

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla Ara Dđnem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dđnem Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları	1-2
Ara Dđnem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....	3
Ara Dđnem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....	4
Ara Dđnem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dđnem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dđnem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-47

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	58.145.001	71.744.268
Finansal Yatırımlar		1.075.020	1.327.828
Ticari Alacaklar		30.985.125	21.223.803
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21.1	76.797	60.796
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		30.908.328	21.163.007
Diğer Alacaklar		1.292.691	2.960.703
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.292.691	2.960.703
Türev Araçlar	23.2	245.279	291.728
Stoklar	6	55.993.467	60.766.984
Peşin Ödenmiş Giderler		9.937.911	6.352.609
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	1.338.208	1.437.964
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	3.797.270	2.857.249
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		162.809.972	168.963.136
Finansal Yatırımlar		1.187.699	1.351.321
Ticari Alacaklar		1.272	1.495
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.272	1.495
Diğer Alacaklar		339.614	598.569
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	135.683	153.173
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		203.931	445.396
Türev Araçlar	23.2	78.570	54.241
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	6.746.809	6.799.096
Maddi Duran Varlıklar	9	96.353.889	94.194.931
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	24.207.599	21.578.183
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		141.024.471	144.270.576
- Şerefiye	11.2	32.787.559	33.251.379
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	108.236.912	111.019.197
Peşin Ödenmiş Giderler		4.609.156	5.363.946
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	8.591.639	7.589.975
Diğer Duran Varlıklar	12.2	50.606	53.149
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		283.191.324	281.855.482
TOPLAM VARLIKLAR		446.001.296	450.818.618

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	23.967.695	22.602.705
- Banka Kredileri		20.276.750	18.441.599
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		64	-
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		1.636.689	2.092.897
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.054.192	2.068.209
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	18.717.023	20.573.086
- Banka Kredileri		4.963.698	3.880.612
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.991.846	2.990.027
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		10.761.479	13.702.447
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	929.536	1.366.002
Ticari Borçlar		81.431.072	84.745.753
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21.2	302.666	5.097
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		81.128.406	84.740.656
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.083.195	3.140.175
Diğer Borçlar		24.102.644	20.631.867
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		24.102.644	20.631.867
Türev Araçlar	23.2	332.627	361.999
Ertelenmiş Gelirler		2.517.666	2.774.597
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	1.563.851	830.830
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.785.466	4.072.612
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.154.897	2.488.330
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.630.569	1.584.282
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	142.000	198.439
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		161.572.775	161.298.065
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	52.035.011	55.139.149
- Banka Kredileri		7.114.669	5.739.795
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		10.611.602	9.104.995
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		34.308.740	40.294.359
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	-	98.269
Ticari Borçlar		2.102	2.452
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.102	2.452
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		175.496	208.689
Diğer Borçlar		65.402	63.529
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		65.402	63.529
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	107.016	70.231
Türev Araçlar	23.2	5.946	3.412
Ertelenmiş Gelirler		632.751	802.820
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.187.666	2.631.925
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	2.187.666	2.631.925
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	23.964.405	23.866.710
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	827	550
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		79.176.622	82.887.736
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		240.749.397	244.185.801
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		74.299.760	74.112.201
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		4.371.589	4.371.589
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		740.720	740.720
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.161.757)	(1.171.707)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.161.757)	(1.171.707)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.161.757)	(1.171.707)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(7.530.215)	(5.621.389)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		10.534.370	11.607.474
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(18.416.878)	(17.601.158)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		352.293	372.295
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.585.610	1.585.610
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		73.984.761	51.367.096
Net Dönem Karı veya Zararı		2.065.517	22.596.747
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		130.952.139	132.520.616
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		205.251.899	206.632.817
TOPLAM KAYNAKLAR		446.001.296	450.818.618

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM 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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak -	1 Ocak -
	Dipnot Referansı	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Hasılat		105.581.877	96.359.825
Satışların Maliyeti		(77.765.317)	(71.319.310)
BRÜT KAR (ZARAR)		27.816.560	25.040.515
Genel Yönetim Giderleri		(5.263.839)	(4.263.315)
Pazarlama Giderleri		(20.188.355)	(17.200.378)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(39.821)	(38.068)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	1.804.306	1.296.328
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(4.306.178)	(2.220.777)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(235.914)	67.292
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(413.241)	2.681.597
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	63.867	74.146
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(40.990)	(27.507)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		(390.364)	2.728.236
Finansman Gelirleri	18	4.880.219	4.501.949
Finansman Giderleri	19	(6.644.661)	(6.324.531)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		10.890.553	10.970.001
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		8.735.747	11.875.655
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(2.209.563)	(2.633.869)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(2.194.328)	(2.110.147)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(15.235)	(523.722)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.526.184	9.241.786
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		6.526.184	9.241.786
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.460.667	5.557.124
- Ana Ortaklık Payları		2.065.517	3.684.662
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		8,4814	15,1299
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		8,4814	15,1299

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM 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.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
DÖNEM KARI (ZARARI)	6.526.184	9.241.786
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21.178	(8.706)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29.830	(5.832)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(1.195)	(4.331)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(7.457)	1.457
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	(7.457)	1.457
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	(7.908.335)	(16.954.552)
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(5.330.293)	(17.039.819)
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	(5.330.293)	(17.039.819)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(57.146)	(99.231)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	(57.146)	(99.231)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	11.310	1.123.300
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 22)	(3.382.796)	(990.031)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	850.590	51.229
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	850.590	51.229
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(7.887.157)	(16.963.258)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(1.360.973)	(7.721.472)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.547.616)	(7.707.617)
- Ana Ortaklık Payları	186.643	(13.855)

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM 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.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç (Kayıpları)	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar (Zararları)	Net Dönem Karı (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.371.589	740.720	(897.115)	15.303.442	(13.134.110)	372.703	1.371.969	35.726.091	17.995.090	62.093.914	132.860.522	194.954.436
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	17.995.090	(17.995.090)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(6.679)	(3.690.096)	(1.742)	-	-	-	3.684.662	(13.855)	(7.707.617)	(7.721.472)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.684.662	3.684.662	5.557.124	9.241.786
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(6.679)	(3.690.096)	(1.742)	-	-	-	-	(3.698.517)	(13.264.741)	(16.963.258)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.051	87.051
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış Azalış	-	-	-	-	-	-	(37.212)	-	-	-	(37.212)	(37.212)	(74.424)
31 Mart 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.371.589	740.720	(903.794)	11.613.346	(13.135.852)	335.491	1.371.969	53.721.181	3.684.662	62.042.847	125.202.744	187.245.591
1 Ocak 2024 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.371.589	740.720	(1.171.707)	11.607.474	(17.601.158)	372.295	1.585.610	51.367.096	22.596.747	74.112.201	132.520.616	206.632.817
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	22.596.747	(22.596.747)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	9.950	(1.073.104)	(815.720)	-	-	-	2.065.517	186.643	(1.547.616)	(1.360.973)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.065.517	2.065.517	4.460.667	6.526.184
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	9.950	(1.073.104)	(815.720)	-	-	-	-	(1.878.874)	(6.008.283)	(7.887.157)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.079)	(1.079)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.698)	(20.698)
Bağlı Ortaklık Edinimi	-	-	-	-	-	-	-	-	20.918	-	20.918	20.918	41.836
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	-	-	-	-	-	-	(20.002)	-	-	-	(20.002)	(20.002)	(40.004)
31 Mart 2024 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.371.589	740.720	(1.161.757)	10.534.370	(18.416.878)	352.293	1.585.610	73.984.761	2.065.517	74.299.760	130.952.139	205.251.899

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.212.900)	(672.740)
Dönem Karı (Zararı)		6.526.184	9.241.786
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		4.058.042	2.829.300
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.497.236	4.168.480
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		58.989	48.943
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		125.351	7.460
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(73.424)	23.859
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	7.062	17.624
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		608.727	656.680
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		523.250	755.072
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		41.865	31.927
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		43.612	(130.319)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.022.071	2.713.547
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(1.468.671)	420.428
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(13.017)	(133.892)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	235.914	(67.292)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.209.563	2.633.869
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(34.305)	(64.014)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(34.305)	(64.014)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(150.192)	(285.438)
Parasal Kalemlerden (Kazanç) Kayıp İle İlgili Düzeltmeler		(6.908.273)	(7.262.011)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(7.140.710)	(9.584.262)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.899.433)	(7.839.898)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.891.988	804.569
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		5.853.936	(2.474.147)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.000.089)	1.354.300
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.917.817	851.373
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(427.000)	178.804
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.477.929)	(2.459.263)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(3.593.681)	(2.436.981)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		115.752	(22.282)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.443.516	2.486.824
Ödenen Faiz		(2.820.399)	(774.914)
Alınan Faiz		407.017	128.249
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(494.280)	(273.653)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(86.343)	(954.353)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.662.411)	(1.284.893)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.177.981)	(4.611.452)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(814.412)	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(16.616)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		851.768	657.717
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.198.721)	(4.401.765)
İlişkili Tarafalara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-	(867.404)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(3.563.258)	5.349.715
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.477.038	16.277.231
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(16.157.700)	(9.931.978)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.129.704)	(895.310)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		-	56.402
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(23.938)	-
Ödenen Temettüleri		(1.079)	-
Ödenen Faiz		(3.923.303)	(2.619.405)
Alınan Faiz		1.201.168	847.085
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(5.740)	1.615.690
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(9.954.139)	65.523
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(3.099.684)	(2.524.185)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(454.435)	(2.937.561)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(13.508.258)	(5.396.223)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	71.428.879	67.177.754
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	57.920.621	61.781.531

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş., AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. tarafından kontrol edilmekte olup, AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. ise nihai olarak Özilhan Ailesi ve Süleyman Kamil Yazıcı Ailesi tarafından eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda yönetilmekte olan ve iştiraklerinin yönetimi faaliyetini gösteren bir holding şirkettir.

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ("Şirket" veya "AGHOL") hisselerinin belirli bir bölümü Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket merkezinin adresi Fatih Sultan Mehmet Mahallesi Balkan Caddesi No:58, Buyaka E Blok Ümraniye, İstanbul, Türkiye'dir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 24 Mayıs 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Evren Cankurtaran tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

Şirket ve bağlı ortaklıkları ara dönem özet konsolide finansal tablolar için "Grup" olarak anılacaktır.

Grup, başlıca altı ana grupta faaliyet göstermektedir: Bira, Meşrubat, Perakende, Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), Tarım, Enerji ve Sanayi (tarım, kırtasiye, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup'un bünyesinde 31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıl içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 72.481 kişidir (31 Aralık 2023: 69.985).

Şirket'in Hissedarları

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.	118.474	48,65	118.474	48,65
Azimut Portföy SKY Serbest Özel Fon (*)	17.219	7,07	17.219	7,07
Diğer (**)	107.842	44,28	107.842	44,28
Tarihsel maliyetiyle sermaye	243.535	100,00	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	4.371.589		4.371.589	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	4.615.124		4.615.124	

(*) Azimut Portföy SKY Serbest Özel Fon'un nitelikli yatırımcıları Süleyman Kamil Yazıcı aile bireyleri olup, söz konusu fonun katılma payları önceden belirlenmiş olarak sadece bu kişilere tahsis edilmiştir.

(**) Özilhan ve Yazıcı Aile bireyleri ile halka açık paylardan oluşmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Perakende	50,00	50,00
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (1) (9)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (9)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Tarım, Enerji ve Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	73,17	73,17
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş.	Türkiye	Kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayri faal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş.	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Online gıda perakendeciliği	Perakende	50,00	50,00
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (3)	Türkiye	Ödeme ve elektronik para hizmetleri	Perakende	40,00	40,00
Mimeda Medya Platform A.Ş. (3)	Türkiye	Medya	Perakende	50,00	50,00
Paket Lojistik ve Teknoloji A.Ş. (3)	Türkiye	Lojistik hizmetler	Perakende	46,67	37,50
Migen Enerji ve Elektrikli Araç Şarj Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Elektrikli araç şarj hizmeti	Perakende	50,00	50,00
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (8)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap)	Türkiye	Taze meyve üretimi, dağıtımı ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	33,83	33,83
Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap İçecek)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Meşrubat	24,08	24,08
Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş.	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi satışı	Meşrubat	24,08	24,08
CRC Danışmanlık ve Organizasyon A.Ş. (4)	Türkiye	Paketli yemek üretimi	Perakende	25,00	25,00
Anadolu Ulaştırma ve Dijital Hizmetler A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00

- (1) Anadolu Isuzu, Anadolu Efes, Adel, CCİ ve Migros hisseleri BİST'te işlem görmektedir.
- (2) Şirket, Anadolu Efes hisselerinin %50'den daha az bir kısmını elinde bulundurmasına karşın Anadolu Efes'i kontrol etmektedir. Şirket yönetimi, Anadolu Efes üzerinde kontrole sahip olma konusunda Anadolu Efes Yönetim Kurulu'nda AGHOL'ü temsil eden Yönetim Kurulu üye sayısını, Şirket'in temettü veya diğer dağıtımlar kararına katılımını da içeren politika belirleme süreçlerine katılımını, AGHOL ve Anadolu Efes arasındaki işlemlerini, AGHOL yönetici personelinin Anadolu Efes'e iç denetim hizmeti ve üst düzey finans, vergi, hukuk ve insan kaynakları desteği sağlamasını göz önünde bulundurmaktadır.
- (3) Migros'un bağlı ortaklıklarıdır.
- (4) Migros'un bağlı ortaklığıdır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Efes Breweries International B.V. (EBI) (8)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (8)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (6) (8)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (6) (8)	Rusya	Bira satış ve dağıtımı	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauereien Holding GmbH (Euro-Asien) (5) (7) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (5) (8)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (6) (8)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (5) (8)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (5) (7) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan) (8)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (8)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (8)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (8)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (8)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLCC (Efes Belarus) (8)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (8)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (8)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (8)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Blue Hub Ventures B.V. (Blue Hub) (8)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	43,05	43,05
Efes Brewery S.R.L. (Romanya) (8)	Romanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (8)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (8)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (8)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI International Holland B.V. (CCI Holland) (8)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (8)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (8)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (8) (9)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (8) (9)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (8)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha) (8)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (8)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (8)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI Bangladesh Limited (CCBB) (Not 3)	Bangladeş	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	-
CCI Samarkand Limited LLC (Samarkand) (8)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI Namangan Limited LLC (Namangan)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan)	Kazakistan	Alışveriş merkezi işletmeciliği	Perakende	50,00	50,00
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Tarım, Enerji ve Sanayi	30,75	30,75
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49

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

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

(7) AB Inbev Efes B.V.'nin 22 Aralık 2021 tarihli yönetim kurulu kararı ile beraber Euro-Asien ve Bevmar'ın tasfiye süreci başlatılmıştır.

(8) Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarıdır, Şirket'in Anadolu Efes'te kontrol gücüne sahip olması nedeniyle TFRS'ye uygun olarak tam konsolide edilmektedir.

(9) CCBPL ve Turkmenistan CC, CCI tarafından kontrol edilmekte olup, Şirket'in CCI'de kontrol gücüne sahip olması nedeniyle TFRS'ye uygun olarak tam konsolide edilmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

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

İş Ortaklıkları

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Gayri faal	28,44	28,44
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

İştirakler

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakleri ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Türkiye	Malt bar üretimi, dağıtım ve satışı	10,76	10,76
Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş. (1)	Türkiye	Veri analizi ve raporlaması	8,61	-

(1) Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarından Blue Hub, 16 Ocak 2024 tarihi itibarıyla hisse satın alma yoluyla Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş.'ye %20,00 oranında iştirak etmiştir.

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

İlişikteki 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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup'un Türkiye'de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştiraklerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nın tebliğlerine uygun olarak, Grup'un finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler ile kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıklar hariç, finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmalıdır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Grup, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Ayrıca, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan 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.

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 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	1,15064	%268
31 Mart 2023	1.269,75	1,68495	%152

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (devamı)

- Raporlama dönemindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel, yılın başında belirli ürünlere yönelik satış kampanyası ile başlayıp, daha sonra yılın ilk çeyreğinde ürettiği ve ithal ettiği markaların satışına yönelik düzenlediği "bayi fuarları" gerçekleştirmektedir. Bu satış kampanyası ve bayi fuarlarında müşterilerin sipariş tutarları karşılığı çek, DBS, kredi kartı alınmakta olup, alınan siparişlerin sevkiyatının büyük kısmı yılın ilk yarısında gerçekleştirilmektedir.

Rusya ve Ukrayna'daki Gelişmeler

Grup, bira operasyonlarının bulunduğu Rusya ve Ukrayna'daki yaşanan gelişmeleri yakından takip etmektedir. Grup birinci önceliği olarak çalışanlarının güvenliğini sağlamak üzere ve ilaveten üretim tesisleri ve altyapı güvenliğini sağlamak adına tüm önlemleri almıştır. Bu çerçevede, 24 Şubat 2022 tarihi itibarıyla, Ukrayna'daki bira fabrikalarındaki üretim ve satış operasyonları durdurulmuş olup bölgedeki gelişmeler ışığında bira üretimi tesislerinden Chernihiv Ekim 2022, Mikolayiv ise Mayıs 2023 itibarıyla yeniden üretime başlamıştır.

Grup, 31 Mart 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarını hazırlarken Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup, bu kapsamda 31 Mart 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları, ertelenmiş vergi varlığı, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri tahminlerinde yıl sonuna göre önemli bir değişiklik yapmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemi işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirildiğini 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.

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

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

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

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

b) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

31 Mart 2024 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alımlar

20 Şubat 2024 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, CCBB'nin sermayesini temsil eden payların %100'ünü 130 Milyon ABD Doları olan işletme değerinden kapanış tarihi itibarıyla tahmini net finansal borcun düşülmesi ile hesaplanacak olan hisse değeri karşılığında satın almıştır. Hisse değeri, bir fiyat düzeltme mekanizmasına tabi olup CCBB'nin kapanış tarihi itibarıyla net finansal borcunun kapanıştan sonra yapılacak bir kapanış denetimi ile nihai hale gelmesiyle yeniden hesaplanacaktır.

	CCBB Net Defter Değeri
Nakit ve nakit benzerleri	91.606
Ticari ve diğer alacaklar	15.664
Stoklar	956.550
Maddi duran varlıklar	3.725.381
Kullanım hakkı varlıkları	21.580
Diğer dönen ve duran varlıklar	222.360
Toplam Varlıklar	5.033.141
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü ve vergi karşılığı	142.648
Borçlanmalar	2.208.631
Kiralama yükümlülükleri	21.580
Ticari borçlar	724.310
Diğer yükümlülükler	399.469
Toplam Yükümlülükler	3.496.638
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) değeri	1.536.503
Toplam satın alma maliyeti (*)	(1.821.463)
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) grup tarafından konsolide edilen kısmı	1.536.503
Satın alımdan kaynaklanan şerefiye	(284.960)

(*) Satın alma bedeli 4.009.044 TL hesaplanmış olup, hesaplanan bu tutardan 2.187.581 TL şirket borçları düşüldükten sonra satın alma maliyeti 1.821.463 TL olarak belirlenmiştir.

31 Mart 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bulunmamaktadır.

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren altı faaliyet bölümü bulunmaktadır. Grup, başlıca altı ana grupta faaliyet göstermektedir: Bira, Meşrubat, Perakende, Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), Tarım, Enerji ve Sanayi (tarım, kırtasiye, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup'un yönetim raporlamasında kullandığı raporlanabilir bölümler ve bilgiler konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kar veya zarar tablosunda açıkladığı bilgiler ile tutarlı olduğu için konsolide finansal durum tablosu ve kar veya zarar tablosu ile bölümlere göre raporlama dipnotu arasında mutabakat ihtiyacına gerek duyulmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2024	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	15.621.225	26.548.274	52.389.880	10.081.771	895.731	44.996	-	105.581.877
Bölümler arası satışlar	582.966	681.624	16.425	1.162	3.357	233.651	(1.519.185)	-
Toplam Satışlar	16.204.191	27.229.898	52.406.305	10.082.933	899.088	278.647	(1.519.185)	105.581.877
BRÜT KAR (ZARAR)	6.601.976	9.049.493	10.664.766	1.171.419	384.875	257.960	(313.929)	27.816.560
Faaliyet giderleri	(6.809.754)	(5.888.374)	(11.845.179)	(791.199)	(323.881)	(225.429)	391.801	(25.492.015)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(125.250)	50.574	(2.075.810)	(151.144)	(28.739)	(28.840)	(142.663)	(2.501.872)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(1.267)	(2.161)	-	(5.627)	-	(226.859)	-	(235.914)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(334.295)	3.209.532	(3.256.223)	223.449	32.255	(223.168)	(64.791)	(413.241)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	1.736	(16.401)	(4.169)	9.682	31.909	120	-	22.877
Finansman gelirleri (giderleri), net	507.279	(1.145.034)	(648.452)	(170.444)	(141.518)	(166.267)	(6)	(1.764.442)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	1.374.615	2.536.936	5.789.129	537.919	196.202	461.789	(6.037)	10.890.553
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.549.335	4.585.033	1.880.285	600.606	118.848	72.474	(70.834)	8.735.747
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	723.077	(1.875.246)	(614.249)	(255.569)	125.807	(103.941)	(209.442)	(2.209.563)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	2.272.412	2.709.787	1.266.036	345.037	244.655	(31.467)	(280.276)	6.526.184
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylara	625.942	(6.087)	24.474	54	-	-	3.816.284	4.460.667
- Ana ortaklık payları	1.646.470	2.715.874	1.241.562	344.983	244.655	(31.467)	(4.096.560)	2.065.517
Toplam Varlıklar	116.486.162	131.636.642	105.494.545	21.459.550	11.146.139	43.610.644	16.167.614	446.001.296
Bölümlere Ait Kaynaklar	63.833.572	80.549.342	62.685.521	13.969.168	5.260.960	5.072.917	9.377.917	240.749.397
Net borç	6.443.488	21.800.701	(1.453.380)	3.259.206	3.633.940	2.878.506	(133.217)	36.429.244
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	832.549	2.232.146	1.765.319	303.312	64.956	616	(177)	5.198.721
FAVÖK	1.069.840	4.463.828	578.463	394.864	181.173	12.028	20.469	6.720.665
- Amortisman ve itfa payları	1.091.893	1.214.681	1.833.903	138.684	128.749	3.872	85.454	4.497.236
- Kıdem tazminat karşılığı	17.059	56.374	(104.358)	14.922	16.048	531	(57)	519
- Ücretli izin karşılığı	108.565	64.886	29.331	12.981	6.985	3.934	(137)	226.545
- Diğer	185.351	(83.806)	2.075.810	(799)	(2.864)	-	-	2.173.692

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2023	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	14.434.529	25.751.878	46.955.833	8.556.593	627.350	33.642	-	96.359.825
Bölmeler arası satışlar	548.569	698.546	20.068	462	25.500	209.505	(1.502.650)	-
Toplam Satışlar	14.983.098	26.450.424	46.975.901	8.557.055	652.850	243.147	(1.502.650)	96.359.825
BRÜT KAR (ZARAR)	5.967.198	8.136.950	9.302.143	1.372.995	326.713	186.937	(252.421)	25.040.515
Faaliyet giderleri	(5.808.125)	(5.019.082)	(9.806.220)	(704.360)	(214.400)	(174.952)	225.378	(21.501.761)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(193.288)	36.223	(688.713)	(70.669)	(1.820)	1.318	(7.500)	(924.449)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(79.710)	(15.899)	-	4.398	-	158.503	-	67.292
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(113.925)	3.138.192	(1.192.790)	602.364	110.493	171.806	(34.543)	2.681.597
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	6.873	25.356	4.487	(19.540)	4.453	249	24.761	46.639
Finansman gelirleri (giderleri), net	(157.498)	(767.884)	(358.255)	(148.606)	10.472	(376.016)	(24.795)	(1.822.582)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	2.583.799	2.282.556	4.952.129	443.874	121.450	586.115	78	10.970.001
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	2.319.249	4.678.220	3.405.571	878.092	246.868	382.154	(34.499)	11.875.655
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(353.293)	(1.431.395)	(996.046)	(89.843)	(32.806)	(100.361)	369.875	(2.633.869)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	1.965.956	3.246.825	2.409.525	788.249	214.062	281.793	335.376	9.241.786
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	526.060	66.512	9.902	(35)	14.516	-	4.940.169	5.557.124
- Ana ortaklık payları	1.439.896	3.180.313	2.399.623	788.284	199.546	281.793	(4.604.793)	3.684.662
Toplam Varlıklar	118.663.776	123.192.812	97.531.901	17.704.434	6.124.271	45.267.234	16.450.319	424.934.747
Bölmelere Ait Kaynaklar	67.692.167	72.452.240	63.545.937	12.752.972	5.037.050	10.089.754	6.119.028	237.689.148
Net borç	13.609.284	13.721.306	(207.318)	2.197.030	3.289.530	4.186.653	(113.893)	36.682.592
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.190.475	2.158.640	852.666	185.791	13.987	263	(57)	4.401.765
FAVÖK	1.601.736	4.399.054	1.086.442	744.906	188.107	9.259	(74.954)	7.954.550
- Amortisman ve itfa payları	1.233.454	1.167.968	1.538.597	134.818	66.305	4.522	22.816	4.168.480
- Kıdem tazminat karşılığı	19.256	46.019	19.918	(16.388)	5.934	(12.910)	(63.951)	(2.122)
- Ücretli izin karşılığı	59.671	46.599	32.004	28.983	5.375	4.344	724	177.700
- Diğer	323.570	(15.623)	688.713	(473)	-	-	-	996.187

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	335.896	469.820
Vadeli mevduat	42.194.310	57.340.285
Vadesiz mevduat	11.817.422	9.570.150
Kredi kartı alacakları	3.476.865	4.025.357
Diğer hazır değerler (*)	96.128	23.267
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	57.920.621	71.428.879
Beklenen zarar karşılığı (-)	(203)	(234)
Faiz geliri tahakkukları	224.583	315.623
	58.145.001	71.744.268

(*) Diğer hazır değerler tahsildeki çekler ve doğrudan borçlanma sistemi (DBS) bakiyelerinden oluşmaktadır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 694.026 TL'dir (31 Aralık 2023: 2.306.233 TL).

Grup, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 37.818 Bin ABD Doları ve 745 Bin EURO karşılığı toplam 1.246.904 TL kısmını (31 Aralık 2023: 37.600 Bin ABD Doları ve 1.500 Bin EURO karşılığı toplam 1.329.833 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	13.158.290	14.452.049
Yarı mamul	2.853.405	3.054.451
Mamul ve ticari emtia stokları	34.710.598	37.911.687
Ambalaj malzemeleri	3.033.670	3.459.130
Malzeme stokları	2.536.220	2.372.724
Diğer stoklar	664.542	604.931
Stok değer düşüklüğü (-)	(963.258)	(1.087.988)
	55.993.467	60.766.984

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	20.276.750	18.441.599
İhraç edilmiş borçlanma araçları	1.636.689	2.092.897
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.963.698	3.880.612
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	10.761.479	13.702.447
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.991.910	2.990.027
Faktoring borçları	2.054.192	2.068.209
Kısa vadeli borçlanmalar	42.684.718	43.175.791
Banka kredileri	7.114.669	5.739.795
İhraç edilmiş borçlanma araçları	34.308.740	40.294.359
Kiralama işlemlerinden borçlar	10.611.602	9.104.995
Uzun vadeli borçlanmalar	52.035.011	55.139.149
Toplam borçlanmalar	94.719.729	98.314.940

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam tahvil ve banka kredileri tutarı 4.049.959 TL'dir (31 Aralık 2023: 5.785.305 TL).

Grup'un bazı kredileri uyulması gereken sözleşme hükümlerine tabidir. Söz konusu hükümler uyarınca, Grup tarafından birtakım performans kriterlerinin gerçekleştirilmesi gerekmektedir. 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla performans kriterleri gerçekleştirilmiştir.

Diğer Finansal Yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kredi kartı borçları	929.536	1.366.002
Uzun vadeli kredi kartı borçları	-	98.269
	929.536	1.464.271

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla tahvil, faktoring ve banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Açılış bakiyesi	86.219.918	61.435.099
Faiz gideri	3.643.759	1.789.122
Ödenen faiz	(3.863.311)	(1.863.274)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	16.477.038	10.869.973
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(16.332.588)	(6.632.534)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	3.865.753	1.100.224
Yabancı para çevrim farkı	(1.053.531)	(867.695)
Şirket satın alımı yoluyla edinilen (Not 3)	2.208.631	-
Parasal kalemlerden (kazanç)/kayıp	(10.049.452)	(6.271.633)
Kapanış bakiyesi	81.116.217	59.559.282

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	17.643.141	%6,8 - %65,0	TLref+(%2,0 - %11,0)	14.792.474	%9,0 - %50,5	TLref+(%2,0 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	7.346.125	%11,7 - %52,0	TLref+ %1,8	10.325.075	%11,7 - %48,3	TLref+ %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	2.054.192	%48,0 - %59,5	-	2.068.209	%37,5 - %49,9	-
Yabancı para krediler (Euro)	2.949.093	%6,4 - %10,7	Euribor + (%1,3 - %6,0)	4.378.483	%2,8 - %8,8	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	819.774	%3,4 - %9,5	Libor + (%2,5)	754.038	%3,0 - %9,5	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	5.052.043	%3,4 - %4,5	-	5.470.268	%3,4 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	3.828.440	%9,5 - %16,9	Kibor + (%0,1 - %0,2)	2.397.217	%9,5 - %16,9	Kibor + (%0,0 - %0,2)
	39.692.808			40.185.764		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.002.937	%13,5 - %46,6	TLref+ (%2,8 - %4,0)	899.745	%8,5 - %49,0	TLref+ %4,0
Türk Lirası tahviller	2.192.830	%41,5 - %47,7	-	6.624.374	%33,5 - %48,3	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.328.239	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)	1.908.938	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	2.381.434	%6,5 - %7,0	Libor + %4,3	2.499.876	%3,4 - %7,0	Libor + %4,3
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	32.115.910	%3,4 - %4,2	-	33.669.985	%3,4 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	402.059	%9,0 - %14,3	-	431.236	%9,0 - %14,3	-
	41.423.409			46.034.154		
	81.116.217			86.219.918		

Uzun vadeli tahvil ve banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1-2 yıl arası	5.606.041	8.487.561
2-3 yıl arası	1.028.940	1.138.022
3-4 yıl arası	512.793	453.790
4-5 yıl arası	32.330.731	17.170.099
5 yıl ve sonrası	1.944.904	18.784.682
	41.423.409	46.034.154

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	(107.016)	33,33	(70.231)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Gayri faal	Rusya	-	28,44	-	28,44
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	6.638.243	23,00	6.700.219	23,00
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	92.686	25,00	98.313	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	477	10,76	564	10,76
Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş.	Veri analizi ve raporlaması	Türkiye	15.403	8,61	-	-
			6.639.793		6.728.865	

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların 31 Mart 2024 ve 2023 tarihinde sona eren üç aylık dönemler itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak bakiyesi	6.728.865	4.446.405
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/ (zararlarındaki) paylar	(235.914)	67.292
Hisse alımı	16.616	-
Yabancı para çevrim farkı	121.630	11.594
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(1.195)	(4.479)
Diğer	9.791	15.899
	6.639.793	4.536.711

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Taşıyıcı Bitkiler	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet										
1 Ocak 2024	9.027.576	38.211.820	98.663.867	2.545.669	21.210.772	1.873.680	27.913.293	13.428.848	6.878.804	219.754.329
Girişler	179	27.385	993.016	41.738	406.520	35.071	323.332	187.855	2.733.238	4.748.334
Çıkışlar (-)	(234.009)	(231.972)	(226.184)	(19.241)	(49.273)	-	(279.587)	-	(22.482)	(1.062.748)
Şirket satın alımı yoluyla edinilen	168.581	686.748	1.293.567	3.343	26.032	-	1.317.571	2.490	1.441.211	4.939.543
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	84.163	2.097	7.995	-	-	1.001	19.350	114.606
Yabancı para çevrim farkları	(179.268)	(1.006.090)	(2.458.560)	(90.221)	(118.924)	(6)	(869.575)	(4.106)	(452.237)	(5.178.987)
Transferler	22.081	241.393	1.219.024	1.901	19.486	-	58.718	-	(1.565.868)	(3.265)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	-	(11.383)	-	(11.383)
31 Mart 2024	8.805.140	37.929.284	99.568.893	2.485.286	21.502.608	1.908.745	28.463.752	13.604.705	9.032.016	223.300.429
Birikmiş Amortisman										
1 Ocak 2024	2.125.924	13.550.913	66.555.593	1.353.461	13.837.910	539.167	18.414.658	9.181.765	7	125.559.398
Cari dönem amortismanı	29.850	299.975	1.267.811	62.073	478.863	37.475	665.602	254.109	-	3.095.758
Çıkışlar (-)	(1.300)	(5.919)	(87.232)	(17.497)	(28.117)	-	(225.937)	-	-	(366.002)
Şirket satın alımı yoluyla edinilen	-	137.347	396.685	3.343	21.733	-	654.283	771	-	1.214.162
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	36.119	2.288	5.092	-	-	861	-	44.360
Yabancı para çevrim farkları	(12.151)	(285.996)	(1.624.167)	(56.437)	(81.468)	(30.243)	(505.801)	(545)	(7)	(2.596.815)
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	-	(2.034)	-	-	(2.421)	(5.348)	5.482	(4.321)
31 Mart 2024	2.142.323	13.696.320	66.544.809	1.345.197	14.234.013	546.399	19.000.384	9.431.613	5.482	126.946.540
Net defter değeri	6.662.817	24.232.964	33.024.084	1.140.089	7.268.595	1.362.346	9.463.368	4.173.092	9.026.534	96.353.889

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 100.591 TL (31 Aralık 2023: 105.528 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 2.516.608 TL (31 Aralık 2023: 2.677.659 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2023	8.080.101	40.395.802	99.836.833	2.150.421	19.636.389	28.294.902	11.953.939	4.485.698	214.834.085
Girişler	27.517	19.668	588.891	123.992	397.919	571.098	39.879	2.406.483	4.175.447
Çıkışlar (-)	-	(1.695)	(357.648)	(35.150)	(70.507)	(213.895)	-	(3.136)	(682.031)
Yabancı para çevrim farkları	(470.900)	(3.535.005)	(7.600.279)	(165.967)	(178.734)	(2.551.705)	(23.647)	(488.650)	(15.014.887)
Transferler	(7.597)	181.488	(240.869)	1.348	137.292	416.667	54.289	(1.509.922)	(967.304)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	(2.689)	-	(2.689)
31 Mart 2023	7.629.121	37.060.258	92.226.928	2.074.644	19.922.359	26.517.067	12.021.771	4.890.473	202.342.621
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2023	1.876.021	13.574.546	67.390.549	1.304.357	13.249.412	18.650.721	8.379.834	7.148	124.432.588
Cari dönem amortismanı	27.760	244.274	1.226.818	58.842	426.902	682.325	188.894	-	2.855.815
Çıkışlar (-)	39	(253)	(344.565)	(25.616)	(59.201)	(140.547)	-	-	(570.143)
Yabancı para çevrim farkları	(146.345)	(835.909)	(4.643.711)	(115.013)	(135.570)	(1.570.523)	(29.921)	(640)	(7.477.632)
Transferler	(5.715)	(23.571)	(123.768)	-	-	(22.853)	(3.447)	-	(179.354)
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	-	(280)	-	15.215	-	-	14.935
31 Mart 2023	1.751.760	12.959.087	63.505.323	1.222.290	13.481.543	17.614.338	8.535.360	6.508	119.076.209
Net defter değeri	5.877.361	24.101.171	28.721.605	852.354	6.440.816	8.902.729	3.486.411	4.883.965	83.266.412

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2024	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	Net Defter Değeri 31 Mart 2024
Arsalar	1.135.237	5.068	(13.507)	(1.343)	-	(2.164)	382.529	1.505.820
Binalar	19.700.926	3.538.001	(1.047.518)	(115.719)	21.580	(47.248)	7.131	22.057.153
Makine ve ekipman	46.817	-	(9.259)	-	-	(2.838)	-	34.720
Motorlu araçlar	694.396	35.147	(90.985)	(2.292)	-	(27.035)	-	609.231
Döşeme ve demirbaşlar	134	-	(85)	-	-	(47)	-	2
Diğer	673	-	-	-	-	-	-	673
Net defter değeri	21.578.183	3.578.216	(1.161.354)	(119.354)	21.580	(79.332)	389.660	24.207.599

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	Net Defter Değeri 31 Mart 2023
Arsalar	224.230	59.666	(3.055)	-	-	(32.302)	-	248.539
Binalar	17.354.528	1.849.105	(916.650)	(1.404)	-	(79.442)	9.712	18.215.849
Makine ve ekipman	62.517	-	(8.959)	-	-	(9.469)	-	44.089
Motorlu araçlar	887.794	55.561	(100.076)	(2.617)	-	(48.299)	(14.951)	777.412
Döşeme ve demirbaşlar	(197)	-	(83)	-	-	(96)	-	(376)
Diğer	(6.223)	-	(125)	-	-	67	-	(6.281)
Net defter değeri	18.522.649	1.964.332	(1.028.948)	(4.021)	-	(169.541)	(5.239)	19.279.232

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2024	81.109.861	22.004.981	3.802.517	15.393.965	122.311.324
Girişler	-	-	-	450.387	450.387
Çıkışlar	-	-	-	(29.066)	(29.066)
Yabancı para çevrim farkları	(1.258.789)	(1.595.705)	(248.977)	(154.362)	(3.257.833)
Şirket satın alımı yoluyla edinilen	-	-	-	54.312	54.312
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	1.734	1.734
Transferler	-	-	-	3.626	3.626
31 Mart 2024	79.851.072	20.409.276	3.553.540	15.720.596	119.534.484
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2024	-	1.408.570	705.398	9.178.159	11.292.127
Cari dönem itfa payı	-	-	-	257.197	257.197
Çıkışlar	-	-	-	(24.068)	(24.068)
Şirket satın alımı yoluyla edinilen	-	-	-	54.312	54.312
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	1.219	1.219
Yabancı para çevrim farkları	-	(61.990)	(33.057)	(188.168)	(283.215)
31 Mart 2024	-	1.346.580	672.341	9.278.651	11.297.572
Net defter değeri	79.851.072	19.062.696	2.881.199	6.441.945	108.236.912

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2023	82.630.817	28.957.249	4.930.801	12.781.894	129.300.761
Girişler	-	-	-	226.316	226.316
Yabancı para çevrim farkları	(2.712.659)	(4.777.268)	(659.403)	(378.027)	(8.527.357)
Transferler	-	-	-	(333)	(333)
31 Mart 2023	79.918.158	24.179.981	4.271.398	12.629.850	120.999.387
Birlikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2023	-	1.473.717	742.183	8.046.969	10.262.869
Cari dönem itfa payı	-	-	-	274.821	274.821
Yabancı para çevrim farkları	-	(124.050)	(66.197)	(192.540)	(382.787)
Transferler	-	-	-	(190)	(190)
31 Mart 2023	-	1.349.667	675.986	8.129.060	10.154.713
Net defter değeri	79.918.158	22.830.314	3.595.412	4.500.790	110.844.674

11.2 Şerefiye

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak bakiyesi	33.251.379	37.565.015
Girişler	443.962	122.254
Yabancı para çevrim farkları	(907.782)	(3.148.939)
Dönem sonu bakiyesi	32.787.559	34.538.330

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	2.799.507	2.091.019
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	300.003	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	82.868	156.726
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	8.291	9.540
Diğer dönen varlıklar	606.601	599.964
Toplam	3.797.270	2.857.249

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV ve diğer vergiler	26.404	33.918
Diğer duran varlıklar	24.202	19.231
	50.606	53.149

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	76.194	79.940
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	46.034	51.542
Diğer borçlar	19.772	66.957
	142.000	198.439

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	802	522
Diğer	25	28
	827	550

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli	2.154.897	2.488.330
Prim karşılıkları	747.499	1.043.924
İzin karşılığı	1.354.586	1.351.306
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	52.812	93.100
Uzun vadeli	2.187.666	2.631.925
Kıdem tazminatı karşılığı	2.066.832	2.549.455
Teşvik planı karşılığı	120.834	82.470
	4.342.563	5.120.255

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 14 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	12.636.009	8.919.213	89.657	17.653	57.468	162.152	135.595
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	13.427.472	829.338	158.780	54.667	-	16.800.000	3.613.121
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	296.817	-	9.177	-	-	-	-
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	296.817	-	9.177	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	26.360.298	9.748.551	257.614	72.320	57.468	16.962.152	3.748.716
31 Aralık 2023	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.101.598	6.165.397	90.845	17.364	49.343	162.152	138.993
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.810.251	272.593	161.490	79.195	400.000	16.800.000	3.725.873
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	311.407	-	9.177	-	-	-	-
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	311.407	-	9.177	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	25.223.256	6.437.990	261.512	96.559	449.343	16.962.152	3.864.866

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla %0,1'dir (31 Aralık 2023: %0,2).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited ("Bankalar") ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 77,5 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Haziran 2024 sonuna kadar, 42,9 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Eylül 2024 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 74,1 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Mart 2024 sonuna kadar, 37,6 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini ise Haziran 2024 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

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

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

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL'den ek vergi talebinde bulunmuştur. Şirket yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan "Kapasite Vergisi" uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. 31 Mart 2024 itibarıyla, ilgili konu CCBPL ve vergi dairesi nezdinde kapatılmıştır (31 Aralık 2023: 461.380 TL (3.839 Milyon PKR)).

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 31 Mart 2024 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 71.000 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 71.000 Bin ABD Doları).

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 20.709 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 6.903 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 6.903 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 6.822 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 2.274 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 2.808 Bin ABD Doları).

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'in (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Turkmenistan CC hissesini satın alma yükümlülüğü olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansalda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 76.194 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2023: 79.940 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 472.089 TL'dir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedelidir):

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
Dönem sonu bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535

AGHOL'de A ve B Grubu olmak üzere iki grup hisse senedi mevcuttur ve bu hisse senetleri - B Grubuna tanınan 12 kişiden oluşan yönetim kurulu üye sayısının 6'sını aday gösterme imtiyazı dışında - aynı haklara sahiptir. Bu hisselerin B Grubu nama yazılıdır ve tamamen AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.'ye ait hisselerden oluşmaktadır. A Grubu hisse senetleri ise hamiline yazılıdır; A Grubu hisse senetlerinin içerisinde AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.'ye ait hisseler, Yazıcı Aileleri ve Özilhan Ailesi'ne ait hisselerin yanı sıra halka açık hisseler de bulunmaktadır.

AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. (Yönetim Şirketi) %50'ser payla İzzet Türkan Özilhan Yönetim ve Danışmanlık A.Ş. ve Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'nin iştiraki olup, AGHOL ve AGHOL'un iştiraklerini yönetmek için kurulan bir yönetim şirkettir. AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. dolaylı olarak S. Kamil Yazıcı Ailesi ve İzzet Özilhan Ailesi tarafından, eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda yönetilmektedir.

Grup	Hisse senedi Adedi	Toplam sermayeye oranı (%)	Yönetim Kurulu Üye seçme hakkı
A (Hamiline)	194.827.614	80,00	-
B (Nama)	48.706.904	20,00	6
	243.534.518	100,00	

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

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

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Şirketler, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ödenmiş sermayenin ve olağanüstü yedeklerin enflasyon düzeltmesi olumlu farkları; bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak ödenmiş sermaye enflasyon düzeltmesi olumlu farkları nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda ilave kurumlar vergisine tabi olacaktır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları (devamı)

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri, bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak sermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.585.610	1.585.610
- Yasal yedekler	988.605	988.605
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	597.005	597.005

(*) Grup'un toplam 597.005 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla özkaynak kalemlerinin nominal değerleri, özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları ve dönüştürülmüş değerleri aşağıdaki gibidir:

Tarih	31 Mart 2024		
	ÜFE Endeksli Yasal Kayıtlar	TÜFE Endeksli Yasal Kayıtlar	Geçmiş Yıllar Karlarında Takip Edilen Tutarlar
Sermaye düzeltme farkları	13.202.238	4.371.589	8.830.649
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	2.253.020	1.585.610	667.410

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, enflasyon muhasebesi uygulanmamış geçmiş yıllar karları/(zararları) tutarı 8.566.574 TL iken, enflasyon muhasebesi uygulanmış geçmiş yıllar karları/(zararları) tutarı 31.882.882 TL'dir.

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	721.031	643.307
Vadeli satış faiz geliri	406.530	130.833
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	316.913	90.475
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	97.526	47.292
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	19.757	6.447
Konusu kalmayan beklenen zarar karşılığı	8.191	9.916
Kira gelirleri	7.967	11.539
Diğer	226.391	356.519
	1.804.306	1.296.328

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER (devamı)

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Vadeli alım faiz gideri	2.459.123	717.620
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	944.010	1.005.051
Beklenen zarar karşılığı gideri	133.542	17.375
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	68.242	19.955
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	36.878	76.556
Bağış giderleri	10.747	70.908
Diğer	653.636	313.312
	4.306.178	2.220.777

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Maddi duran varlık satış karı	59.250	71.715
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	4.455	2.182
Diğer	162	249
	63.867	74.146

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	24.945	7.701
Kapanan mağaza özel maliyet gideri	6.035	2.689
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	5.482	17.117
Diğer	4.528	-
	40.990	27.507

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı geliri	3.002.790	2.579.528
Faiz geliri	1.739.428	1.241.523
Türev işlem gelirleri	119.704	662.077
Diğer	18.297	18.821
	4.880.219	4.501.949

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faiz giderleri	3.645.256	2.679.117
Banka komisyon ve ücretleri	1.249.422	390.842
Kur farkı gideri	1.072.718	2.138.110
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	541.220	455.337
Türev işlemlerden oluşan gider	63.033	514.416
Diğer	73.012	146.709
	6.644.661	6.324.531

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Grup, faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi kanunları ile diğer mevzuatlar dahilinde vergilendirmeye tabidir.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %25'dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden kurumlar vergisi oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Türkiye'deki vergi mevzuatı uyarınca, mali zararlar oluştukları yılı takip eden en fazla beş yıl boyunca ileriye taşınabilirler. Ayrıca vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi idaresince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

Türkiye'deki vergi mevzuatı, konsolide vergi beyannamesi verilmesine izin vermemektedir. Bu nedenle, konsolide finansal tablolardaki vergi karşılığı, konsolide edilen her bir şirket için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	1.338.208	1.437.964
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(1.563.851)	(830.830)
Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(225.643)	607.134

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlığı	8.591.639	7.589.975
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(23.964.405)	(23.866.710)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(15.372.766)	(16.276.735)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihleri itibarıyla konsolide ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğün dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Varlık		Yükümlülük		Net	
	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	-	-	(21.218.180)	(21.960.725)	(21.218.180)	(21.960.725)
Taşınan vergi zararı	3.650.301	3.987.480	-	-	3.650.301	3.987.480
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	787.335	944.791	-	-	787.335	944.791
Stoklar	608.844	-	-	(266.140)	608.844	(266.140)
Yatırım indirimi	1.232.908	1.128.287	-	-	1.232.908	1.128.287
Diğer karşılık ve tahakkuklar	2.279.675	240.406	-	-	2.279.675	240.406
Türev ürünler	47.615	-	-	(268.064)	47.615	(268.064)
Diğer	-	-	(2.761.264)	(1.450.835)	(2.761.264)	(1.450.835)
	8.606.678	6.300.964	(23.979.444)	(23.945.764)	(15.372.766)	(17.644.800)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Dönem vergi gideri (-)	(2.194.328)	(2.110.147)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(15.235)	(523.722)
	(2.209.563)	(2.633.869)

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 ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 1.201.123 TL (31 Aralık 2023: 1.404.277 TL) tutarında vergi avantajı finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlığı olarak yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığı ile ilgili 1 Ocak - 31 Mart 2024 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 203.154 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır. Söz konusu teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 102.280 TL (31 Mart 2023: bulunmamaktadır) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Grup, yasal defterlerinde Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Grup'un yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, gerçekleşen Ar-Ge harcamalarının kanunun izin verdiği kısmı için Ar-Ge indiriminden yararlanmaktadır. 31 Mart 2024 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 44.563 TL (31 Mart 2023: 100.044 TL) tutarında Ar-Ge indirimi avantajı kullanmıştır. Kullanılmamış olan Ar-Ge indirimi üzerinden öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 31.785 TL (31 Aralık 2023: bulunmamaktadır) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak finansal tablolarda yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığıyla ilgili 1 Ocak - 31 Mart 2024 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 31.785 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları (devamı):

Ertelemiş 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 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.

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	50.121	50.032
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	23.737	7.565
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	1.220	1.187
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	310	212
Getir Araç (2)	-	503
Diğer	1.409	1.297
	76.797	60.796

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 135.683 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 153.173 TL).

21.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	299.995	-
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	1.268	3.496
Diğer	1.403	1.601
	302.666	5.097

- (1) İş ortaklığı
- (2) İştirakler
- (3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 31 Mart 2024 tarihinde sona eren dönemde, Grup, ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Mal ve hizmet satışları, net		
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	226.020	302.136
Getir Araç (2)	17.341	63.194
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	236	330
Anadolu Etap (4)	-	21.958
Diğer	5.178	11.747
	248.775	399.365

- (1) İş ortaklığı
- (2) İştirakler
- (3) Diğer
- (4) Anadolu Etap'ın 11 Nisan 2023 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu; Şirket'in yönetim kurulu ve genel müdürüne direkt olarak raporlama yapan yöneticileri, bağlı ortaklıklarında ise yönetim kurulu ve genel müdürlerini içerecek şekilde belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, kıdem, ihbar ve izin gibi faydaları içermektedir.

Grup'un 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	186.552	192.667
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	18.434	6.703
İşten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar	767	6.637
Hisse bazlı ödemeler	-	-
	205.753	206.007

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirttiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 278 TL'dir (31 Aralık 2023: 220.542 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

Kullanılan belli başlı finansal araçlar banka kredileri, finansal kiralama, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç, operasyonlar için finansman yaratmaktır. Ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlar da mevcuttur.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, fiyat riski, kredi riski ve likidite riskidir. Grup yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Ayrıca finansal araçların kullanılmasında ortaya çıkabilecek piyasa riski de takip edilmektedir.

Yabancı Para Riski

Yabancı para riski, genelde EURO ve ABD Doları varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler fonksiyonel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes ve Adel, detayları Not 5'te belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır. Yabancı para yükümlülüğünün büyük bölümü uzun vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Dolayısıyla, kısa dönemde yabancı para birimlerinde yaşanabilecek dalgalanmaların yaratabileceği yabancı para riski göreceli olarak sınırlıdır. Grup ayrıca Not 23'te belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Mart 2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	16.834.954	440.051	75.382	4.258
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	20.192.191	428.187	77.309	3.677.485
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	41.112	997	256	-
3. Diğer	33.269	1.030	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	37.101.526	870.265	152.947	3.681.743
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	563.169	752	15.484	12
8. Duran varlıklar (5+6+7)	563.169	752	15.484	12
9. Toplam varlıklar (4+8)	37.664.695	871.017	168.431	3.681.755
10. Ticari borçlar	13.569.323	229.635	169.596	247.134
11. Finansal yükümlülükler	8.770.829	181.899	83.189	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	666.693	6.072	13.500	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	328.804	1.814	7.749	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	23.335.649	419.420	274.034	247.134
14. Ticari borçlar	198	-	5	15
15. Finansal yükümlülükler	36.051.215	1.073.163	40.206	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	36.051.413	1.073.163	40.211	15
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	59.387.062	1.492.583	314.245	247.149
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	41.002.500	1.177.834	84.490	31.920
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	39.172.436	1.177.834	32.000	31.920
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.830.064)	-	(52.490)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	19.280.133	556.268	(61.324)	3.466.526
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(22.031.113)	(622.531)	(153.805)	3.434.594
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	72.909	805	1.185	5.606

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Aralık 2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	18.729.326	482.070	63.915	4.729
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	21.576.494	504.678	90.191	1.101.272
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	25.660	582	159	-
3. Diğer	695.692	5.274	13.574	8.271
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	41.027.172	992.604	167.839	1.114.272
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	88.716	170	2.211	89
8. Duran varlıklar (5+6+7)	88.716	170	2.211	89
9. Toplam varlıklar (4+8)	41.115.888	992.774	170.050	1.114.361
10. Ticari borçlar	15.132.609	227.258	191.298	259.666
11. Finansal yükümlülükler	10.247.544	184.612	106.469	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	829.969	266	21.865	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	650.798	2.278	15.277	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	26.860.920	414.414	334.909	259.666
14. Ticari borçlar	251	-	6	16
15. Finansal yükümlülükler	38.385.459	1.072.443	52.933	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	38.385.710	1.072.443	52.939	16
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	65.246.630	1.486.857	387.848	259.682
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	43.750.216	1.178.657	101.190	28.646
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	41.174.781	1.178.657	32.600	28.646
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.575.435)	-	(68.590)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	19.619.474	684.574	(116.608)	883.325
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(24.290.012)	(497.831)	(218.465)	846.319
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	94.452	(258)	2.707	1.602

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Toplam İhracat Tutarı	3.563.302	2.119.677
Toplam İthalat Tutarı	13.155.981	13.362.822

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2024 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.001.681)	2.001.681
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.809.539	(3.809.539)
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.807.858	(1.807.858)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(506.410)	506.410
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	294.574	(294.574)
6- EURO net etki (4+5)	(211.836)	211.836
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	343.461	(343.461)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	343.461	(343.461)
TOPLAM (3+6+9)	1.939.483	(1.939.483)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2023 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(3.850.810)	3.850.810
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	4.309.631	(4.309.631)
3- ABD Doları net etki (1+2)	458.821	(458.821)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(367.738)	367.738
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	228.171	(228.171)
6- EURO net etki (4+5)	(139.567)	139.567
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2.460	(2.460)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	2.460	(2.460)
TOPLAM (3+6+9)	321.714	(321.714)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 29 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCİ Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 19 Eylül 2017 tarihinde ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 150 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını ve 20 Ocak 2022 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 3.382.796 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 2.537.097 TL), özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2023: 18.835.206 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 14.126.405 TL)).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR

23.1 Gerçeğe Uygun Değer

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

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

a) Finansal Varlıklar

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

b) Finansal Yükümlülükler

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.1 Gerçeğe Uygun Değer (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	31 Mart 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	323.849	-	323.849	-
Türev finansal borçlar	338.573	-	338.573	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	76.194	76.194	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	1.187.699	16.543	1.171.156	-
	31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	345.969	-	345.969	-
Türev finansal borçlar	365.411	-	365.411	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	79.940	79.940	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	1.351.321	21.240	1.330.081	-

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

Türev finansal araçlar ilk olarak maliyetleri ile kayda alınmakta, izleyen dönemlerde de makul değerleri ile değerlendirilmektedir.

Grup, riskten korunma işlemi başlangıcında riskten korunma aracı ve riskten korunulan kalem arasındaki ilişkinin yanı sıra risk yönetim hedefleri ve çeşitli riskten korunma işlemleri gerçekleştirmeye ilişkin stratejisini doküman eder. Grup, hem riskten korunma işlemi başlangıcında hem de düzenli aralıklarla riskten korunma işlemlerinde kullanılan riskten korunma araçlarının riskten korunulan kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Döviz forward işlemleri						
-USD/TL	1.044.433	32,4 Milyon ABD Doları	1.617	Türev Araçlar	-	Nisan - Ağustos 2024
-EURO/TL	549.876	15,8 milyon EURO	(2.589)	Türev Araçlar	-	Nisan - Ağustos 2024
-USD/RUR	5.600.730	173,5 Milyon ABD Doları	(53.180)	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2024
-EUR/RUR	1.737.740	49,9 Milyon EURO	942	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2024
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	439.141	5.992 ton	2.626	Türev araçlar	-	Nisan - Ağustos 2024
Alım - satım amaçlı işlemler:						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/RUR	134.939	4,2 Milyon ABD Doları	(1.590)	Türev araçlar	-	Nisan - Aralık 2024
-EURO/RUR	673.581	19,4 milyon EURO	(484)	Türev araçlar	-	Nisan - Aralık 2024
	10.180.440		(52.658)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	35 Milyon ABD Doları	1.129.989	Nakit ve nakit benzerleri	-	Eylül - Aralık 2024
- EURO/MDL	-	0,7 Milyon EURO	25.928	Nakit ve nakit benzerleri	-	Nisan - Temmuz 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.794.881	23.427 ton	(1.164)	Türev araçlar	-	Nisan 2024 - Aralık 2025
-Şeker	1.389.300	91.650 ton	142.536	Türev araçlar	-	Nisan 2024 - Aralık 2025
Fx forward (kur riskinden korunma)	3.228.540	100 Milyon ABD Doları	77.906	Türev araçlar	-	Eylül 2024
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	4.842.810	150 Milyon ABD Doları	(209.383)	Türev araçlar	-	Eylül 2024
	11.255.531		9.895			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	500 Milyon ABD Doları	(16.171.800)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	150 Milyon ABD Doları	(4.851.540)	Borçlanmalar	-	Eylül 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Bira ve Meşrubat operasyonları dışındaki diğer operasyonlarda bulunan riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri						
- TL	545.187		13.684	Türev Araçlar	-	Mayıs 2024 – Haziran 2026
-JPY	2.612.203		(22.735)	Türev Araçlar	-	Nisan 2024
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	343.073	11,2 Milyon ABD Doları	(582)	Türev Araçlar	-	Nisan - Ağustos 2024
-EURO/TL	1.114.205	32 Milyon EURO	26.720	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
- JPY/TL	32.130	150 Milyon JPY	(1.761)	Türev Araçlar	-	Nisan - Mayıs 2024
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
- EURO/TL	1.826.773	52,5 Milyon EURO	15.622	Türev Araçlar	-	Nisan 2024 - Ocak 2025
- USD/TL	106.170	3 Milyon USD	(2.909)	Türev Araçlar	-	Haziran 2024
	6.579.741		28.039			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2.818 Bin ABD Doları	90.987	Nakit ve nakit benzerleri	-	Nisan – Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Döviz forward işlemleri						
-EURO/TL	1.819.695	48,6 Milyon EURO	24.270	Türev Araçlar	-	Ocak - Mayıs 2024
- USD/TL	1.537.823	45,4 Milyon ABD Doları	(19.965)	Türev Araçlar	-	Ocak - Ağustos 2024
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	616.028	7.787 ton	23.627	Türev Araçlar	-	Ocak - Aralık 2024
	3.973.546		27.932			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	35 Milyon ABD Doları	1.185.547	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ekim - Aralık 2024
- EURO/TL	-	1,5 Milyon EURO	56.221	Nakit ve nakit benzerleri	-	Mart - Temmuz 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.823.507	22.580 ton	31.677	Türev Araçlar	-	Ocak 2024 - Aralık 2025
-Şeker	1.415.139	89.650 ton	131.974	Türev Araçlar	-	Ocak 2024 - Aralık 2025
Fx forward (kur riskinden korunma)	1.693.639	50 Milyon ABD Doları	14.754	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	5.080.916	150 Milyon ABD Doları	(300.937)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	10.013.201		(122.532)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	500 Milyon ABD Doları	(16.171.800)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	150 Milyon ABD Doları	(4.851.540)	Borçlanmalar	-	Eylül 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Bira ve Meşrubat operasyonları dışındaki diğer operasyonlarda bulunan riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	10.356	-	820	Türev Araçlar	-	Haziran 2026
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	605.801	17,2 Milyon ABD Doları	(3.491)	Türev Araçlar	-	Ocak - Haziran 2024
-EUR/TL	396.264	32.600 Bin EURO	15.423	Türev Araçlar	-	Mart - Eylül 2024
-JPY/TL	25.473	120 Milyon JPY	701	Türev Araçlar	-	Ocak - Nisan 2024
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
- EURO/TL	2.570.801	56.300 Bin EURO	61.705	Türev Araçlar	-	Ocak- Aralık 2024
	3.608.695		75.158			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2.600 Bin ABD Doları	88.069	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ocak – Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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.)

NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Şirket'in 17 Nisan 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2023 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak 700.000 TL tutarında kârın nakit olarak 29 Mayıs 2024 tarihinden itibaren ödenmesi hususu kabul edilmiştir.
- 2) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 17 Nisan 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında 2023 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak 1.391.447 TL tutarında kârın nakit olarak 28 Mayıs 2024 tarihinden itibaren ödenmesi hususu kabul edilmiştir.
- 3) Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'in, 5 Nisan 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında 2023 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak 2.000.016 TL tutarında kârın nakit olarak 27 Mayıs 2024 tarihinden itibaren ödenmesi hususu kabul edilmiştir.
- 4) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un, 16 Nisan 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında 2023 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak 1.250.000 TL tutarında kârın nakit olarak 27 Mayıs 2024 tarihinden itibaren ödenmesi hususu kabul edilmiştir.
- 5) Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in, 16 Nisan 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında 2023 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak 150.002 TL tutarında kârın nakit olarak 26 Eylül 2024 tarihinden itibaren ödenmesi hususu kabul edilmiştir.
- 6) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu'nun, 19 Nisan 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında 2023 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak 252.000 TL tutarında kârın nakit olarak 29 Mayıs 2024 tarihinden itibaren ödenmesi hususu kabul edilmiştir.

.....