

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-55
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar 10-15
Not 3	İşletme Birleşmeleri 16-17
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama 18-22
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri 23
Not 6	Stoklar 23
Not 7	Borçlanmalar 24-25
Not 8	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar 26-28
Not 9	Maddi Duran Varlıklar 29-30
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları 31
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar 32-33
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler 33-34
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler 34
Not 14	Taahhütler 35-36
Not 15	Özkaynaklar 37-38
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler 39
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler 39-40
Not 18	Finansman Gelirleri 40
Not 19	Finansman Giderleri 40
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri 41-42
Not 21	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler 43
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları 43-46
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi 46-50
Not 24	Finansal Araçlar 50-53
Not 25	Kar Dağıtımını 54
Not 26	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar 55

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden	Bağımsız
		Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	12.637.208	8.927.687
Finansal Yatırımlar		245.176	415.871
Ticari Alacaklar		4.407.872	3.316.004
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	19.996	18.960
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.387.876	3.297.044
Diğer Alacaklar		246.893	201.541
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	1.138	5.594
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		245.755	195.947
Türev Araçlar	24.2	523.140	42.109
Stoklar	6	6.538.595	5.698.025
Peşin Ödenmiş Giderler		847.516	761.533
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	247.985	254.546
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	881.653	862.388
ARA TOPLAM		26.576.038	20.479.704
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	128.490	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		26.704.528	20.479.704
Finansal Yatırımlar		11.189	4.787
Ticari Alacaklar		1.866	1.619
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.866	1.619
Diğer Alacaklar		63.597	69.784
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	5.818	5.766
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		57.779	64.018
Türev Araçlar	24.2	95.296	6.591
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	2.909	74.150
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		182.141	324.069
Maddi Duran Varlıklar	9	17.310.645	16.543.585
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	3.375.736	3.694.386
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.887.641	23.723.444
- Şerefiye	11.2	6.968.077	6.934.409
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	17.919.564	16.789.035
Peşin Ödenmiş Giderler		594.066	417.132
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.470.475	1.087.895
Diğer Duran Varlıklar	12.2	382.889	704.562
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		48.378.450	46.652.004
TOPLAM VARLIKLAR		75.082.978	67.131.708

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	4.407.731	3.335.175
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	2.774.621	3.801.957
- Banka Kredileri		2.350.539	3.270.718
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		424.082	531.239
Ticari Borçlar		14.122.769	11.478.318
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	33.580	2.258
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		14.089.189	11.476.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		418.893	258.990
Diğer Borçlar		2.755.952	1.579.969
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.755.952	1.579.969
Türev Araçlar	24.2	83.310	15.163
Ertelenmiş Gelirler		364.288	264.964
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	291.301	31.172
Kısa Vadeli Karşılıklar		697.789	474.729
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	485.341	291.061
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		212.448	183.668
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	182.075	221.070
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		26.098.729	21.461.507
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	19.279.676	17.502.439
- Banka Kredileri		15.889.802	13.982.755
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.389.874	3.519.684
Ticari Borçlar		59.763	10.864
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		59.763	10.864
Diğer Borçlar		445.305	487.737
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		445.305	487.737
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	62.490	4.750
Türev Araçlar	24.2	-	41.329
Ertelenmiş Gelirler		35.380	18.051
Uzun Vadeli Karşılıklar		532.143	454.726
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	532.143	454.726
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	3.373.720	3.187.488
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	206.260	229.424
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.994.737	21.936.808
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		50.093.466	43.398.315
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.943.884	6.078.113
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		597.228	1.057.708
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		2.916	2.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		159.058	165.308
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		159.058	165.308
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(30.744)	(27.843)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		189.802	193.151
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.681.476	1.619.774
- Yabancı Para Çevrim Farkları		3.106.554	2.483.140
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(1.425.078)	(863.366)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	638.852	615.970
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	2.781.281	1.770.507
Net Dönem Karı veya Zararı		(219.088)	543.769
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		19.045.628	17.655.280
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		24.989.512	23.733.393
TOPLAM KAYNAKLAR		75.082.978	67.131.708

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
		1 Ocak - 30 Eylül 2020	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Temmuz - 30 Eylül 2019	
Hasılat		46.050.815	32.279.812	18.455.275	14.680.284
Satışların Maliyeti		(32.022.486)	(22.321.839)	(12.490.019)	(9.882.407)
BRÜT KAR (ZARAR)		14.028.329	9.957.973	5.965.256	4.797.877
Genel Yönetim Giderleri		(1.929.412)	(1.591.844)	(678.444)	(617.216)
Pazarlama Giderleri		(8.226.756)	(5.779.413)	(3.013.771)	(2.608.274)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(3.828)	(1.984)	(1.582)	(496)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	1.107.433	593.422	403.709	250.285
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(1.563.161)	(905.387)	(617.537)	(363.811)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(262.996)	(290.095)	(177.336)	(26.911)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.149.609	1.982.672	1.880.295	1.431.454
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	563.613	1.941.223	143.423	317.616
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(104.203)	(241.877)	(23.074)	(16.556)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.609.019	3.682.018	2.000.644	1.732.514
Finansman Gelirleri	18	2.138.278	1.180.702	1.001.763	499.428
Finansman Giderleri	19	(4.510.158)	(2.975.341)	(1.642.906)	(1.028.994)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.237.139	1.887.379	1.359.501	1.202.948
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(582.631)	(342.428)	(330.226)	(237.683)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(774.405)	(400.228)	(388.456)	(160.894)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	191.774	57.800	58.230	(76.789)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		654.508	1.544.951	1.029.275	965.265
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	21	(4.422)	3.647	201	1.960
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		650.086	1.548.598	1.029.476	967.225
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		869.174	1.067.746	770.838	725.650
- Ana Ortaklık Payları		(219.088)	480.852	258.638	241.575
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,8996)	1,9745	1,0620	0,9920
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,8814)	1,9595	1,0612	0,9840
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,0182)	0,0150	0,0008	0,0080

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
	1 Ocak- 30 Eylül 2020	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
DÖNEM KARI (ZARARI)	650.086	1.548.598	1.029.476	967.225
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(6.803)	64.584	(17.147)	(17.839)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(4.317)	(3.220)	747	254
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	-	(2)	-	-
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	(4.294)	86.105	(22.749)	(23.131)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.808	(18.299)	4.855	5.038
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	1.808	(18.299)	4.855	5.038
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.304.974	867.592	946.609	(826.633)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	2.527.123	1.352.799	1.528.517	(802.630)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	264.580	(265.045)	181.746	(171.495)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(1.780.603)	(346.320)	(899.583)	146.653
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	(248)	7.148	(248)	229
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	294.122	119.010	136.177	610
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	294.122	119.010	136.177	610
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.298.171	932.176	929.462	(844.472)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.948.257	2.480.774	1.958.938	122.753
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	2.111.893	1.889.999	1.712.974	247.182
- Ana Ortaklık Payları	(163.636)	590.775	245.964	(124.429)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (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	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (**)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	2.916	(20.538)	94.066	1.789.301	(530.777)	909.511	2.467.846	(1.168.151)	5.046.470	16.413.110	21.459.580
Transferler	-	-	(12.919)	-	-	-	-	-	-	(293.541)	(861.691)	1.168.151	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.805)	67.162	265.431	(220.865)	-	-	480.852	590.775	1.889.999	2.480.774
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480.852	480.852	1.067.746	1.548.598
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.805)	67.162	265.431	(220.865)	-	-	-	109.923	822.253	932.176
Kar payları	-	-	(129.508)	-	-	-	-	-	-	-	104.508	-	(25.000)	(330.258)	(355.258)
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.887)	(1.887)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.131	-	31.131	(2.203)	28.928
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	177	-	-	-	-	-	-	-	177	(834.748)	(834.571)
30 Eylül 2019 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden düzenlenmiş (Not 2))	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	3.093	(22.343)	161.228	2.054.732	(751.642)	615.970	1.741.794	480.852	5.643.553	17.134.013	22.777.566
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(27.843)	193.151	2.483.140	(863.366)	615.970	1.770.507	543.769	6.078.113	17.655.280	23.733.393
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.882	520.887	(543.769)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.901)	(3.349)	623.414	(561.712)	-	-	(219.088)	(163.636)	2.111.893	1.948.257
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(219.088)	869.174	650.086
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.901)	(3.349)	623.414	(561.712)	-	-	-	55.452	1.242.719	1.298.171
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.007	13.007
Kar payları	-	-	(460.480)	-	-	-	-	-	-	-	460.480	-	-	(734.574)	(734.574)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.407	-	29.407	22	29.429
30 Eylül 2020 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	597.228	(7.145)	2.916	(30.744)	189.802	3.106.554	(1.425.078)	638.852	2.781.281	(219.088)	5.943.884	19.045.628	24.989.512

(*) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) satırında yer alan tutarlar, Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla detayları Not 3'te yer alan işletme birleşmesi sonucu kaydedilen tutarlardan ve Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerlendirme fonu tutarından alınan paylardan oluşmaktadır.

(**) Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıkların yeniden değerlendirme artışlarından oluşmaktadır.

(***) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) satırında yer alan tutarlar detayları Not 1'de bahsedilen Anadolu Landini'nin konsolidasyon kapsam değişikliği etkilerinden oluşmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak-30 Eylül 2020	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-30 Eylül 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.724.081	5.404.671
Dönem Karı (Zararı)		650.086	1.548.598
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		654.508	1.544.951
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(4.422)	3.647
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		5.746.362	2.795.320
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.209.482	1.819.648
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		125.971	140.808
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		44.701	42.025
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		57.881	40.477
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		23.389	32.086
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	26.220
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		192.545	146.239
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		176.055	124.900
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		12.484	10.591
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		4.006	10.748
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.628.341	1.434.913
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		1.363.477	(142.542)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		15.886	119.305
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		15.886	119.305
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		262.996	290.095
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	582.631	342.428
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(139.814)	(40.596)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(139.814)	(40.596)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	17.1	(279.931)	(467.516)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler (**)		(215.222)	(847.462)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.864.604	1.646.632
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-	1.987
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.100.796)	(1.102.175)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(36.785)	(64.094)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(836.589)	(191.832)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.597.839	2.335.021
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		973.076	258.607
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		116.406	(151.587)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		151.453	560.705
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		284.775	640.793
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(133.322)	(80.088)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.261.052	5.990.550
Ödenen Faiz		(366.036)	(328.104)
Alınan Faiz		131.400	133.650
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(83.248)	(62.885)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(11.502)	(11.634)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(207.585)	(316.906)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(481.230)	455.148
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıktıları		(134.282)	(46.829)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	31.161
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		932.015	283.543
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(1.492.926)	(1.587.735)
Diğer Nakit Girişleri (Çıktıları) (*)		213.963	1.775.008
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.215.194)	(3.277.569)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.007	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	10.663.478	8.314.345
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	7	(12.829.970)	(9.354.085)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(907.688)	(607.055)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		73.489	(238.398)
Ödenen Temettüleri		(236.254)	(355.258)
Ödenen Faiz		(1.269.123)	(1.289.510)
Alınan Faiz		277.867	252.392
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.027.657	2.582.250
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		689.510	287.531
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.717.167	2.869.781
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	8.908.840	5.269.086
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	12.626.007	8.138.867

(*) 30 Eylül 2019 itibarıyla diğer nakit girişleri (çıkışları) 1.745.475 TL tutarında Migros'un konsolidasyon kapsam değişikliği etkisini içermektedir.

(**) 30 Eylül 2019 Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler 1.185.846 TL tutarında Migros'un konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu yatırım faaliyetlerinden gelirler altına kaydedilen tutarı içermektedir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş., 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 %14,21'lik kısmı 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.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 9 Kasım 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar 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, Migros, Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), Enerji&Sanayi (kırtasiye, restoran işletmeciliği, turizm, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup'un bünyesinde 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 57.766 kişidir (31 Aralık 2019: 56.950).

Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. (*)	118.474	48,65	118.474	48,65
Diğer Yazıcı Aile Bireyleri (*)	47.156	19,36	47.211	19,39
Özilhan Ailesi (*)	24.293	9,98	24.293	9,98
Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon (*) (****)	18.772	7,71	18.772	7,71
Halka açık (**)	34.608	14,21	34.553	14,19
Diğer (***)	232	0,09	232	0,08
Tarihsel maliyetiyle sermaye	243.535	100,00	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	65.771		65.771	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	309.306		309.306	

(*) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.'ye ait 69.767 TL tutarında %28,65 oranındaki hisse, diğer Yazıcı Aile Bireyleri, Özilhan Ailesi, Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon ve diğer satırındaki hisselerin tamamı halka açık statüde olup, bu hisselerin toplam 54.099 TL tutarında %22,20 oranındaki kısmı borsada işlem görmektedir.

(**) Aile bireylerine ait halka açık statüdeki hisseler dışındaki borsada işlem gören paylardan oluşmaktadır.

(***) 232 TL'nin 218 TL'lik kısmı Anadolu Ecopack Üretim ve Pazarlama A.Ş.'ye aittir. Anadolu Ecopack Üretim ve Pazarlama A.Ş.'nin %100 oranında hissesi Süleyman Kamil Yazıcı ve Ailesi'ne aittir.

(****) Süleyman Kamil Yazıcı ve kızları (Fazilet Yazıcı, Gülten Yazıcı, Gülşen Yazıcı, Nilgün Yazıcı, Hülya Elmaloğlu), Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon'un Nitelikli Yatırımcıları olup, söz konusu fonun katılma payları önceden belirlenmiş olarak sadece bu anılan kişilere tahsis edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
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 Biraçılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtım ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1) (3)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
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	Gayrifaal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayrifaal	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	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımını	Enerji&Sanayi	73,17	73,17
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Enerji&Sanayi	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
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayrifaal	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	Enerji&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	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Enerji&Sanayi	55,34	55,34
AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralanması ve işletilmesi	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00

(1) Anadolu Isuzu, Anadolu Efes, Adel 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) Detayları Not 3'de belirtildiği üzere Migros, 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak tanımlanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (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 (%)	
				30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş. (5)	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Efes Breweries International N.V. (EBI) (6)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (6)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (6)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (6)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (6) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (6) (8)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (6)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (6) (8)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,26	21,25
Bevmar GmbH (6) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakistan) (6)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (6)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (6)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (6)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (6)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (6)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (6)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (6)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (6)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (6)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (4) (6)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (6)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Mahmudiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmudiye) (6)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	21,64	21,64
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (6)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (6)	Kazakistan	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC)(6)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (6)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (6)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (6)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (6)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	19,47	19,47
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (6)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (6)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (6)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	17,32	17,32
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha)(6)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	17,32	17,32
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (6)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan) (7) (9)	Kazakistan	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya) (7)	Makedonya	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	49,50	49,50
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (7)	Türkiye	Ödeme ve elektronik para hizmetleri	Migros	50,00	50,00
Ramstore Bulgaria E.A.D. (Ramstore Bulgaristan) (7)	Bulgaristan	Gayrifaal	Migros	50,00	50,00

(4) CCİ hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(5) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(6) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

(7) Migros'un bağlı ortaklığıdır. Migros'un bağlı ortaklığı konumundaki mevcut durumda gayri faal olan Sanal Merkez Ticaret A.Ş.'nin şirket ünvanının Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. ("Moneypay") olarak değiştirilmesine karar verilmiştir.

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

(9) Migros'un büyüme hedefleri ve faaliyet gösterdiği pazarlarda odaklanma stratejisi doğrultusunda, Ramstore Kazakistan'ın perakende operasyonlarına yönelik yeniden değerlendirme yapılmıştır. Bu kapsamda Kazakistan'da faaliyet gösteren perakende mağazaların kira kontratlarının devri konusunda görüşmelere başlanmıştır. Ramstore Kazakistan bu ülkedeki yatırımların değerlendirilmesinin büyük bölümünü oluşturan Ramstore All In-Samal Alışveriş Merkezi ile faaliyetlerini sürdürecektir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İş Ortaklıkları

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 (%)	
			30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini) (*)	Türkiye	Traktör üretimi	-	50,00
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık) LLC Faber-Castell Anadolu	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San.ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) (**)	Rusya	Gayrifaal	28,44	28,44
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	32,81	30,87
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	10,82	10,82
	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	19,00	19,00

(*) Anadolu Motor %50 hissesine sahip olduğu Anadolu Landini'nin kalan %50 hissesini Landini'nin diğer ortağından devralarak, Anadolu Landini'nin %100 oranında sahibi olmuştur, gerçekleştirilen bu işlem sonrasında Anadolu Motor ve Anadolu Landini 19 Haziran 2020 tarihinde birleşmiştir.

(**) 2020 yılı Mart ayı içerisinde Anadolu Etap'ta Anadolu Efes tarafından sermaye artışı ve hisse alımı yapılmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %30,87'den %32,81'e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam edecektir.

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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 15 Nisan 2019 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.

Grup, 30 Eylül 2020 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Ayrıca, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 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 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz 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 Şubat ayında ürettiği ve ithal ettiği markaların satışına yönelik düzenlediği "bayi fuarları" gerçekleştirmektedir. Bu satış kampanyası ve bayi fuarlarında müşterilerin sipariş tutarları karşılığı çek alınmakta olup, alınan siparişlerin sevkiyatının büyük kısmı yılın ilk yarısında gerçekleştirilmektedir.

COVID-19 Pandemisinin Grup Faaliyetlerine Etkisi

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 pandeminden dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörlerde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde sokağa çıkma kısıtlamaları ve belli kanalların kapalı olması sebebiyle satış süreçlerinde kısmi aksamalar yaşanmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, güçlü bilanço ve likidite pozisyonunu daha da etkin hale getirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte özellikle talepte meydana gelen toparlanmanın Grup'un faaliyetlerine olumlu etkisi olmuştur.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 pandemisinin finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Eylül 2019 tarihinde sona döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tablo da yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin vermektedir. Migros'un finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Buna istinaden, geçici şerefiyenin kayıt altına alındığı 30 Eylül 2019 yılına ait konsolide finansal tablolar yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme neticesinde, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla "Stoklar", "Maddi Duran Varlıklar", "Maddi Olmayan Duran Varlıklar", "Şerefiye", "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller", "Ertelenmiş Vergi Varlığı" ve "Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü" kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerinde değişiklik olmuştur.

Gerçeğe uygun değer değişimlerinin kayıtlara alınması neticesinde 30 Eylül 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ilgili kalemler ile "Yabancı Para Çevirim Farkları", "Net Dönem Karı" ve "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemleri yeniden düzenlenmiştir.

Migros'un net varlıklarının gerçeğe uygun değer tablosu ve şerefiye mutabakatına "Not 3 - İşletme Birleşmeleri"nde yer verilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nın Kamuyu Aydınlatma Platformunda 21 Ocak 2020 ve 1 Nisan 2020 tarihlerinde yapılan Özel Durum Açıklamalarında belirtildiği üzere CCI'nın portföyündeki Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım sorumluluğu 30 Nisan 2020 tarihi itibarıyla sona ermiştir. Grup, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir. 30 Eylül 2020 itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2019 itibarıyla ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda Doğadan ürününe ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihli ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda yaptığı tüm değişiklikler aşağıda özetlenmiştir.

	30 Eylül 2019 Raporlanan	TFRS 5 etkisi	TFRS 3 etkisi	30 Eylül 2019 Yeniden düzenlenen
Hasılat	32.446.726	(166.914)	-	32.279.812
Satışların Maliyeti	(22.104.468)	148.440	(365.811)	(22.321.839)
BRÜT KAR (ZARAR)	10.342.258	(18.474)	(365.811)	9.957.973
Faaliyet Giderleri	(7.386.680)	13.821	(382)	(7.373.241)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler (Giderler), net	(311.965)	-	-	(311.965)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	(290.095)	-	-	(290.095)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.353.518	(4.653)	(366.193)	1.982.672
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler (Giderler), net	563.328	-	1.136.018	1.699.346
Finansman Gelirleri (Giderleri), net	(1.794.639)	-	-	(1.794.639)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.122.207	(4.653)	769.825	1.887.379
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(452.786)	1.006	109.352	(342.428)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	669.421	(3.647)	879.177	1.544.951
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	3.647	-	3.647
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı	669.421	-	879.177	1.548.598
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	897.309	-	170.437	1.067.746
- Ana Ortaklık Payları	(227.888)	-	708.740	480.852
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	(0,9358)	-	2,9102	1,9745
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	(0,9358)	(0,0150)	2,9102	1,9595
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	-	0,0150	-	0,0150

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>İşletme Tanımı</i>
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Önemlilik Tanımı</i>
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformu</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları</i>
Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)	<i>TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

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

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), "önemlilik" tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve'de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

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

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

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

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler

TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32'nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. *TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler* tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar - Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler - Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 - 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler Sınıflandırılması</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiki kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar - Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler - Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 - 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2020 Dönemi ile İlgili İşlemler

Özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap'ta 6 Mart 2020 tarihinde Anadolu Efes tarafından yapılan 126.392 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %30,87'den %32,81'e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

2019 Yılına Ait İşlemler

1) Grup'un dolaylı olarak %50 oranında pay sahibi olduğu Migros'un yönetimi konusunda Migros'un diğer hissedarı Moonlight Capital S.A. ile Şirket arasında bulunan "İş Ortaklığı Sözleşmesi" 30 Nisan 2019 tarihinde sona ermiş olup, pay oranlarında herhangi bir değişiklik gerçekleşmemiştir. TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardında "Kontrolün Değerlendirilmesi" başlığı altında yatırımcı işletmenin, ilgili faaliyetleri tek taraflı bir biçimde fiili olarak yönetme imkanının bulunması durumunda, kendine güç sağlayacak derecede yeterli haklara sahip olduğu belirtilmektedir. Ayrıca yatırımcı işletmenin herhangi bir oy sahibinden veya organize oy sahipleri grubundan önemli ölçüde daha fazla oy hakkına sahip olduğu, diğer pay sahipliklerinin de oldukça çok sayıda ve dağınık olduğu durumlarda yatırımcı işletmenin yatırım yapılan işletme üzerinde güce sahip olduğu ifade edilmektedir. Bu standartta yer alan ilgili kriterlerin 1 Mayıs 2019 itibarıyla sağlanmış olması sebebiyle Migros, 30 Nisan 2019 tarihine kadar özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar altında muhasebeleştirilirken, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

Bu değişiklik TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı kapsamında aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak muhasebeleştirilmektedir ve aşamalı olarak gerçekleştirilen işlemlerde edinen işletme daha önce elinde bulundurduğu edinilen işletmedeki özkaynak payını işlem tarihindeki gerçeğe uygun değeri ile yeniden ölçer ve sonuç olarak ortaya çıkan bir kazanç veya kayıp varsa bunu da kar zararda muhasebeleştirir.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin vermektedir. Migros'un finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında gerçekleştirilmiştir. Migros'un gerçeğe uygun şirket değeri ile Migros'un net varlıklarının gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda 3.717.403 TL tutarında şerefiye olarak, 30 Nisan 2019 tarihi itibarıyla Migros'un gerçeğe uygun şirket değeri ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım tutarı arasındaki 1.185.846 TL fark yatırım faaliyetlerinden gelir olarak konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

2019 Yılına Ait İşlemler (devamı)

30 Nisan 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış Migros'un finansal tablolarındaki net varlıklarının gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe Uygun Değer	Defter Değeri
Nakit ve nakit benzerleri	1.745.475	1.745.475
Ticari alacaklar	167.426	167.426
Stoklar	2.832.556	2.506.356
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	133.083	39.009
Diğer dönen varlıklar	131.633	131.633
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	32.325	22.389
Maddi duran varlıklar	3.807.985	3.419.863
Kullanım hakkı varlıkları	2.907.972	2.907.972
Maddi olmayan duran varlıklar		
- Şerefiye	1.565	1.565
- Marka	116.411	2.787
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	193.866	265.261
Ertelenmiş vergi varlığı	-	103.599
Diğer duran varlıklar	23.369	23.369
Finansal borçlar	(4.915.253)	(4.915.253)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(2.967.585)	(2.967.585)
Ticari borçlar	(4.941.902)	(4.941.902)
Diğer yükümlülükler	(827.584)	(827.584)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(110.225)	-
Net varlıkların defter değeri	(1.668.883)	(2.315.620)
Elde bulundurulmuş hisselerin gerçeğe uygun değeri (*)	2.882.962	
Kontrol gücü olmayan paylara ait tanımlanabilir net varlıkların değeri	(834.441)	
	2.048.521	
Tanımlanabilir net varlıkların değeri	(1.668.883)	
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen şerefiye	3.717.403	

(*) İlgili tutar ileriye dönük nakit akışlarının tahmin edilerek bugüne indirgenmesiyle bulunan kullanılabilir değer, kontrol primi etkisini içeren 30 Nisan 2019 tarihi itibarıyla borsa değeri ve kontrol primi etkisini içeren çarpan yöntemiyle bulunan değerlerin ağırlıklandırılmasıyla hesaplanmıştır.

2) 2019 yılı Aralık ayı içerisinde, özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap ile ilgili aşağıda detaylarına yer verilen işlemler gerçekleşmiştir.

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

Grup finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, hisse devrinin tamamlanmasından sonra da yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam edecektir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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, Migros, Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), Enerji&Sanayi (kırtasiye, restoran işletmeciliği, turizm, 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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	8.737.517	10.952.837	21.105.380	3.926.720	1.316.126	12.235	-	46.050.815
Bölümler arası satışlar	379.517	254.056	2.527	7.712	18.879	105.690	(768.381)	-
Toplam Satışlar	9.117.034	11.206.893	21.107.907	3.934.432	1.335.005	117.925	(768.381)	46.050.815
BRÜT KAR (ZARAR)	3.585.853	4.028.201	5.522.972	629.367	175.613	90.561	(4.238)	14.028.329
Faaliyet giderleri	(3.235.287)	(2.002.452)	(4.527.295)	(234.936)	(190.799)	(90.604)	121.377	(10.159.996)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(119.803)	(38.081)	(216.596)	(13.061)	(4.097)	10.528	(74.618)	(455.728)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(220.753)	(3.214)	-	-	1.134	(40.163)	-	(262.996)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	10.010	1.984.454	779.081	381.370	(18.149)	(29.678)	42.521	3.149.609
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	412.547	63.541	42.976	42.392	(3.669)	(487)	(97.890)	459.410
Finansman gelirleri (giderleri), net	(350.783)	(110.437)	(1.021.968)	(217.697)	(388.304)	(291.419)	8.728	(2.371.880)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	71.774	1.937.558	(199.911)	206.065	(410.122)	(321.584)	(46.641)	1.237.139
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(77.767)	(450.637)	(81.740)	7.374	14.560	(24.250)	29.829	(582.631)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(5.993)	1.486.921	(281.651)	213.439	(395.562)	(345.834)	(16.812)	654.508
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(4.422)	-	-	-	-	-	(4.422)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(156.353)	86.895	34	(93)	(8.377)	-	947.068	869.174
- Ana ortaklık payları	150.360	1.395.604	(281.685)	213.532	(387.185)	(345.834)	(963.880)	(219.088)
Toplam Varlıklar	24.077.089	20.749.809	15.142.897	2.691.093	2.519.684	4.602.625	5.299.781	75.082.978
Bölümlere Ait Kaynaklar	14.964.745	11.013.683	15.039.163	2.246.374	2.978.665	3.108.927	741.909	50.093.466
Net borç	2.377.627	1.549.510	3.621.117	1.101.344	2.411.937	2.587.096	(68.987)	13.579.644
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	682.471	456.909	267.849	76.341	10.259	177	(35)	1.493.971
FAVÖK	1.261.016	2.620.032	1.702.771	432.906	98.495	15.950	57.854	6.189.024
- Amortisman ve itfa payları (**)	834.428	584.001	613.904	47.027	109.864	4.935	15.323	2.209.482
- Kıdem tazminat karşılığı	9.847	23.675	75.017	3.834	4.173	712	4	117.262
- Ücretli izin karşılığı	8.984	5.526	18.173	1.086	3.741	(182)	1	37.329
- Diğer	176.994	19.162	216.596	(411)	-	-	5	412.346

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 220.753 TL "bira" bölümü içerisinde, SSSSD'den zarar kaydedilen 3.214 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 29.260 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 10.903 TL "diğer" bölümü içerisinde, LLC Faber-Castell Anadolu'dan kar kaydedilen 1.134 TL ise "enerji&sanayi" bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 8.347 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	7.833.368	9.617.387	17.191.988	2.597.310	1.495.801	398	(6.456.440)	32.279.812	38.738.323
Bölmüler arası satışlar	372.989	240.906	2.563	44.854	34.190	105.726	(801.228)	-	-
Toplam Satışlar	8.206.357	9.858.293	17.194.551	2.642.164	1.529.991	106.124	(7.257.668)	32.279.812	38.738.323
BRÜT KAR (ZARAR)	3.347.998	3.417.465	4.690.094	437.749	314.912	70.769	(2.321.014)	9.957.973	11.784.380
Faaliyet giderleri	(2.995.133)	(1.882.707)	(3.635.264)	(229.981)	(181.708)	(81.259)	1.632.811	(7.373.241)	(8.870.922)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	48.008	(104.448)	(358.032)	(10.577)	273	34.369	78.442	(311.965)	(457.319)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları (*)	(61.780)	(264)	-	(14.300)	(5.294)	(208.457)	-	(290.095)	(89.064)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	339.093	1.430.046	696.798	182.891	128.183	(184.578)	(609.761)	1.982.672	2.367.075
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	644.109	1.339	14.588	523	3.378	16.862	1.018.547	1.699.346	1.694.540
Finansman gelirleri (giderleri), net	(345.477)	(249.626)	(882.636)	(448.686)	(347.533)	(130.012)	609.331	(1.794.639)	(2.371.646)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	637.725	1.181.759	(171.250)	(265.272)	(215.972)	(297.728)	1.018.117	1.887.379	1.689.969
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(250.753)	(232.003)	(31.148)	29.471	23.467	15.664	102.874	(342.428)	(346.454)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	386.972	949.756	(202.398)	(235.801)	(192.505)	(282.064)	1.120.991	1.544.951	1.343.515
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	3.647	-	-	-	-	-	3.647	3.647
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(126.690)	(11.751)	77	(63)	(6.538)	-	1.212.711	1.067.746	866.310
- Ana ortaklık payları	513.662	965.154	(202.475)	(235.738)	(185.967)	(282.064)	(91.720)	480.852	480.852
Toplam Varlıklar	21.237.698	16.029.056	14.415.139	2.773.305	2.689.831	3.845.799	4.701.032	65.691.860	65.691.862
Bölmülere Ait Kaynaklar	11.634.466	8.910.669	13.959.924	2.949.154	2.859.185	2.153.159	447.614	42.914.171	42.914.171
Net borç	2.120.582	2.508.186	5.233.164	2.097.332	2.109.065	1.705.379	(115.303)	15.658.405	15.658.405
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	707.789	653.509	207.670	67.435	23.205	782	(68.329)	1.592.061	1.660.390
FAVÖK	1.166.161	2.008.327	1.773.895	279.197	248.087	28.054	(707.591)	4.796.130	5.447.063
- Amortisman ve itfa payları (***)	771.304	508.953	637.357	62.942	107.949	3.935	(272.792)	1.819.648	2.089.337
- Kıdem tazminat karşılığı	9.598	35.928	62.899	4.573	6.868	79	(23.602)	96.343	119.945
- Ücretli izin karşılığı	11.287	6.024	18.809	793	(207)	161	(25.160)	11.707	36.867
- Diğer	(26.901)	27.112	358.032	13.698	-	-	223.724	595.665	744.775

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 61.780 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 264 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Anadolu Landini'den zarar kaydedilen 14.300 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 4.665 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 2.761 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 201.031 TL "diğer" bölümü içerisinde, LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 5.294 TL ise "enerji&sanayi" bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Detayları Not 3'de belirtildiği üzere Migros 30 Nisan 2019 tarihine kadar özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarda muhasebeleştirilmiş olup, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren tam konsolide edilmeye başlanmıştır. Bu kapsamda bilgilendirme amacıyla sunulan "Migros Dahil Proforma Konsolide" finansal sonuçlar Migros'un 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren tam konsolide edildiği finansal sonuçları göstermektedir.

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 95 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 6.883 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	3.589.111	4.920.891	7.694.231	1.778.931	512.202	12.265	(52.356)	18.455.275
Bölümler arası satışlar	178.377	51.665	1.122	1.998	9.760	31.574	(274.496)	-
Toplam Satışlar	3.767.488	4.972.556	7.695.353	1.780.929	521.962	43.839	(326.852)	18.455.275
BRÜT KAR (ZARAR)	1.623.785	1.917.787	1.978.819	319.542	93.146	31.396	781	5.965.256
Faaliyet giderleri	(1.247.442)	(708.239)	(1.578.784)	(80.034)	(67.182)	(29.766)	17.650	(3.693.797)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(80.667)	(25.916)	(72.261)	(20.248)	(674)	2.753	(16.815)	(213.828)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(153.541)	(265)	-	-	1.134	(24.664)	-	(177.336)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	142.135	1.183.367	327.774	219.260	26.424	(20.281)	1.616	1.880.295
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(10.272)	7.615	44.443	41.550	482	199	36.332	120.349
Finansman gelirleri (giderleri), net	(57.379)	(16.227)	(306.077)	(52.045)	(155.905)	(55.842)	2.332	(641.143)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	74.484	1.174.755	66.140	208.765	(128.999)	(75.924)	40.280	1.359.501
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(42.116)	(237.613)	(57.110)	8.641	2.424	(9.100)	4.648	(330.226)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	32.368	937.142	9.030	217.406	(126.575)	(85.024)	44.928	1.029.275
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	201	-	-	-	-	-	201
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.127	80.277	15	95	(4.980)	-	693.304	770.838
- Ana ortaklık payları	30.241	857.066	9.015	217.311	(121.595)	(85.024)	(648.376)	258.638
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	218.071	117.642	100.128	29.549	5.886	31	(3)	471.304
FAVÖK	678.932	1.406.176	611.207	238.610	61.019	6.678	8.267	3.010.889
- Amortisman ve itfa payları	283.474	202.325	209.541	16.164	34.575	1.658	6.635	754.372
- Kıdem tazminat karşılığı	1.783	10.093	13.602	2.791	1.182	819	11	30.281
- Ücretli izin karşılığı	(2.362)	(852)	(11.971)	360	(28)	(182)	1	(15.034)
- Diğer	100.361	10.978	72.261	35	-	-	4	183.639

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide
Satışlar	3.034.206	3.756.887	6.462.868	975.952	448.279	1.345	747	14.680.284	14.680.284
Bölümler arası satışlar	155.924	90.964	868	12.783	14.516	32.889	(307.944)	-	-
Toplam Satışlar	3.190.130	3.847.851	6.463.736	988.735	462.795	34.234	(307.197)	14.680.284	14.680.284
BRÜT KAR (ZARAR)	1.418.754	1.350.590	1.772.233	158.555	110.198	22.810	(35.263)	4.797.877	4.797.906
Faaliyet giderleri	(1.145.005)	(668.241)	(1.306.447)	(74.090)	(59.375)	(25.560)	52.732	(3.225.986)	(3.226.028)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	36.209	(773)	(118.054)	(11.433)	6.544	13.875	(39.894)	(113.526)	(113.262)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(22.851)	(118)	-	(5.608)	(987)	2.653	-	(26.911)	(26.911)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	287.107	681.458	347.732	67.424	56.380	13.778	(22.425)	1.431.454	1.431.705
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	282.472	1.249	6.099	48	145	16.012	(4.965)	301.060	301.063
Finansman gelirleri (giderleri), net	(184.243)	28.287	(140.193)	(133.133)	(95.909)	(16.256)	11.881	(529.566)	(529.565)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	385.336	710.994	213.638	(65.661)	(39.384)	13.534	(15.509)	1.202.948	1.203.203
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(87.693)	(108.523)	(34.750)	(3.585)	2.580	(10.755)	5.043	(237.683)	(237.684)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	297.643	602.471	178.888	(69.246)	(36.804)	2.779	(10.466)	965.265	965.519
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	1.960	-	-	-	-	-	1.960	1.960
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(14.270)	47.960	4	(29)	(2.412)	-	694.397	725.650	725.904
- Ana ortaklık payları	311.913	556.471	178.884	(69.217)	(34.392)	2.779	(704.863)	241.575	241.575
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	228.043	193.754	77.659	20.635	12.365	603	3	533.062	533.059
FAVÖK	538.247	869.396	697.621	103.218	92.255	12.164	(12.086)	2.300.815	2.297.577
- Amortisman ve itfa payları	241.667	171.478	217.924	19.772	34.477	1.224	6.841	693.383	686.479
- Kıdem tazminat karşılığı	2.273	17.553	12.067	1.557	1.600	5	(1)	35.054	34.990
- Ücretli izin karşılığı	(1.583)	(1.696)	1.844	(564)	(1.189)	(190)	5	(3.373)	(3.379)
- Diğer	(14.068)	485	118.054	9.421	-	-	3.494	117.386	120.871

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	91.040	97.542
Vadeli mevduat	9.494.657	6.854.643
Vadesiz mevduat	1.632.513	875.348
Kredi kartı alacakları	1.383.743	1.056.763
Diğer hazır değerler (*)	24.054	24.544
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	12.626.007	8.908.840
Beklenen zarar karşılığı (-)	(780)	-
Faiz geliri tahakkukları	11.981	18.847
	12.637.208	8.927.687

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 370.264 TL'dir (31 Aralık 2019: 199.707 TL).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un kullanmış olduğu krediler için 23.653 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 56.104 bin ABD Doları ve 20.023 bin EURO karşılığı toplam 620.828 TL kısmını (31 Aralık 2019: 18.992 bin ABD Doları ve 1.950 bin EURO karşılığı toplam 125.789 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	1.396.420	1.089.522
Yarı mamul	297.429	254.934
Mamul ve ticari emtia stokları	4.229.345	3.561.473
Ambalaj malzemeleri	199.534	176.561
Şişeler ve kaplar	189.118	183.087
Malzeme stokları	237.703	182.539
Diğer stoklar	160.856	394.921
Stok değer düşüklüğü (-)	(171.810)	(145.012)
	6.538.595	5.698.025

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	4.400.036	3.335.175
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2.350.539	3.270.718
Kiralama işlemlerinden borçlar	424.082	531.239
Faktoring borçları	7.695	-
Kısa vadeli borçlanmalar	7.182.352	7.137.132
Banka kredileri	15.889.802	13.982.755
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.389.874	3.519.684
Uzun vadeli borçlanmalar	19.279.676	17.502.439
Toplam borçlanmalar	26.462.028	24.639.571

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 2.978.353 TL'dir (31 Aralık 2019: 2.431.270 TL).

Grup'un bazı kredileri uyulması gereken sözleşme hükümlerine tabidir. Söz konusu hükümler uyarınca, Grup tarafından birtakım performans kriterlerinin gerçekleştirilmesi gerekmektedir.

Kiracı Olarak - Kiralama

Grup tarafından kiralama yolu ile elde edilen mülkler, arsa, bina, makine ve ekipman, motorlu araçlar, mobilya ve demirbaşlardan oluşmaktadır.

Grup'un kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 16.551 TL (31 Aralık 2019: 32.766 TL) tutarındadır. Kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların 16.551 TL (31 Aralık 2019: 32.016 TL) tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama işlemi uygulanmıştır. Grup, bu sabit kıymetleri satış ve geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmiştir.

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

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	20.588.648	15.653.706
Faiz gideri	1.268.651	1.187.115
Ödenen faiz	(1.250.552)	(1.258.076)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	10.663.478	8.314.345
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(12.829.970)	(9.354.085)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	3.812.882	224.070
TFRS 16 kapsamında kiralama işlemlerinden borçlar kalemine sınıflama	-	(276.679)
Yabancı para çevrim farkı	226.463	264.058
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	125.152	4.915.277
Aktifleştirilen faiz	43.320	63.394
Kapanış bakiyesi	22.648.072	19.733.125

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 90.719 TL'dir (30 Eylül 2019: 82.084 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.946.167	%6,9 - %22,8	Trlibor + (%1,3-%4,8)	2.767.859	%10,5 - %29,0	Trlibor + (%3,5-%4,8)
Yabancı para krediler (Euro)	1.857.118	%1,4 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)	1.968.531	%1,4 - %6,0	Euribor + (%0,7-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	354.237	%3,0 - %4,4	Libor + (%1,8 - %5,4)	1.231.838	%1,5 - %6,0	Libor + (%3,9 - %6,9)
Yabancı para krediler (Diğer)	593.052	%1,8 - %12,5	Kibor + (%-0,1-%0,7)	637.665	%0,1 - %15,5	Kibor + (%0,3)
Türk Lirası faktoring borçları	7.696	%14,6 - %24,2		-	-	-
	6.758.270			6.605.893		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.798.019	%8,8 - %17,1	Trlibor + (%1,3-%4,8)	2.228.760	%11,6 - %29,0	Trlibor + (%3,5-%4,8)
Yabancı para krediler (Euro)	3.087.058	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)	4.737.734	%1,5 - %6,0	Euribor + (%4,8-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	8.521.264	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %5,4)	6.463.658	%2,5 - %4,2	Libor + (%4,4 - %5,4)
Yabancı para krediler (Diğer)	483.461	%1,8 - %11,0	-	552.603	%7,9 - %11,0	-
	15.889.802			13.982.755		
	22.648.072			20.588.648		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	3.035.840	3.158.748
2-3 yıl arası	6.958.001	5.803.004
3-4 yıl arası	1.546.981	1.697.587
4-5 yıl arası	3.990.350	2.931.679
5 yıl ve sonrası	358.630	391.737
	15.889.802	13.982.755

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini) (*)	Traktör üretimi	Türkiye	-	-	(2.868)	50,00
Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu	Elektrik üretimi	Türkiye	(30.142)	33,33	(1.882)	33,33
AEP Anadolu Etap Penkon	Gayrifaal	Rusya	1.369	28,44	-	28,44
Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	(32.348)	32,81	62.013	30,87
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	1.540	19,00	12.137	19,00
			(59.581)		69.400	

(*) Anadolu Motor %50 hissesine sahip olduğu Anadolu Landini'nin kalan %50 hissesini Landini'nin diğer ortağından devralarak, Anadolu Landini'nin %100 oranında sahibi olmuştur, gerçekleştirilen bu işlem sonrasında Anadolu Motor ve Anadolu Landini 19 Haziran 2020 tarihinde birleşmiştir.

Şirket	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Temmuz -	1 Temmuz -
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Grup kar/(zarar) payı				
Migros (*)	-	(201.031)	-	-
Anadolu Landini	-	(14.300)	-	(5.608)
Aslancık	(29.260)	(4.665)	(18.537)	4.033
LLC Faber-Castell Anadolu	1.134	(5.294)	1.134	(987)
Anadolu Etap	(220.753)	(61.780)	(153.541)	(22.851)
SSDSD	(3.214)	(264)	(265)	(118)
TOGG	(10.903)	(2.761)	(6.127)	(1.380)
(262.996)				
(290.095)				
(177.336)				
(26.911)				

(*) Migros'un hisseleri BİST'te işlem görmektedir. Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar 4 aylık dönem zararından alınan paydan oluşmaktadır.

Grup'un iş ortaklıklarından Anadolu Landini'ye ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

		31 Aralık 2019	
Anadolu Landini			
Toplam varlıklar		122.808	
Toplam yükümlülükler		128.544	
Net varlıklar		(5.736)	
Grup'un net varlıklardaki payı		(2.868)	
		1 Ocak -	1 Temmuz -
		30 Eylül 2019	30 Eylül 2019
Gelirler		50.259	28.722
Net dönem zararı		(28.600)	(11.216)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay		(14.300)	(5.608)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

Grup'un iş ortaklıklarından Migros'a ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	17.194.551	6.463.736
Net dönem zararı	(202.398)	178.888
Kontrol gücü olmayan paylar	77	4
Ana ortaklık payları	(202.475)	178.884
Satın alım muhasebesi ve makul değer düzeltmeleri	(7.803)	-
Konsolidasyon düzeltmeleri	(191.784)	(178.884)
30 Nisan 2019 itibarıyla konsolidasyon kapsamındaki net zararı	(402.062)	-
30 Nisan 2019 itibarıyla Grup'un net zarar payı	(201.031)	-

Grup'un iş ortaklığı Migros'a ait konsolide finansal tablolarda taşınan değerlerin 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi	1.884.617
Net dönem zararından alınan pay	(201.031)
İşletme birleşmesi sonucunda kaydedilen	(1.705.328)
Yabancı para çevrim farkından alınan pay	21.742
Dönem sonu bakiyesi	-

Grup'un iş ortaklıklarından Aslancık'a ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Aslancık		
Toplam varlıklar	597.053	590.347
Toplam yükümlülükler	555.856	464.369
Net varlıklar	41.197	125.978
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(90.428)	(5.647)

Grup'un net varlıklardaki payı (30.142) (1.882)

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Gelirler	131.805	128.241	28.847	34.529
Net dönem (zararı)/karı	(87.781)	(13.995)	(55.612)	12.101
İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay	(29.260)	(4.665)	(18.537)	4.033

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

Grup'un iş ortaklıklarından LLC Faber-Castell Anadolu'ya ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	3.563	796
Toplam yükümlülükler	825	1.406
Net varlıklar	2.738	(610)
Grup'un net varlıklardaki payı (*)	1.369	-

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Gelirler	-	3.422	-	1.534
Net dönem zararı	2.268	(10.588)	2.529	(1.974)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	1.134	(5.294)	1.134	(987)

(*) İş ortaklıklarından Faber Castell Anadolu LLC'nin payının negatif bakiyeye dönmesinden dolayı, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın net varlıklardaki payı Faber Castell LLC'nin bakiyesini sıfırlayacak kadar düzeltilmiştir.

Grup'un iş ortaklıklarından Anadolu Etap' ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	1.851.623	1.642.386
Toplam yükümlülükler	1.894.060	1.555.897
Net varlıklar	(42.437)	86.489
Grup'un net varlıklardaki payı	(32.348)	62.013

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(220.753)	(61.780)	(153.541)	(22.851)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 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 2020	1.698.700	6.047.391	12.621.552	296.581	2.588.730	3.965.623	1.081.944	617.234	28.917.755
Girişler	812	5.395	192.686	8.248	188.171	247.216	29.653	675.573	1.347.754
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	8.844	1.522	133	-	-	42	10.541
Çıkışlar (-)	(342.383)	(414.223)	(77.592)	(13.901)	(34.387)	(203.123)	(527)	(6.012)	(1.092.148)
Yabancı para çevrim farkları	100.479	713.591	1.398.303	55.604	49.672	527.045	6.712	111.034	2.962.440
Transferler	(7.268)	88.588	206.947	11.252	44.262	179.990	14.908	(665.105)	(126.426)
Değer düşüklüğü	(132)	-	(1.508)	-	-	-	(8.946)	(31)	(10.617)
30 Eylül 2020	1.450.208	6.440.742	14.349.232	359.306	2.836.581	4.716.751	1.123.744	732.735	32.009.299
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2020	134.278	1.240.940	6.341.169	168.250	1.716.989	2.167.307	571.584	33.653	12.374.170
Cari dönem amortismanı	10.876	147.820	651.052	25.878	182.530	449.464	59.606	-	1.527.226
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	2.215	60	50	-	-	-	2.325
Çıkışlar (-)	(31)	(17.706)	(62.543)	(11.121)	(30.220)	(173.239)	(327)	-	(295.187)
Yabancı para çevrim farkları	9.622	148.590	648.856	36.446	35.399	326.293	3.483	-	1.208.689
Transferler	(11.745)	54	(108.868)	(191)	(961)	604	-	-	(121.107)
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	(132)	10.467	(21.870)	95	3.531	15.551	(5.104)	-	2.538
30 Eylül 2020	142.868	1.530.165	7.450.011	219.417	1.907.318	2.785.980	629.242	33.653	14.698.654
Net defter değeri	1.307.340	4.910.577	6.899.221	139.889	929.263	1.930.771	494.502	699.082	17.310.645

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 153.724 TL (31 Aralık 2019: 123.699 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 580.986 TL (31 Aralık 2019: 521.976 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor maddi duran varlıklarının toplam 16.551 TL tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama sözleşmesi imzalamış ve bu sabit kıymetleri geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmişlerdir (31 Aralık 2019: 32.016 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2019 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 2019	802.465	4.086.837	10.081.766	241.907	1.553.979	2.873.073	182.773	526.981	20.349.781
Girişler	5.944	33.972	195.018	11.860	165.907	257.765	22.778	736.266	1.429.510
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	1.030.020	1.060.081	1.196.775	6.667	807.248	-	849.951	42.755	4.993.497
Çıkışlar (-)	(27.612)	(76.234)	(99.321)	(31.730)	(29.811)	(188.140)	(5.053)	(7.446)	(465.347)
Yabancı para çevrim farkları	22.922	221.449	698.090	14.090	7.814	113.302	(3.966)	53.809	1.127.510
Transferler	10.209	496.880	248.814	(1)	32.706	333.009	5.425	(710.052)	416.990
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	-	-	-	-	(6.430)	(28.507)	(34.937)
30 Eylül 2019	1.843.948	5.822.985	12.321.142	242.793	2.537.843	3.389.009	1.045.478	613.806	27.817.004
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2019	129.928	958.590	4.761.117	135.695	1.057.100	1.462.140	103.575	2.721	8.610.866
Cari dönem amortismanı	7.120	116.677	603.278	16.054	166.001	396.923	35.596	-	1.341.649
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	48.867	625.123	1.895	476.919	-	420.733	-	1.573.537
Çıkışlar (-)	(7.014)	(9.915)	(78.303)	(22.526)	(29.960)	(160.372)	(3.844)	-	(311.934)
Yabancı para çevrim farkları	9.505	56.234	352.450	10.009	1.485	36.615	(1.162)	-	465.136
Transferler	-	(189)	(778)	-	211	2.077	-	-	1.321
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(379)	-	-	2.910	(5.382)	-	(2.851)
30 Eylül 2019	139.539	1.170.264	6.262.508	141.127	1.671.756	1.740.293	549.516	2.721	11.677.724
Net defter değeri	1.704.409	4.652.721	6.058.634	101.666	866.087	1.648.716	495.962	611.085	16.139.280

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Grup, TFRS 16 Kiralamalar Standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden bir kullanım hakkı varlığı yansıtılmıştır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada yapılan değişiklikler	30 Eylül 2020
Arsalar	34.670	7.033	(1.782)	(6.725)	2.515	530	36.241
Binalar	3.491.310	183.471	(460.839)	(36.526)	23.714	444	3.201.574
Makine ve ekipman	22.598	30.533	(7.616)	(14.263)	178	-	31.430
Motorlu araçlar	140.337	19.240	(48.162)	(13.163)	3.444	-	101.696
Döşeme ve demirbaşlar	3.441	2.124	(2.570)	(1)	127	-	3.121
Diğer	2.030	-	(656)	-	300	-	1.674
Net defter değeri	3.694.386	242.401	(521.625)	(70.678)	30.278	974	3.375.736

	1 Ocak 2019	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	30 Eylül 2019
Arsalar	26.965	5.443	(1.490)	-	5.074	-	35.992
Binalar	576.102	370.504	(261.060)	(2.150)	3.339	2.907.972	3.594.707
Makine ve ekipman	12.649	11.001	(5.260)	-	1.067	-	19.457
Motorlu araçlar	31.722	121.424	(85.103)	(5.553)	330	-	62.820
Diğer	6.536	2.213	(2.691)	-	(42)	-	6.016
Net defter değeri	653.974	510.585	(355.604)	(7.703)	9.768	2.907.972	3.718.992

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2020 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 2020	9.803.808	5.830.842	985.161	1.465.488	18.085.299
Girişler	-	-	-	144.360	144.360
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	775	775
Çıkışlar (-)	-	-	-	(5)	(5)
Yabancı para çevrim farkları	975.785	141.190	65.075	24.010	1.206.060
Transferler	-	-	-	562	562
30 Eylül 2020	10.779.593	5.972.032	1.050.236	1.635.190	19.437.051
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2020	-	375.207	125.045	796.012	1.296.264
Cari dönem itfa payı	-	-	-	153.055	153.055
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	320	320
Çıkışlar (-)	-	-	-	(9)	(9)
Yabancı para çevrim farkları	-	15.620	36.682	15.555	67.857
30 Eylül 2020	-	390.827	161.727	964.933	1.517.487
Net defter değeri	10.779.593	5.581.205	888.509	670.257	17.919.564

30 Eylül 2019 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 2019	9.407.747	4.486.108	713.822	601.652	15.209.329
Girişler	-	-	-	158.080	158.080
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	-	116.411	616.587	732.998
Yabancı para çevrim farkları	264.747	699.548	97.282	31.379	1.092.956
Transferler	-	-	-	32.201	32.201
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	(16.868)	-	(25.602)	(42.470)
30 Eylül 2019	9.672.494	5.168.788	927.515	1.414.297	17.183.094
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2019	-	308.509	111.704	298.739	718.952
Cari dönem itfa payı	-	26	-	87.300	87.326
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	-	-	422.497	422.497
Yabancı para çevrim farkları	-	(4)	7.820	14.747	22.563
Transferler	-	-	-	27.949	27.949
Değer düşüklüğü	-	-	-	(16.251)	(16.251)
30 Eylül 2019	-	308.531	119.524	834.981	1.263.036
Net defter değeri	9.672.494	4.860.257	807.991	579.316	15.920.058

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

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

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
1 Ocak bakiyesi	6.934.409	2.607.085
Yabancı para çevrim farkları	33.668	360.997
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen (Not 3) (*)	-	3.718.968
Dönem sonu bakiyesi	6.968.077	6.687.050

(*) 30 Eylül 2019 itibarıyla işletme birleşmesi sonucu kaydedilen tutar, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren Migros'un tam konsolide edilmesi sonucu Migros'un finansal tablolarında yer alan 1.565 TL tutarındaki şerefiyenin kaydedilmesinden ve detayları Not 3'te belirtildiği şekilde 30 Nisan 2019 itibarıyla Migros'un bağlı ortaklık olarak tanımlanmasıyla oluşan 3.717.403 TL tutarındaki şerefiyenin toplamından oluşmaktadır.

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	229.820	226.107
Devreden KDV	344.706	426.420
Bloke mevduat	125.367	12.619
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	81.544	147.745
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	30.000	-
Diğer dönen varlıklar	70.216	49.497
	881.653	862.388

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	268.311	639.710
Devreden KDV ve diğer vergiler	15.395	14.976
Diğer duran varlıklar	99.183	49.876
	382.889	704.562

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Varlıklar

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi	865.817	1.631.051
Girişler	1.857	4.376
Çıkışlar (-)	(356.959)	(653.224)
Cari dönem amortismanı (*)	(8.290)	(28.043)
Yeniden değerlendirme (azalışları)/artışları	(4.294)	86.103
Dönem sonu bakiyesi	498.131	1.040.263

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un almış olduğu krediler için, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların tamamı rehneldir (30 Eylül 2019: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	85.312	148.153
Diğer borçlar	78.336	58.898
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	18.427	14.019
	182.075	221.070

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	202.939	209.204
Diğer	3.321	20.220
	206.260	229.424

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli	485.341	291.061
İzin karşılığı	221.722	193.661
Prim karşılıkları	212.389	66.519
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	51.230	30.881
Uzun vadeli	532.143	454.726
Kıdem tazminatı karşılığı	517.221	443.918
Teşvik planı karşılığı	14.922	10.808
	1.017.484	745.787

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	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	2.917.812	1.157.360	155.380	41.188	30.126	2.809.346	30.583
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.741.935	600.000	30.858	55.502	540.321	734.233	210.705
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	909.698	24.649	21.661	78.432	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	909.698	24.649	21.661	78.432	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	5.569.445	1.782.009	207.899	175.122	570.447	3.543.579	241.288
31 Aralık 2019	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	2.167.768	631.199	177.149	52.320	52.216	2.667.000	20.916
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	865.222	-	79.527	48.182	-	1.376.939	19.563
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	206.929	19.457	23.163	7.500	-	-	-
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	206.929	19.457	23.163	7.500	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	3.239.919	650.656	279.839	108.002	52.216	4.043.939	40.479

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %3,6'dır. (31 Aralık 2019: %0,9).

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 alım işlemi yapacaklardır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 4,7 Milyon ABD Doları tutarındaki şekerini Haziran 2021 ve 3,9 Milyon ABD Doları tutarındaki şekerini Eylül 2021 sonuna kadar bankalardan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

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 alım işlemi yapacaklardır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 84 Milyon ABD Doları tutarındaki şekerini Mart 2020 ve 3,2 Milyon ABD Doları tutarındaki şekerini Haziran 2020 sonuna kadar bankalardan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

Vergi dairesi ve diğer merciler (Sosyal Güvenlik Kurumu) beyanları ve ilgili muhasebe kayıtlarını geçmiş beş mali yıl için inceleyebilmektedir. Grup geçmiş yıllara yönelik bir ek vergi karşılığı ayırmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

Grup'un yurtdışında faaliyette bulunduğu bölgelerin çoğunda, vergilendirme ve yabancı para ile yapılan işlemlerle ilgili yasalar ve düzenlemeler, hükümetlerin planlı ekonomiden pazar ekonomisine geçiş ile ilgili yaptığı çalışmaların sonucunda gelişme göstermeye devam etmektedir. Çeşitli yasalar ve düzenlemeler her zaman yazılı olarak ifade edilmemiştir ve bu düzenlemelerin uygulanması yerel, bölgesel ve milli vergi otoriteleri, ilgili ülkelerin merkez bankası ve maliye bakanlığının yorumuna tabidir. Vergi beyanları ve diğer yasal alanlar (örneğin gümrükler ve kambiyo kontrolü mevzuatı), yasalarla ceza kesme ve faiz oranı 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.

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. 30 Eylül 2020 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 91.948 Bin ABD Doları'dır.

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 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 48.879 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 16.293 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2019: 17.427 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 16.103 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 5.368 Bin ABD Doları'dır.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un Eylül 2020 tarihinde temin ettiği Ocak 2025 vadeli 600.000 TL tutarındaki kredisinin 2021 yılı sonuna kadar faiz ödemelerine, 2022 yılından itibaren ise anapara ve faiz ödemelerine yönelik destek garantisi bulunmaktadır. Ayrıca temin edilen kredi kapsamında, Şirket'in sahip olduğu Çelik Motor hisselerinin tamamı rehnedilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, ara dönem özet konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası alış kuru ile çevrilmiş ve 18.427 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2019: 14.019 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 2021 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2019 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 202.939 TL olan satın alma yükümlülüğü, bir sonraki dönemi kapsayan finansal bütçeyi temel alan faiz ve vergi öncesi kar tahminleri esas alınarak, anlaşmada belirtilen koşullara göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: 209.204 TL).

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 249.000 TL'dir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün İstanbul ili Kartal ilçesinde başlamış olduğu AND Pastel konut projesine ilişkin satış vaadi sözleşmelerine istinaden Kartal Gayrimenkul'ün ilgili taşınmaz teslimde gecikmesi halinde, gecikme tahmin edilen teslim tarihini 180 günü aşarsa alıcının o tarihe kadar sözleşmeye istinaden ödemiş olduğu bedelin %0,1'i oranında aylık gecikme cezasını Kartal Gayrimenkul ödemek zorundadır. Bu yükümlülük mücbir sebepler dışında geçerlidir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı 286 TL'dir (31 Aralık 2019: 859 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	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'şer payla İzzet Türkan Özilhan Yönetim ve Danışmanlık A.Ş. ve Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'nin iştiraki olup, AGHOL ve AGHOL'ün 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 ulaşmaya kadar, kanuni net dönem karının (SPK'ye göre enflasyona göre düzeltilmiş kar) %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin (SPK'ye 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. 9 Ocak 2009 tarih, 1/6 sayılı SPK kararı uyarınca, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan işletmelerce dağıtılabılır karın hesaplanmasında, konsolide finansal tablolarda yer alan kar içinde görünen; bağlı ortaklık, iş ortaklıkları ve iştiraklerden ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına intikal eden kar tutarlarının, şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, genel kurullarınca kar dağıtım kararı alınmış olmasına bakılmaksızın, dağıtacakları kar tutarını Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmasına karar verilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (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.

17 Nisan 2020 tarih ve 7244 sayılı “Yeni Koronavirüs (Covid-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 12. Maddesi ile sermaye şirketlerinin kar dağıtımına 30 Eylül 2020 tarihine kadar, Türk Ticaret Kanununa eklenen geçici madde ile düzenleme getirilmiştir. Düzenlemeye ilişkin uygulama süresi 2948 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile 31 Aralık 2020 tarihine kadar uzatılmıştır. Bu düzenlemeye göre, sermaye şirketlerinde 2019 yılı net dönem kârının yalnızca yüzde yirmi beşine kadarının dağıtımına karar verilebilir, geçmiş yıl kârları ve serbest yedek akçeler dağıtımına konu edilemez, genel kurulca yönetim kuruluna kâr payı avansı dağıtım yetkisi verilemez.

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	638.852	615.970
- Yasal yedekler	89.844	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	549.008	526.126

(*) Grup’un toplam 549.008 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.

Geçmiş Yıllar Karları

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	1.920.049	1.918.608
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	853.691	(155.642)
	2.781.281	1.770.507

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	750.528	283.842	289.924	120.686
Vadeli satış faiz geliri	75.171	90.104	33.990	47.733
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	56.229	43.546	29.450	25.522
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	29.253	27.618	11.997	9.459
Kira gelirleri	27.851	24.817	9.928	9.484
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	5.099	13.983	(2.431)	2.864
Diğer	163.302	109.512	30.851	34.537
	1.107.433	593.422	403.709	250.285

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	960.319	290.639	419.655	114.951
Vadeli alım faiz gideri	366.036	328.104	141.842	180.943
Beklenen zarar karşılığı gideri	53.015	50.930	3.816	30.825
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	10.553	11.704	2.026	(9.568)
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	3.797	4.202	960	1.335
İdari para cezaları	-	69.997	-	316
Diğer	169.441	149.811	49.238	45.009
	1.563.161	905.387	617.537	363.811

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	279.931	467.516	-	277.240
Maddi duran varlık satış karı	203.380	221.259	134.258	38.489
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	72.046	-	8.912	-
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	8.118	-	174	-
Kira gelirleri	101	186	42	26
Edinilen işletmede önceden elde bulundurulmuş payların yeniden ölçüm kazancı	-	1.185.846	-	-
Diğer	37	66.416	37	1.861
	563.613	1.941.223	143.423	317.616

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER (devamı)

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	63.566	180.663	771	15.614
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	27.665	31.038	20.099	-
Kapanan mağaza özel maliyet gideri	3.842	1.048	656	92
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	-	26.220	-	102
Diğer	9.130	2.908	1.548	748
	104.203	241.877	23.074	16.556

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı geliri	1.767.202	962.832	836.015	427.551
Faiz geliri	210.515	227.379	76.678	71.383
Türev işlem gelirleri	153.910	(10.824)	87.487	-
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	3.548	1.315	1.548	494
Diğer	3.103	-	35	-
	2.138.278	1.180.702	1.001.763	499.428

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı gideri	2.318.444	1.051.879	984.172	223.756
Faiz giderleri	1.285.813	1.358.279	409.438	492.611
Türev işlemlerden oluşan gider	411.241	192.742	102.046	128.285
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	373.593	270.844	103.838	143.061
Diğer giderler	121.067	101.597	43.412	41.281
	4.510.158	2.975.341	1.642.906	1.028.994

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %22'dir (2019: %22). 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 %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 oranı ile geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır. Bu Kanunun 89'uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

Türkiye'deki vergi mevzuatı uyarınca, mali zararlar oluşturduğu 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, ara dönem özet 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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	247.985	254.546
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(291.301)	(31.172)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı	(43.316)	223.374

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlığı	1.470.475	1.087.895
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(3.373.720)	(3.187.488)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(1.903.245)	(2.099.593)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2019	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.787.051)	(135.485)	(3.922.536)
Taşınan vergi zararı	1.126.826	139.352	1.266.178
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	136.289	26.363	162.652
Stoklar	84.773	(21.091)	63.682
Yatırım indirimi	116.385	(973)	115.412
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	194.674	177.606	372.280
Türev ürünler	(28.049)	(42.494)	(70.543)
Diğer	56.560	53.070	109.630
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.099.593)	196.348	(1.903.245)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(13.600)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	307.907	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(298.881)	-
	(2.099.593)	191.774	(1.903.245)

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2018	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.187.499)	(483.176)	(3.670.675)
Taşınan vergi zararı	1.003.545	138.256	1.141.801
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	55.761	120.073	175.834
Stoklar	81.304	(36.318)	44.986
Yatırım indirimi	65.913	22.988	88.901
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	195.498	96.430	291.928
Türev ürünler	(14.983)	(33.297)	(48.280)
Diğer	8.199	38.320	46.519
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.792.262)	(136.724)	(1.928.986)
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen	-	112.706	-
Yabancı para çevrim farkı	-	140.952	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(59.134)	-
	(1.792.262)	57.800	(1.928.986)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Dönem vergi gideri (-)	(774.405)	(400.228)	(388.456)	(160.894)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	191.774	57.800	58.230	(76.789)
	(582.631)	(342.428)	(330.226)	(237.683)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

a) Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar

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

b) Durdurulan Faaliyetler

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nın portföyündeki Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım modeli üzerine başlatılan müzakerelerde The Coca-Cola Company ile bir anlaşma sağlanmış olup, taraflar arasında varılan anlaşmaya göre Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım sorumluluğu 30 Nisan 2020 tarihi itibarıyla sona ermiştir.

30 Eylül 2020 itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2019 itibarıyla ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda Doğadan markaları ürünlere ait kalemler TFRS 5 uyarınca satış amacıyla elde tutulan duran varlık olarak sınıflanmıştır.

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	14.772	6.092
Anadolu Etap (1)	2.821	9.722
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	1.957	2.109
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	312	237
Anadolu Landini (2)	-	583
Diğer	134	217
	19.996	18.960

(1) İş ortaklığı

(2) Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar, Anadolu Landini'nin ise 31 Aralık 2019 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 1.138 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 5.594 TL).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 5.818 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 5.766 TL).

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	29.993	10
Anadolu Etap (1)	3.339	1.398
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	-	309
Diğer	248	541
	33.580	2.258

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

22.3 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. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Etap (1)	2.595	6.906	746	3.262
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	948	3.967	93	761
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	832	2.393	327	977
Migros Grup Şirketleri (2)	-	225.542	-	-
Anadolu Landini (2)	-	846	-	244
Diğer	587	1.047	211	325
	4.962	240.701	1.377	5.569

(1) İş ortaklığı

(2) Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar, Anadolu Landini'nin ise 31 Aralık 2019 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	74.388	83.834	29.297	38.084
Anadolu Etap (1)	18.007	8.691	5.220	4.890
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	4	101	-	-
Migros Grup Şirketleri (2)	-	1.677	-	-
Diğer	2.537	1.540	1.019	705
	94.936	95.843	35.536	43.679
	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüer dahil)				
Anadolu Etap (1)	738	163	486	138
Anadolu Landini (2)	-	10.968	-	2.523
Migros Grup Şirketleri (2)	-	98	-	-
Diğer	20	811	12	69
	758	12.040	498	2.730

(1) İş ortaklığı

(2) Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar, Anadolu Landini'nin ise 31 Aralık 2019 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

(3) Diğer

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 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	64.107	54.679	18.398	15.529
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	3.760	4.108	659	2.220
Toplam kazançlar	67.867	58.787	19.057	17.749
SGK işveren payı	1.727	1.522	550	417

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros ve McDonald's haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirtildiği 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. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yapılan 6 TL bağış bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 4.106 TL).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

Kullanılan belli başlı finansal araçlar banka kredileri, finansal kiralamalar, 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

Aşağıdaki tablo Türk Lirasının 1 ABD Doları ve 1 EURO karşısındaki değerini göstermektedir:

		31 Aralık 2019 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Eylül 2020 döviz alış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	5,9402	6,7142	7,8080
EURO/TL	Türkiye	6,6506	7,5574	9,1281

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'de 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 24'de belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30 Eylül 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	339.962	21.051	18.506	6.673
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	4.829.281	443.179	143.412	59.850
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	131.206	16.781	20	-
3. Diğer	25.036	761	2.083	76
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.325.485	481.772	164.021	66.599
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	5.727	686	41	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	5.727	686	41	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.331.212	482.458	164.062	66.599
10. Ticari borçlar	1.564.053	112.251	54.824	187.159
11. Finansal yükümlülükler	2.268.270	47.664	207.722	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	7.353	118	701	38
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	136.752	16.417	939	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.976.428	176.450	264.186	187.205
14. Ticari borçlar	46	-	5	-
15. Finansal yükümlülükler	11.667.822	1.092.291	343.902	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	209.447	25.991	713	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.877.315	1.118.282	344.620	42
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	15.853.743	1.294.732	608.806	187.247
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	8.901.193	819.324	274.308	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	8.901.193	819.324	274.308	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(1.621.338)	7.050	(170.436)	(120.648)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(10.338.301)	(788.094)	(445.236)	(120.724)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	556.139	8.944	53.276	-

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Aralık 2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	340.357	35.517	16.662	18.569
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.107.045	329.102	143.841	195.481
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	160.168	24.429	2.264	-
3. Diğer	41.647	712	3.983	10.931
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	3.649.217	389.760	166.750	224.981
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.269	195	16	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.269	195	16	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	3.650.486	389.955	166.766	224.981
10. Ticari borçlar	1.093.085	101.059	51.217	152.156
11. Finansal yükümlülükler	2.980.402	164.375	301.322	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	14.926	1.110	1.253	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	20.690	2.672	719	33
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.109.103	269.216	354.511	152.197
14. Ticari borçlar	9.973	-	1.499	4
15. Finansal yükümlülükler	11.308.871	1.090.242	726.637	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	214.399	35.219	781	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.533.243	1.125.461	728.917	46
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	15.642.346	1.394.677	1.083.428	152.243
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	6.772.109	790.460	312.245	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	6.772.109	790.460	312.245	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.219.751)	(214.262)	(604.417)	72.738
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(11.959.855)	(992.167)	(921.425)	61.840
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(12.433)	(573)	(1.312)	(305)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Toplam İhracat Tutarı	774.997	975.870	305.510	336.873
Toplam İthalat Tutarı	5.733.507	4.152.919	2.298.751	1.419.660

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2020 (*)		
	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	(634.223)	634.223
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	639.728	(639.728)
3- ABD Doları net etki (1+2)	5.505	(5.505)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(405.967)	405.967
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	250.391	(250.391)
6- EURO net etki (4+5)	(155.576)	155.576
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(12.065)	12.065
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(12.065)	12.065
TOPLAM (3+6+9)	(162.136)	162.136

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2019 (*)		
	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	(589.627)	589.627
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	442.417	(442.417)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(147.210)	147.210
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(593.400)	593.400
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	218.742	(218.742)
6- EURO net etki (4+5)	(374.658)	374.658
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	36.890	(36.890)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	36.890	(36.890)
TOPLAM (3+6+9)	(484.978)	484.978

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - 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, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD dolarındaki tahvili ve 50 Milyon EURO tutarındaki kredileri 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, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 319 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 37 Milyon EURO tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 1.780.603 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.391.725 TL), Özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2019: 632.700 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 474.705 TL)).

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

24.1 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.

Nakit ve nakit benzerleri, ticari alacaklar ve diğer dönen varlıklar ile ticari ve diğer borçlar kısa vadeli olduklarından rayiç değerleri finansal durum tablosunda taşınan değerleriyle aynıdır.

Yatırımlar, belirlenmiş bir piyasa fiyatları olmaması ve diğer metotların rayiç değerini bulmakta kullanılmasında yetersiz kalması nedeniyle maliyet değerleri ile taşınırlar.

Uzun vadeli ve kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükleri yabancı para cinsinden oldukları ve yılsonu döviz kurları ile tekrar değerlendirildikleri için finansal durum tablosunda taşınan değerleriyle aynıdır.

Finansal kiralama alacaklarının gerçeğe uygun değeri nakit akışlarının cari piyasa oranları ile bugünkü değerine iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır.

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların gerçeğe uygun değeri piyasa fiyatları baz alınarak hesaplanmıştır.

Diğer varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri nakit akışlarının cari piyasa oranları (cari libor faiz oranları) ile bugünkü değerine iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.1 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

	30 Eylül 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	618.436	-	618.436	-
Türev finansal borçlar	83.310	-	83.310	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	221.366	18.427	-	202.939

	31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	48.700	-	48.700	-
Türev finansal borçlar	56.492	-	56.492	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	223.223	14.019	-	209.204

24.2 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 korunana 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 korunana kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

a) Swap işlemleri

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

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

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 160 Milyon EURO tutarında ve 9 Ekim 2020, 12 Mayıs 2021 ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır (31 Aralık 2019: 120 Milyon EURO).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

b) Döviz opsiyon işlemleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın döviz opsiyon sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 273.249 TL).

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu'nun döviz opsiyon sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 1.818.500.326 JPY).

c) Faiz swap işlemleri

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un değişken faizli tahviller için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 525 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 325 Milyon TL).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli 175 Milyon TL tutarlı tahvili için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 175 Milyon TL tutarında faiz swap sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

d) Emtia swap işlemleri

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

e) Döviz forward işlemleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 1.525.430.483 JPY nominal değerinde 17 adet forward, 8 Bin ABD Doları nominal değerinde 3 adet forward ve 23 Milyon EURO nominal değerinde 14 adet forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Bira Operasyonları'nın nominal değeri 2.238.768 TL olan 140 Milyon ABD Doları ve 126 Milyon EURO tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan hammadde, ticari ürün alımları ve faaliyet giderlerinin nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in nominal değeri 10.263 TL olan 1.500.000 ABD Doları tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2019: nominal değeri 54.537 TL olan 9.181.000 ABD Doları tutarında forward işlemi).

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 4 Milyon EURO tutarında ve 12 Ekim 2020 vadeli, döviz forward sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır (31 Aralık 2019: 18,5 Milyon EURO).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla söz konusu riskten korunma amaçlı türev finansal araçların rayiç değeri aşağıda yer almaktadır:

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019	
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Faaliyet kiralaması alacakları	-	-	-	38.475	-
Swap işlemleri	1.323.905	275.372	58.461	-	14.958
Faiz swap işlemleri	700.000	18.068	12.987	61	28.173
Emtia swap işlemleri	579.881	32.456	2.195	931	-
Döviz opsiyon	434.225	82.814	-	442	9.656
Döviz forward işlemleri	2.749.050	209.726	9.667	8.791	3.705
	5.787.061	618.436	83.310	48.700	56.492
Kısa vadeli		523.140	83.310	42.109	15.163
Uzun vadeli		95.296	-	6.591	41.329
		618.436	83.310	48.700	56.492

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - KAR DAĞITIMI

- 1) 17 Nisan 2020 Resmi Gazete tarihli ve 7244 Sayılı “Yeni Koronavirüs (Covid-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 12. Maddesi ile, sermaye şirketlerinin kar dağıtımına 31 Aralık 2020 tarihine kadar, Türk Ticaret Kanununa eklenen geçici madde ile düzenleme getirilmiştir. Bu kapsamda kar dağıtımına getirilen sınırlamalar ve diğer ilgili mevzuat çerçevesinde, Grup’un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes’in 27 Şubat 2020 tarihli kar dağıtım önerisi 2019 Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda reddedilmiş ve ortaklarımızca herhangi bir şekilde kar dağıtımını yapılmamasına karar verilmiştir.

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

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

- 2) Grup’un bağlı ortaklıklarından Adel’in, 8 Nisan 2020 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul toplantısında, gerek Adel’in SPK Seri:II,No:14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” çerçevesinde Türkiye Muhasebe / Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TMS / TFRS) ve Konsolide Olmayan esasına göre düzenlenen ve bağımsız denetimden geçmiş mali tablolarında, gerekse yasal kayıtlarında dönem karı olmaması sebebiyle dağıtılması öngörülen diğer kaynak olarak geçmiş yıl karlarından 15.002 TL brüt kâr payının, 1 TL nominal değerli beher hisseye karşılık 0,635 TL tutarında brüt %63,5 oranında ve 1 TL nominal değerli beher hisseye karşılık 0,53975 TL tutarında net %53,98 oranında dağıtılmasına karar verilmiştir. 5 Mayıs 2020 tarihinde ise 7244 sayılı yeni koronavirüs (Covid-19) pandemisinin ekonomik ve sosyal hayata etkilerinin azaltılması hakkındaki kanunun 12’inci maddesinin 2’inci fıkrasında yer alan “ Genel kurulca 2019 yılı hesap dönemine ilişkin kâr payı dağıtım kararı alınmış ancak henüz pay sahiplerine ödeme yapılmamışsa veya kısmi ödeme yapılmışsa, 2019 yılı net dönem kârının yüzde yirmi beşini aşan kısma ilişkin ödemeler birinci fıkrafta belirtilen sürenin sonuna kadar ertelenir.” hükmü gereği, kar dağıtım tarihi 1 Ekim 2020 olarak gerçekleştirileceği duyurulmuştur. Ancak 18 Eylül 2020 tarih ve 31248 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2948 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı gereğince 6102 sayılı TTK geçici 13. maddesinde belirtilen kar dağıtım kısıtlamasına ilişkin sürenin üç ay daha uzatılması nedeniyle öngörülen tarihte yapılmamıştır. Söz konusu düzenlemelerin yürürlüğünün sona ermesini takiben yasal düzenlemeler değerlendirilerek temettü ödemesi yapılacak olup, yatırımcılarımız konu hakkında ayrıca bilgilendirilecektir.
- 3) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun Geçici 13. Maddesi’nin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ hükümleri çerçevesinde Şirket tarafından geçmiş yıl karlarından kar dağıtım önerisi yapılmasını teminen 16 Eylül 2020 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Genel Kurul’un 8 Ekim 2020 tarihinde toplantıya çağırılması ve teklifte bulunulmasına karar verilmişti. Ancak, 18 Eylül 2020 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan 2948 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı ile yukarıda bahsi geçen tebliğde yer alan kar dağıtımına ilişkin kısıtlama süreleri üç ay daha uzatıldığından söz konusu düzenlemeler çerçevesinde ve pandemi koşulları da değerlendirildiğinde yapılması planlanan Olağanüstü Genel Kurul yapılamayacak ve dolayısıyla kar payı dağıtım konusu görüşülemeyecektir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Grup'un bağılı ortaklıklarından Migros tarafından, 26 Ekim 2020 tarihinde, Euro cinsinden olan kredi borçlarına istinaden, 40.000.000 Euro karşılığı anapara ödemesi yapılmıştır.
- Ekim ayı içinde Grup'un bağılı ortaklıklarından Migros'un mülkiyetinde yer alan gayrimenkullerden Balıkesir AVM, Torbalı AVM ve İzmir'de bulunan bir gayrimenkulün toplam 94.000 TL bedel ile satılmasına Yönetim Kurulu tarafından karar verilmiştir. İzmir'deki gayrimenkulün tapu devri gerçekleştirilmiş olup, Balıkesir AVM ve Torbalı AVM'nin devrine ilişkin süreç devam etmektedir.

.....