

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

### İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....</b>	<b>1-2</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....</b>	<b>3</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....</b>	<b>4</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları .....</b>	<b>5</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları .....</b>	<b>6</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....</b>	<b>7-54</b>
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu ..... 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar ..... 10-16
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 Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar ..... 26-27
Not 9	Maddi Duran Varlıklar ..... 28-29
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları ..... 30
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar ..... 30-31
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler ..... 31-32
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler ..... 33
Not 14	Taahhütler ..... 33-35
Not 15	Özkaynaklar ..... 36-37
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler ..... 37-38
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler ..... 38
Not 18	Finansman Gelirleri ..... 39
Not 19	Finansman Giderleri..... 39
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri ..... 39-41
Not 21	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler ..... 41-42
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları..... 43-44
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi ..... 45-49
Not 24	Finansal Araçlar ..... 49-52
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar ..... 53-54

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden	Bağımsız
		Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	13.953.840	12.878.419
Finansal Yatırımlar		16.494	48.614
Ticari Alacaklar		5.653.544	3.429.300
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	16.903	13.535
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		5.636.641	3.415.765
Diğer Alacaklar		307.344	193.426
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		307.344	193.426
Türev Araçlar	24.2	199.090	445.282
Stoklar	6	8.852.344	7.168.883
Peşin Ödenmiş Giderler		1.112.624	862.963
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	311.149	309.252
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	930.525	832.784
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>31.336.954</b>	<b>26.168.923</b>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	-	325.893
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>31.336.954</b>	<b>26.494.816</b>
Finansal Yatırımlar		13.844	11.189
Ticari Alacaklar		2.142	1.792
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.142	1.792
Diğer Alacaklar		82.866	58.466
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	6.042	1.616
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		76.824	56.850
Türev Araçlar	24.2	131.829	113.757
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	465.138	140.891
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		-	173.414
Maddi Duran Varlıklar	9	18.763.826	16.370.382
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	3.450.928	3.390.015
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		29.918.390	24.707.984
- Şerefiye	11.2	9.509.296	7.012.308
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	20.409.094	17.695.676
Peşin Ödenmiş Giderler		350.472	466.727
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.613.620	1.209.395
Diğer Duran Varlıklar	12.2	16.413	134.165
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>54.809.468</b>	<b>46.778.177</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>86.146.422</b>	<b>73.272.993</b>

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	4.043.246	5.529.317
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	3.797.807	3.576.550
- Banka Kredileri		2.901.034	2.767.961
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		896.773	808.589
Ticari Borçlar		19.432.568	14.286.368
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	50.276	9.010
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		19.382.292	14.277.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		377.583	447.074
Diğer Borçlar		2.981.444	2.493.190
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.981.444	2.493.190
Türev Araçlar	24.2	248.093	109.899
Ertelenmiş Gelirler		403.422	389.704
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	313.940	139.245
Kısa Vadeli Karşılıklar		947.075	515.209
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	669.000	330.617
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		278.075	184.592
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	494.081	426.656
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>33.039.259</b>	<b>27.913.212</b>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	70.406
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>33.039.259</b>	<b>27.983.618</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	18.752.675	16.691.024
- Banka Kredileri		15.842.716	13.894.316
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.909.959	2.796.708
Ticari Borçlar		92.463	49.528
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		92.463	49.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.549	9.504
Diğer Borçlar		25.843	36.122
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		25.843	36.122
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	198.175	73.148
Türev Araçlar	24.2	264.646	213.420
Ertelenmiş Gelirler		53.721	61.942
Uzun Vadeli Karşılıklar		660.475	558.357
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	660.475	558.357
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	3.656.948	3.398.358
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	3.643	3.284
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>23.718.138</b>	<b>21.094.687</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>56.757.397</b>	<b>49.078.305</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>7.108.999</b>	<b>5.759.657</b>
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		97.540	597.228
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)		25.681	82.879
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		25.681	82.879
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(30.396)	(28.322)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		56.077	111.201
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.893.031	1.600.269
- Yabancı Para Çevrim Farkları		3.624.643	2.880.137
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(1.731.612)	(1.279.868)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	637.105	638.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	2.966.787	2.885.997
Net Dönem Karı veya Zararı		1.183.778	(350.645)
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>22.280.026</b>	<b>18.435.031</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>29.389.025</b>	<b>24.194.688</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>86.146.422</b>	<b>73.272.993</b>

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 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 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat		59.311.761	45.774.830	23.361.032	18.352.338
Satışların Maliyeti		(41.675.891)	(32.398.103)	(16.197.244)	(12.601.619)
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>17.635.870</b>	<b>13.376.727</b>	<b>7.163.788</b>	<b>5.750.719</b>
Genel Yönetim Giderleri		(2.401.779)	(1.909.280)	(854.847)	(665.791)
Pazarlama Giderleri		(9.816.923)	(7.670.607)	(3.617.550)	(2.817.525)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(9.780)	(3.828)	(2.983)	(1.582)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	892.667	739.018	312.837	247.736
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(1.365.794)	(1.198.378)	(471.668)	(468.800)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(190.127)	(262.996)	(24.273)	(177.336)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>4.744.134</b>	<b>3.070.656</b>	<b>2.505.304</b>	<b>1.867.421</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.513.020	563.604	172.601	143.419
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(246.385)	(104.203)	(217.681)	(23.074)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>6.010.769</b>	<b>3.530.057</b>	<b>2.460.224</b>	<b>1.987.766</b>
Finansman Gelirleri	18	2.014.720	1.938.513	563.109	940.021
Finansman Giderleri	19	(3.809.282)	(4.207.927)	(1.433.526)	(1.550.526)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>		<b>4.216.207</b>	<b>1.260.643</b>	<b>1.589.807</b>	<b>1.377.261</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(843.121)	(571.957)	(342.794)	(327.716)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(972.772)	(642.037)	(358.688)	(320.220)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	129.651	70.080	15.894	(7.496)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>3.373.086</b>	<b>688.686</b>	<b>1.247.013</b>	<b>1.049.545</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	21	<b>(42.188)</b>	<b>(115.233)</b>	<b>-</b>	<b>(53.259)</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>		<b>3.330.898</b>	<b>573.453</b>	<b>1.247.013</b>	<b>996.286</b>
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.147.120	807.822	945.705	747.735
- Ana Ortaklık Payları		1.183.778	(234.369)	301.308	248.551
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		4,8608	(0,9624)	1,2372	1,0206
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		5,0354	(0,4892)	1,2372	1,2393
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,1746)	(0,4732)	-	(0,2187)

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 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 2021	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>3.330.898</b>	573.453	<b>1.247.013</b>	996.286
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(57.086)</b>	(6.803)	<b>1.851</b>	(17.147)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	<b>(2.453)</b>	(4.317)	<b>1.016</b>	747
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	<b>(68.905)</b>	(4.294)	<b>1.298</b>	(22.749)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	<b>14.272</b>	1.808	<b>(463)</b>	4.855
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	<b>14.272</b>	1.808	<b>(463)</b>	4.855
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>2.755.527</b>	1.295.373	<b>251.314</b>	938.184
- Yabancı Para Çevrim Farkları	<b>4.030.243</b>	2.517.522	<b>404.886</b>	1.520.092
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	<b>(182.525)</b>	264.580	<b>(12.752)</b>	181.746
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	<b>(1.321.853)</b>	(1.780.603)	<b>(176.366)</b>	(899.583)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	(248)	<b>(3)</b>	(248)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	<b>229.662</b>	294.122	<b>35.549</b>	136.177
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	<b>229.662</b>	294.122	<b>35.549</b>	136.177
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>2.698.441</b>	1.288.570	<b>253.165</b>	921.037
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>6.029.339</b>	1.862.023	<b>1.500.178</b>	1.917.323
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	<b>4.609.997</b>	2.045.073	<b>1.134.366</b>	1.685.074
- Ana Ortaklık Payları	<b>1.419.342</b>	(183.050)	<b>365.812</b>	232.249

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 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					Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmamış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
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	1.854.123	564.869	6.182.829	17.788.753	23.971.582
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.882	541.987	(564.869)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.901)	(3.349)	619.281	(561.712)	-	-	(234.369)	(183.050)	2.045.073	1.862.023
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(234.369)	(234.369)	807.822	573.453
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.901)	(3.349)	619.281	(561.712)	-	-	-	51.319	1.237.251	1.288.570
Sermaye artırımını Kar payları	-	-	(460.480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.007	13.007
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.407	-	29.407	22	29.429
30 Eylül 2020 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden Düzenlenmiş)	243.535	65.771	597.228	(7.145)	2.916	(30.744)	189.802	3.102.421	(1.425.078)	638.852	2.885.997	(234.369)	6.029.186	19.112.281	25.141.467
<b>1 Ocak 2021 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>243.535</b>	<b>65.771</b>	<b>597.228</b>	<b>(7.145)</b>	<b>2.916</b>	<b>(28.322)</b>	<b>111.201</b>	<b>2.880.137</b>	<b>(1.279.868)</b>	<b>638.852</b>	<b>2.885.997</b>	<b>(350.645)</b>	<b>5.759.657</b>	<b>18.435.031</b>	<b>24.194.688</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.747)	(348.898)	350.645	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.074)	(55.124)	744.506	(451.744)	-	-	1.183.778	1.419.342	4.609.997	6.029.339
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.183.778	1.183.778	2.147.120	3.330.898
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.074)	(55.124)	744.506	(451.744)	-	-	-	235.564	2.462.877	2.698.441
Sermaye artırımını Kar payları	-	-	(499.688)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.311	2.311
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318.217	318.217
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.870	18.870
<b>30 Eylül 2021 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>243.535</b>	<b>65.771</b>	<b>97.540</b>	<b>(7.145)</b>	<b>2.916</b>	<b>(30.396)</b>	<b>56.077</b>	<b>3.624.643</b>	<b>(1.731.612)</b>	<b>637.105</b>	<b>2.966.787</b>	<b>1.183.778</b>	<b>7.108.999</b>	<b>22.280.026</b>	<b>29.389.025</b>

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

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 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 2021	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-30 Eylül 2020
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>10.102.285</b>	<b>7.735.480</b>
Dönem Karı (Zararı)		3.330.898	573.453
Süredürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.373.086	688.686
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(42.188)	(115.233)
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>5.513.434</b>	<b>5.846.781</b>
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.487.401	2.308.589
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		276.394	125.629
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		12.609	44.359
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		51.386	57.881
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17,1, 17,2	212.399	23.389
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		315.991	192.545
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		236.784	176.055
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		19.402	12.484
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		59.805	4.006
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.284.731	1.646.786
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		652.590	1.363.477
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(36.343)	15.886
- TÜREV Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(36.343)	15.886
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	190.127	262.996
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20,3	843.121	571.957
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(284.005)	(139.814)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17,1,17,2	(284.005)	(139.814)
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	17,1	(455.377)	(279.931)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17,1	(715.233)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(45.963)	(221.339)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>2.527.763</b>	<b>1.852.253</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.323.020)	(1.100.796)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(96.226)	(31.304)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.507.151)	(836.589)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.973.071	2.597.839
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.310.302	955.244
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		5.497	116.406
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		165.290	151.453
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		221.392	284.775
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(56.102)	(133.322)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>11.372.095</b>	<b>8.272.487</b>
Ödenen Faiz		(782.114)	(366.036)
Alınan Faiz		300.518	131.400
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(92.380)	(83.248)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(16.055)	(11.502)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(679.779)	(207.621)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(3.802.532)</b>	<b>(481.230)</b>
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		436.030	-
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları	3	(2.054.434)	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(387.618)	(134.282)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		426.510	932.015
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.250.283)	(1.492.926)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		27.263	213.963
<b>FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(5.325.012)</b>	<b>(4.226.593)</b>
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.311	13.007
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	12.334.393	10.663.478
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(13.651.872)	(12.829.970)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(885.584)	(919.087)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		1.864	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(66.986)	-
Ödenen Temettüleri		(1.788.014)	(236.254)
Ödenen Faiz		(1.643.699)	(1.269.123)
Alınan Faiz		322.745	277.867
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		49.830	73.489
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>974.741</b>	<b>3.027.657</b>
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		108.692	689.510
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>1.083.433</b>	<b>3.717.167</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>12.857.629</b>	<b>8.908.840</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>13.941.062</b>	<b>12.626.007</b>

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



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 belirli bir bölümü Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 8 Kasım 2021 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 2021 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 63.437 kişidir (31 Aralık 2020: 62.655).

### Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.	118.474	48,65	118.474	48,65
Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon (*)	18.772	7,71	18.772	7,71
Diğer (**)	106.289	43,64	106.289	43,64
<b>Tarihsel maliyetiyle sermaye</b>	<b>243.535</b>	<b>100,00</b>	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	65.771		65.771	
<b>Toplam dönüştürülmüş sermaye</b>	<b>309.306</b>		309.306	

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

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021	31 Aralık 2020
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, dağıtımı 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
Moov Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (5)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	-
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımı	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	Gayri faal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	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) (4)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralınması ve işletilmesi	Enerji&Sanayi	-	100,00
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayri faal	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş.	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40

(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 sağlamlarını göz önünde bulundurmaktadır.

(3) Migros, 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak tanımlanmıştır.

(4) Aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. AND Anadolu Gayrimenkul'un 30 Mart 2021 tarihli bilançosunda yer alan toplam aktifleri ile borç ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi sonrasında belirlenen 74.387 TL tutarındaki hisse devir bedeli Şirket'e ödenmiştir.

(5) Çelik Motor bünyesinde saatlik araç kiralama faaliyeti olan MOOV hizmet işletmesi; kayıtlı değerleriyle ve kısmi bölünme yoluyla Çelik Motor'un %100 bağlı ortaklığı olarak yeni kurulan Moov Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş.'ye (MOOV) devredilmiş olup bölünme işlemi 17 Ağustos 2021 tarihinde tescil edilmiştir.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Efes Breweries International N.V. (EBI) (7)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (7)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (7)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (7) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (7) (9)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (7) (9)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (7) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan) (7)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (7)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (7)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (7)	Gürcistan	Bira ve alkolüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (7)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY LLC (Efes Belarus) (7)	Belarus	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (7)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralınması	Bira	43,05	43,05
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (7)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (7)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (7)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Blue Hub Ventures B.V. (7) (8)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	43,05	-
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (6) (7)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (7)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Mahmudiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmudiye) (7)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	21,64	21,64
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (7)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (7) (10)	Kazakistan	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	-	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC)(7)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (7)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (7)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (7)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	19,47	19,47
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (7)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (7)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (7)	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)(7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	17,32	17,32
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (7)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (13)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,36	-
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan)	Kazakistan	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya) (11)	Makedonya	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	-	49,50
Moneyapp Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneyapp)	Türkiye	E-para mevzuatı ile sınırlı hizmetler	Migros	40,00	40,00
Ramstore Bulgaria E.A.D. (Ramstore Bulgaristan) (11)	Bulgaristan	Gayri faal	Migros	-	50,00
Mimeda Medya Platform A.Ş. (12)	Türkiye	Medya	Migros	50,00	-

(6) CCİ hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(7) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

(8) Blue Hub Ventures B.V., EBI N.V. tarafından %100 hisse payıyla 14 Temmuz 2021 tarihinde kurulmuştur.

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

(10) 2021 yılı Mart ayı içerisinde CCİ bünyesindeki Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) şirketinin tasfiye süreci tamamlanmıştır.

(11) Migros'un Kuzey Makedonya'da faaliyet göstermekte olan bağlı ortaklığı Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya)'nın %99 hissesine sahip olan bağlı ortaklığı Ramstore

Bulgaria EAD'nın (Ramstore Bulgaristan) %100 hissesinin satışına ilişkin hisse devir sözleşmesi 29 Mart 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

(12) Migros tarafından sahip olduğu medya varlıklarını tüm reklam verenlere daha etkin bir şekilde ulaştırabilmek ve veri bazlı pazarlama aktivitelerinin gerçek potansiyelini ortaya çıkarmak amacıyla; Mimeda Medya Platform A.Ş. ünvanlı yeni bir medya kurulmuştur. Söz konusu şirket Migros'un %100 bağlı ortaklığı olup 22 Haziran 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. Parasal önemlilik kavramı göz önünde bulundurularak konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.

(13) 6 Ağustos 2021 tarihinde CCİ, LLC Coca-Cola Bottlers Uzbekistan'ın (CCBU) özelleştirilmesine yönelik açık satış sürecinin kazanımı olarak Özbekistan Cumhuriyeti Devlet Varlık Yönetim Ajansı (UzSAMA) ile Hisse Alım Sözleşmesini imzalamıştır. 29 Eylül 2021 itibarıyla resmen tamamlanan satın alma işleminde sözleşme çerçevesinde CCİ, 252,28 Milyon ABD Doları karşılığında UzSAMA'nın CCBU'daki %57,118 hissesinin sahibi olmuştur. CCBU'nun kalan hisseleri ise dolaylı olarak The Coca-Cola Company'e ait bulunmaktadır (Not 3).

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021	31 Aralık 2020
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	<b>33,33</b>	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Gayri faal	<b>28,44</b>	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San.ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) (*)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	<b>33,83</b>	32,81
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	<b>10,82</b>	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	<b>23,00</b>	19,00

(\*) 2021 yılı Haziran ayı içerisinde Anadolu Efes tarafından Anadolu Etap'ta sermaye artışı ve hisse alımı yapılmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %32,81'den %33,83'e yükselmiştir. Grup konsolide 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 yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

(\*\*) TOGG'un 31 Mayıs 2021 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar ile Grup, TOGG'un sermaye artırımına iştirak etmiştir. Kök Ulaşım Taşımacılık A.Ş. ("KÖK") sermaye artırımına katılmamıştır. Grup'un TOGG'daki ortaklık payı %19,0'dan %22,8'e yükselmiştir. Pay sahipleri sözleşmesi çerçevesinde; sermaye artırımı sonrasında KÖK'ün TOGG sermayesinde kalan %2,9 oranındaki payının %0,2'lik kısmının Grup tarafından nominal bedelden satın alınmasına yönelik pay devir işlemleri tamamlanmıştır. Bu kapsamda Grup'un TOGG'daki nihai payı %23,0 olmuştur.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGG 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 2021 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 2021 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 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 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 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### 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 2020 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tabloda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

##### *31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar ve düzenlemeler:*

- 1) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesabı içerisinde yer alan 77.086 TL tutarındaki borç "Ticari Borçlar" hesabına sınıflanmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.
- 2) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda taşınan mali zararlar üzerinden hesaplanan 70.870 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı hesaplamasında düzeltme ihtiyacı olduğu tespit edilmiştir ve 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloda yer alan ertelenmiş vergi hesaplaması yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme sonucunda 31 Aralık 2020 net dönem karı 70.870 TL azalmıştır.
- 3) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda "Ticari Alacaklar" hesabı içerisinde alacak bakiyesi olarak yer alan 57.642 TL tutarındaki karşılık konusu gereği; 53.147 TL'si "Duran Varlıklar" içerisinde yer alan "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına, 4.495 TL'si "Dönen Varlıklar" içerisinde yer alan "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına olacak şekilde sınıflandırılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

##### *30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:*

- 1) 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda kur farkı gelir/(gideri) gösterimi kapsamında "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Gider" hesapları içerisinde yer alan 368.059 TL ve "Finansman Gelir ve Gideri" hesapları içerisinde yer alan 197.844 TL netlenmiştir. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.
- 2) Meşrubat Operasyonları yönetimi, makina ve ekipmanlara ait yedek parçaların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur. Meşrubat Operasyonları yönetimi, kullanım ömrü tahminlerinde 2020 yılında değişiklik yapmış ve 20 yıl olan ekonomik ömür tahmini 10 yıla indirmiştir. Bu tahmin değişikliği, 31 Aralık 2020 finansal tablolarına yansıtılmış olup ara dönem finansal tablolarında karşılaştırılabilirlik sağlamak adına 30 Eylül 2020 finansal tablosu yeniden düzenlenmiştir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla dönem amortismanına ilave gider etkisi 94.371 TL'dir.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler: (devamı)

- 3) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 kira yükümlülüğü hesaplamasına ilişkin önceki dönemde uyguladığı hesaplamayı tekrar gözden geçirmiştir. Söz konusu değişikliğin etkilerini TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar" standardı uyarınca geriye dönük olarak düzeltmiştir. Yapılan düzeltme sonucunda "Satışların Maliyeti" hesabında 22.012 TL tutarında artış, "Pazarlama Giderleri" hesabında 50.522 TL tutarında azalış, "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" hesabında 1.883 TL tutarında artış, "Finansman Giderleri" hesabında 18.445 TL tutarında artış, "Ertelemiş Vergi Geliri" hesabında 4.669 TL tutarında azalış meydana gelmektedir.
- 4) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından Migros 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda, pazarlama giderleri içerisinde sınıflandırılan 451.476 TL tutarındaki mağaza içi üretim ve e-ticaret giderleri satışların maliyeti içerisinde sınıflandırılmıştır.
- 5) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. 30 Eylül 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda Makedonya operasyonuna ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 244.751 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 181.920 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 8.585 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 53.124 TL, Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler" hesabından sunulan 335 TL, "Finansman Gelirleri ve Giderleri" hesabından sunulan 1.441 TL ile "Dönem Vergi Gideri"nde sunulan 1.153 TL, "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.
- 6) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 30 Mart 2021 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

30 Eylül 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda AND Anadolu Gayrimenkul'e ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 31.234 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 8.175 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 11.548 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 1.027 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler" hesabında sunulan 63 TL, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler" hesabında sunulan (9) TL, "Finansman Gelirleri" hesabında sunulan 146 TL, "Finansman Giderleri" hesabında sunulan 122.497 TL ile "Ertelemiş Vergi Gideri ve Geliri" hesabında sunulan 36 TL "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### 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 2021 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 yılın ilk çeyreğinde ürettiği ve ithal ettiği markaların satışına yönelik düzenlediği "bayi fuarları" gerçekleştirmektedir. Bu satış kampanyası ve bayi fuarlarında müşterilerin sipariş tutarları karşılığı çek alınmakta olup, alınan siparişlerin sevkiyatının büyük kısmı yılın ilk yarısında gerçekleştirilmektedir.

##### COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

2019 yılının son döneminde Çin'de görülmeye başlanan ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından pandemi ilan edilen COVID-19 salgını, Grubun faaliyet gösterdiği tüm coğrafyalarda etkisini sürdürmektedir. Yaşanan bu durumun genel ekonomiye etkilerinin yanı sıra, Grubun faaliyetleri üzerindeki etkileri Grup Yönetimi tarafından kapsamlı olarak değerlendirilmekte ve pandeminin finansal tablolar üzerindeki olası olumsuz etkilerini azaltmaya yönelik planlar hayata geçirilmektedir. Yapılan değerlendirmeler neticesinde 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda önemli nitelikte bir değer düşüklüğü öngörülmemiştir.

##### Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

##### TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama'daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına ve Gösterge Faiz Oranı Reformu'na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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  
TMS 1 (Değişiklikler)

*Sigorta Sözleşmeleri  
Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak  
Sınıflandırılması*

TFRS 3 (Değişiklikler)  
TMS 16 (Değişiklikler)  
TMS 37 (Değişiklikler)

*Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar  
Maddi Duran Varlıklar - Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar  
Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler - Sözleşme Yerine  
Getirme Maliyeti*

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 - 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</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 2023 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, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### **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 şimdiye 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 katılan 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.



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

##### TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

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

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, 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 değişiklikle 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.

##### TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

##### TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlemeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sorasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabilmesi süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

##### TMS 1 (Değişiklikler) *Muhasebe Politikalarının Açıklanması*

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### TMS 8 (Değişiklikler) *Muhasebe Tahminleri Tanımı*

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### TMS 12 (Değişiklikler) *Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelemiş Vergi*

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

#### NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

##### 30 Eylül 2021 Dönemi ile İlgili İşlemler

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap’ta 28 Haziran 2021 tarihinde yapılan 87.000 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Anadolu Efes’in Anadolu Etap’taki pay oranı %76,22’den %78,58’e yükselmiştir (Grup’un payı %32,81’den %33,83’e yükselmiştir). Grup konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle 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 edilmiştir.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### 30 Eylül 2021 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

##### Coca-Cola Bottlers Uzbekistan (CCBU)

6 Ağustos 2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yapılan açıklamaya göre CCI, LLC Coca-Cola Bottlers Uzbekistan'ın (CCBU) özelleştirilmesine yönelik açık satış sürecinin kazanımı olarak Özbekistan Cumhuriyeti Devlet Varlık Yönetim Ajansı (UzSAMA) ile Hisse Alım Sözleşmesini imzalamıştır. Satın alma işlemi 29 Eylül 2021 itibarıyla tüm ilgili hükümet ve mutad onayların alınmasını müteakiben resmen tamamlanmıştır. Söz konusu anlaşma çerçevesinde CCI, 252,28 Milyon ABD Doları karşılığında CCBU'daki %57,12 hissesinin sahibi olmuştur. CCBU'nun kalan hisseleri ise dolaylı olarak The Coca-Cola Company'e ait bulunmaktadır.

Hisseleri satın alınan şirketin finansal tablosunda yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında devam etmektedir. TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardı makul değerlerin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin vermektedir. Grup, söz konusu satın alma işlemini CCBU'nun finansal tablolarında satın alma tarihinde yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin defter değerlerini esas alarak muhasebeleştirilmiştir. Grup'un satın alma maliyeti ile CCBU'nun tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin defter değerleri arasındaki 1.810.929 TL tutarındaki fark, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda geçici olarak şerefiye altında muhasebeleştirilmiştir.

CCBU'nun satın alındığı tarih itibarıyla hazırlanmış ve denetimden geçmemiş finansal tablolarındaki net varlıklarının defter değerleri aşağıdaki gibidir:

	CCBU Defter Değeri
Hazır değerler	180.388
Ticari alacaklar	26.446
Stoklar	257.594
Diğer dönen varlıklar	256.414
Maddi duran varlıklar	240.263
Ticari borçlar	(123.950)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(95.045)
<b>Net varlıkların / (yükümlülüklerin) değeri</b>	<b>742.110</b>
Satın alınan hisse oranı	%57,12
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) CCI tarafından satın alınan kısmı	423.893
Toplam nakit satın alma maliyeti	2.234.822
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) CCI tarafından konsolide edilen kısmı	(742.110)
Kontrol gücü olmayan paylar (%42,88)	318.217
<b>Satın alımdan kaynaklanan geçici şerefiye (Not 11.2)</b>	<b>1.810.929</b>
Toplam nakit satın alma maliyeti	2.234.822
Satın alınan bağlı ortaklıktan elde edilen nakit	(180.388)
<b>Satın almadaki net nakit çıkışı</b>	<b>2.054.434</b>

#### 2020 Yılına Ait İşlemler

Özkaynak yöntemiyle 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 yöntemiyle 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 yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmiştir.

## **AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2021 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 2021 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 2021	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	11.520.749	15.994.104	25.918.082	4.302.700	1.553.693	22.433	-	59.311.761
Bölümler arası satışlar	448.725	370.977	2.745	5.525	16.667	107.382	(952.021)	-
<b>Toplam Satışlar</b>	<b>11.969.474</b>	<b>16.365.081</b>	<b>25.920.827</b>	<b>4.308.225</b>	<b>1.570.360</b>	<b>129.815</b>	<b>(952.021)</b>	<b>59.311.761</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>	<b>4.455.358</b>	<b>5.783.885</b>	<b>6.332.539</b>	<b>664.640</b>	<b>457.154</b>	<b>96.393</b>	<b>(154.099)</b>	<b>17.635.870</b>
Faaliyet giderleri	(4.049.327)	(2.878.279)	(4.851.110)	(322.374)	(195.477)	(106.824)	174.909	(12.228.482)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	62.704	8.069	(505.390)	(27.100)	(7.454)	9.123	(13.079)	(473.127)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları (*)	(191.687)	(3.445)	-	-	-	5.005	-	(190.127)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>277.048</b>	<b>2.910.230</b>	<b>976.039</b>	<b>315.166</b>	<b>254.223</b>	<b>3.697</b>	<b>7.731</b>	<b>4.744.134</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	913.258	(28.601)	211.532	1.841	2.391	462.470	(296.256)	1.266.635
Finansman gelirleri (giderleri), net	(510.431)	(18.247)	(722.633)	(160.566)	(125.278)	(258.413)	1.006	(1.794.562)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>679.875</b>	<b>2.863.382</b>	<b>464.938</b>	<b>156.441</b>	<b>131.336</b>	<b>207.754</b>	<b>(287.519)</b>	<b>4.216.207</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(130.073)	(622.966)	(98.385)	16.460	7.089	(1.506)	(13.740)	(843.121)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>549.802</b>	<b>2.240.416</b>	<b>366.553</b>	<b>172.901</b>	<b>138.425</b>	<b>206.248</b>	<b>(301.259)</b>	<b>3.373.086</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>678</b>	<b>-</b>	<b>(42.866)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(42.188)</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(52.689)	200.303	-	(163)	6.622	-	1.993.047	2.147.120
- Ana ortaklık payları	602.491	2.040.113	367.231	173.064	88.937	206.248	(2.294.306)	1.183.778
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>29.339.548</b>	<b>24.762.503</b>	<b>16.224.773</b>	<b>3.012.839</b>	<b>2.155.527</b>	<b>4.878.745</b>	<b>5.772.487</b>	<b>86.146.422</b>
<b>Bölümlere Ait Kaynaklar</b>	<b>18.992.093</b>	<b>13.166.394</b>	<b>16.054.244</b>	<b>2.416.787</b>	<b>2.128.144</b>	<b>3.315.464</b>	<b>684.271</b>	<b>56.757.397</b>
<b>Net borç</b>	<b>3.514.513</b>	<b>1.738.595</b>	<b>2.737.849</b>	<b>329.913</b>	<b>1.665.902</b>	<b>2.698.950</b>	<b>(62.328)</b>	<b>12.623.394</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	919.599	831.241	508.265	94.505	24.816	233	15.344	2.394.003
<b>FAVÖK</b>	<b>1.380.078</b>	<b>3.758.097</b>	<b>2.245.124</b>	<b>374.606</b>	<b>358.197</b>	<b>3.904</b>	<b>15.046</b>	<b>8.135.052</b>
- Amortisman ve itfa payları	889.606	775.485	667.347	49.980	92.621	5.052	7.310	2.487.401
- Kıdem tazminat karşılığı	11.175	24.073	63.143	5.086	8.868	199	(1)	112.543
- Ücretli izin karşılığı	16.042	9.451	33.205	1.510	2.485	(39)	-	62.654
- Diğer	(5.480)	35.413	505.390	2.864	-	-	6	538.193

(\*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 191.687 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 3.445 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 20.341 TL, TOGG'dan kar kaydedilen 25.346 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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	20.860.629	3.926.720	1.284.891	12.236	-	45.774.830
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	20.863.156	3.934.432	1.303.770	117.926	(768.381)	45.774.830
BRÜT KAR (ZARAR)	3.585.853	3.935.977	4.986.653	629.367	152.554	90.561	(4.238)	13.376.727
Faaliyet giderleri	(3.235.287)	(2.002.452)	(3.963.588)	(234.936)	(178.224)	(90.604)	121.376	(9.583.715)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(119.802)	(40.228)	(218.144)	(13.061)	(4.034)	10.528	(74.619)	(459.360)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(220.753)	(3.214)	-	-	1.134	(40.163)	-	(262.996)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	10.011	1.890.083	804.921	381.370	(28.570)	(29.678)	42.519	3.070.656
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	412.547	63.541	42.976	42.392	(3.677)	(487)	(97.891)	459.401
Finansman gelirleri (giderleri), net	(350.783)	(110.437)	(1.041.854)	(217.697)	(265.953)	(291.419)	8.729	(2.269.414)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	71.775	1.843.187	(193.957)	206.065	(298.200)	(321.584)	(46.643)	1.260.643
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(77.767)	(436.412)	(85.256)	7.374	14.525	(24.250)	29.829	(571.957)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(5.992)	1.406.775	(279.213)	213.439	(283.675)	(345.834)	(16.814)	688.686
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(4.422)	1.075	-	(111.886)	-	-	(115.233)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(156.353)	85.699	34	(93)	(8.377)	-	886.912	807.822
- Ana ortaklık payları	150.361	1.316.654	(278.172)	213.532	(387.184)	(345.834)	(903.726)	(234.369)
Toplam Varlıklar	24.018.746	20.660.058	14.492.774	2.691.093	2.519.684	4.602.625	5.449.578	74.434.558
Bölümlere Ait Kaynaklar	14.699.526	11.013.683	14.394.565	2.246.374	2.978.665	3.108.927	886.353	49.328.093
Net borç	2.377.627	1.549.511	3.217.827	1.101.344	2.411.937	2.587.096	(68.989)	13.176.353
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	1.711.825	432.906	82.484	15.950	57.853	6.182.066
- Amortisman ve itfa payları	834.428	678.372	624.121	47.027	104.383	4.935	15.323	2.308.589
- Kıdem tazminat karşılığı	9.847	23.675	46.465	3.834	4.062	712	4	88.599
- Ücretli izin karşılığı	8.984	5.526	18.174	1.086	3.743	(182)	1	37.332
- Diğer	176.993	19.162	218.144	(411)	-	-	6	413.894

(\*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 220.753 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'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.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 2021	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	4.788.991	6.634.897	9.815.530	1.404.448	700.796	16.370	-	23.361.032
Bölümler arası satışlar	204.225	159.205	1.185	1.924	13.499	22.514	(402.552)	-
<b>Toplam Satışlar</b>	<b>4.993.216</b>	<b>6.794.102</b>	<b>9.816.715</b>	<b>1.406.372</b>	<b>714.295</b>	<b>38.884</b>	<b>(402.552)</b>	<b>23.361.032</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>	<b>1.939.575</b>	<b>2.427.660</b>	<b>2.408.222</b>	<b>218.328</b>	<b>235.086</b>	<b>29.979</b>	<b>(95.062)</b>	<b>7.163.788</b>
Faaliyet giderleri	(1.531.199)	(1.081.748)	(1.735.509)	(114.565)	(68.151)	(31.812)	87.604	(4.475.380)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	18.105	7.868	(199.146)	2.285	1.181	1.689	9.187	(158.831)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(22.596)	(208)	-	-	-	(1.469)	-	(24.273)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>403.885</b>	<b>1.353.572</b>	<b>473.567</b>	<b>106.048</b>	<b>168.116</b>	<b>(1.613)</b>	<b>1.729</b>	<b>2.505.304</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	4.655	(51.133)	(390)	1.435	388	20	(55)	(45.080)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(262.677)	(111.907)	(259.460)	(55.945)	(49.151)	(127.717)	(3.560)	(870.417)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>145.863</b>	<b>1.190.532</b>	<b>213.717</b>	<b>51.538</b>	<b>119.353</b>	<b>(129.310)</b>	<b>(1.886)</b>	<b>1.589.807</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(46.126)	(198.584)	(57.755)	(26.688)	(16.140)	1.873	626	(342.794)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>99.737</b>	<b>991.948</b>	<b>155.962</b>	<b>24.850</b>	<b>103.213</b>	<b>(127.437)</b>	<b>(1.260)</b>	<b>1.247.013</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>								
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.446	76.188	-	(3)	1.419	-	865.655	945.705
- Ana ortaklık payları	97.291	915.760	155.962	24.853	101.794	(127.437)	(866.915)	301.308
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	343.986	219.335	205.580	38.745	13.238	23	(19)	820.888
<b>FAVÖK</b>	<b>715.645</b>	<b>1.639.265</b>	<b>905.176</b>	<b>124.691</b>	<b>198.187</b>	<b>735</b>	<b>3.830</b>	<b>3.587.529</b>
- Amortisman ve itfa payları	305.660	268.942	235.133	16.646	28.409	1.711	2.102	858.603
- Kıdem tazminat karşılığı	1.737	8.695	4.920	1.249	3.483	78	(1)	20.161
- Ücretli izin karşılığı	(7.117)	(1.875)	(7.590)	(480)	(1.821)	(910)	-	(19.793)
- Diğer	(11.116)	9.723	199.146	1.228	-	-	-	198.981

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2021 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	3.589.674	4.869.773	7.608.417	1.778.912	495.284	10.278	-	18.352.338
Bölümler arası satışlar	177.816	102.783	1.129	2.017	9.882	33.562	(327.189)	-
Toplam Satışlar	3.767.490	4.972.556	7.609.546	1.780.929	505.166	43.840	(327.189)	18.352.338
BRÜT KAR (ZARAR)	1.623.787	1.892.621	1.803.992	319.542	78.932	31.396	449	5.750.719
Faaliyet giderleri	(1.247.442)	(708.239)	(1.380.027)	(80.034)	(57.367)	(29.766)	17.977	(3.484.898)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(80.667)	(25.994)	(78.618)	(20.248)	(783)	2.753	(17.507)	(221.064)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(153.541)	(265)	-	-	1.134	(24.664)	-	(177.336)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	142.137	1.158.123	345.347	219.260	21.916	(20.281)	919	1.867.421
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(10.272)	7.615	44.443	41.550	480	199	36.330	120.345
Finansman gelirleri (giderleri), net	(56.924)	(16.227)	(334.957)	(52.045)	(97.537)	(55.842)	3.027	(610.505)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	74.941	1.149.511	54.833	208.765	(75.141)	(75.924)	40.276	1.377.261
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(42.340)	(234.925)	(57.206)	8.641	2.566	(9.100)	4.648	(327.716)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	32.601	914.586	(2.373)	217.406	(72.575)	(85.024)	44.924	1.049.545
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	201	539	-	(53.999)	-	-	(53.259)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.127	79.848	15	95	(4.980)	-	670.630	747.735
- Ana ortaklık payları	30.474	834.939	(1.849)	217.311	(121.594)	(85.024)	(625.706)	248.551
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	678.933	1.406.176	628.391	238.610	55.198	6.678	8.266	3.022.252
- Amortisman ve itfa payları	283.474	227.568	212.128	16.164	33.219	1.658	6.636	780.847
- Kıdem tazminat karşılığı	1.783	10.093	4.268	2.791	1.131	819	11	20.896
- Ücretli izin karşılığı	(2.362)	(852)	(11.971)	360	66	(182)	1	(14.940)
- Diğer	100.360	10.979	78.619	35	-	-	699	190.692



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kasa	119.753	156.744
Vadeli mevduat	9.694.117	9.945.199
Vadesiz mevduat	2.274.119	1.126.161
Kredi kartı alacakları	1.841.114	1.620.979
Diğer hazır değerler (*)	11.959	8.546
<b>Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>13.941.062</b>	<b>12.857.629</b>
Beklenen zarar karşılığı (-)	(1.034)	(1.179)
Faiz geliri tahakkukları	13.812	21.969
	<b>13.953.840</b>	<b>12.878.419</b>

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 430.918 TL'dir (31 Aralık 2020: 287.527 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un kullanmış olduğu krediler için 8.570 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 21.830 TL).

Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 73.404 bin ABD Doları, 8.232 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 797.450 TL kısmını (31 Aralık 2020: 55.400 bin ABD Doları, 20.818 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 643.872 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

#### NOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	1.785.156	1.329.045
Yarı mamul	389.239	291.969
Mamul ve ticari emtia stokları	5.567.386	4.589.257
Ambalaj malzemeleri	456.174	183.564
Şişeler ve kaplar	199.204	187.102
Malzeme stokları	361.679	229.516
Diğer stoklar	328.807	524.819
Stok değer düşüklüğü (-)	(235.301)	(166.389)
	<b>8.852.344</b>	<b>7.168.883</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	4.043.246	5.529.317
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2.901.034	2.767.961
Kiralama işlemlerinden borçlar	896.773	808.589
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>7.841.053</b>	<b>9.105.867</b>
Banka kredileri	15.842.716	13.894.316
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.909.959	2.796.708
<b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>	<b>18.752.675</b>	<b>16.691.024</b>
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>26.593.728</b>	<b>25.796.891</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 3.163.353 TL'dir (31 Aralık 2020: 3.041.488 TL).

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

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
<b>Açılış bakiyesi</b>	<b>22.191.594</b>	20.588.648
Faiz gideri	1.686.673	1.268.651
Ödenen faiz	(1.638.390)	(1.250.552)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12.334.393	10.663.478
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(13.651.872)	(12.829.970)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	1.754.154	3.812.882
Yabancı para çevrim farkı	625.497	226.463
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	(557.453)	-
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	42.400	125.152
Aktifleştirilen faiz	-	43.320
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>22.786.996</b>	<b>22.648.072</b>

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 147.057 TL'dir (30 Eylül 2020: 90.719 TL).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021			31 Aralık 2020		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	5.063.328	%8,5 - %22,7	Trlibor + (%1,3-%3,5), TLref + (%3,0)	5.069.016	%6,8 - %20,5	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8)
Yabancı para krediler (Euro)	839.594	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%6,0)	1.891.231	%1,4 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	232.998	%3,0 - %4,4	Libor + (%2,5 - %6,0)	250.312	%3,0 - %4,4	Libor + (%2,5 - %6,0)
Yabancı para krediler (Diğer)	808.360	%1,8 - %15,0	Kibor + (%-0,1-%-0,2)	1.086.719	%1,8 - %12,5	Kibor + (%-0,1-%0,3)
	6.944.280			8.297.278		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.731.601	%8,5 - %21,1	TLref + (%1,8)	3.481.169	%8,8 - %17,1	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8-%3)
Yabancı para krediler (Euro)	1.019.592	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%6,0)	2.061.816	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	10.909.093	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,3)	7.877.266	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,4)
Yabancı para krediler (Diğer)	182.430	%1,6 - %15,0	-	474.065	%1,8 - %11,0	-
	15.842.716			13.894.316		
	22.786.996			22.191.594		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	5.719.850	6.897.290
2-3 yıl arası	4.764.028	2.563.307
3-4 yıl arası	435.497	3.859.660
4-5 yıl arası	227.119	307.686
5 yıl ve sonrası	4.696.222	266.373
	15.842.716	13.894.316

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021		31 Aralık 2020	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(36.247)	33,33	(15.907)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Gayri faal	Rusya	-	28,44	-	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	(161.928)	33,83	(57.241)	32,81
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım 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	465.138	23,00	140.891	19,00
			<b>266.963</b>		<b>67.743</b>	

Şirket	Grup kar/(zarar) payı			
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Aslancık	(20.341)	(29.260)	962	(18.537)
LLC Faber-Castell Anadolu	-	1.134	-	1.134
Anadolu Etap	(191.687)	(220.753)	(22.596)	(153.541)
SSDSD	(3.445)	(3.214)	(208)	(265)
TOGG	25.346	(10.903)	(2.431)	(6.127)
		<b>(190.127)</b>	<b>(24.273)</b>	<b>(177.336)</b>

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020		
<b>Aslancık</b>				
Toplam varlıklar	616.691	596.773		
Toplam yükümlülükler	593.806	512.818		
Net varlıklar	22.885	83.955		
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)		
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(108.740)	(47.670)		
<b>Grup'un net varlıklardaki payı</b>	<b>(36.247)</b>	<b>(15.907)</b>		
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Gelirler	109.796	131.805	46.390	28.847
Net dönem (zararı)/karı	(61.021)	(87.781)	2.890	(55.612)
<b>İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay</b>	<b>(20.341)</b>	<b>(29.260)</b>	<b>962</b>	<b>(18.537)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
<b>LLC Faber-Castell Anadolu</b>		
Toplam varlıklar	627	553
Toplam yükümlülükler	969	772
Net varlıklar	(342)	(219)
<b>Grup'un net varlıklardaki payı (*)</b>	-	-

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem (zararı)/karı	(65)	2.268	196	2.529
<b>İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay</b>	-	1.134	-	1.134

(\*) 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 2021	31 Aralık 2020
<b>Anadolu Etap</b>		
Toplam varlıklar	2.194.693	1.897.976
Toplam yükümlülükler	2.400.755	1.973.071
Net varlıklar	(206.062)	(75.095)
<b>Grup'un net varlıklardaki payı</b>	(161.928)	(57.241)

  

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay</b>	(191.687)	(220.753)	(22.596)	(153.541)

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021 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
<b>Maliyet</b>									
1 Ocak 2021	1.188.960	6.054.970	14.039.156	334.247	2.384.184	4.459.288	1.146.364	749.273	30.356.442
Girişler	1.256	10.507	328.646	22.346	304.290	510.782	78.682	896.286	2.152.795
Şirket satın alımı yoluyla girişler	11.030	52.044	250.025	53.534	8.492	59.717	-	142.055	576.897
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	-	-	-	(673)	-	(673)
Çıkışlar (-)	(26.160)	(39.840)	(179.482)	(30.029)	(68.290)	(411.932)	(511)	(12.698)	(768.942)
Yabancı para çevrim farkları	112.907	855.372	2.193.739	65.966	40.777	747.624	-	153.047	4.169.432
Transferler	53.330	46.693	425.619	(16.875)	27.669	118.630	42.479	(707.496)	(9.951)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	(5.912)	-	(5.912)
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>1.341.323</b>	<b>6.979.746</b>	<b>17.057.703</b>	<b>429.189</b>	<b>2.697.122</b>	<b>5.484.109</b>	<b>1.260.429</b>	<b>1.220.467</b>	<b>36.470.088</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>									
1 Ocak 2021	137.229	1.510.560	7.452.569	203.797	1.392.486	2.622.976	632.790	33.653	13.986.060
Cari dönem amortismanı	13.973	143.066	815.634	31.428	199.836	512.226	69.080	-	1.785.243
Şirket satın alımı yoluyla girişler	9.948	43.538	212.089	28.671	6.679	35.708	-	-	336.633
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	-	-	-	(673)	-	(673)
Çıkışlar (-)	(789)	(5.016)	(168.302)	(25.502)	(61.239)	(366.805)	(389)	-	(628.042)
Yabancı para çevrim farkları	33.922	233.118	1.236.056	30.373	28.958	465.097	523	-	2.028.047
Transferler	216	(1.911)	(5.684)	-	-	(114)	-	-	(7.493)
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	204.676	-	-	6.244	(4.433)	-	206.487
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>194.499</b>	<b>1.923.355</b>	<b>9.747.038</b>	<b>268.767</b>	<b>1.566.720</b>	<b>3.275.332</b>	<b>696.898</b>	<b>33.653</b>	<b>17.706.262</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>1.146.824</b>	<b>5.056.391</b>	<b>7.310.665</b>	<b>160.422</b>	<b>1.130.402</b>	<b>2.208.777</b>	<b>563.531</b>	<b>1.186.814</b>	<b>18.763.826</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin ve Meşrubat Operasyonlarının almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 170.691 TL (31 Aralık 2020: 148.847 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 668.241 TL (31 Aralık 2020: 542.849 TL) tutarındaki kısmı rehlin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 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	757.031	25.878	182.530	449.464	59.606	-	1.633.205
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	7.555.990	219.417	1.907.318	2.785.980	629.242	33.653	14.804.633
Net defter değeri	1.307.340	4.910.577	6.793.242	139.889	929.263	1.930.771	494.502	699.082	17.204.666

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2021
Arsalar	34.146	8.624	(2.549)	(873)	8.599	47.947
Binalar	3.228.798	571.676	(489.049)	(19.209)	22.703	3.314.919
Makine ve ekipman	28.164	511	(8.538)	-	336	20.473
Motorlu araçlar	95.193	18.876	(49.145)	(2.028)	2.923	65.819
Döşeme ve demirbaşlar	2.323	-	(1.298)	-	51	1.076
Diğer	1.391	-	(808)	-	111	694
<b>Net defter değeri</b>	<b>3.390.015</b>	<b>599.687</b>	<b>(551.387)</b>	<b>(22.110)</b>	<b>34.723</b>	<b>3.450.928</b>

  

	1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2020
Arsalar	34.670	7.563	(1.782)	(6.235)	2.515	36.731
Binalar	2.855.687	578.825	(481.158)	-	23.713	2.977.067
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
<b>Net defter değeri</b>	<b>3.058.763</b>	<b>638.285</b>	<b>(541.944)</b>	<b>(33.662)</b>	<b>30.277</b>	<b>3.151.719</b>

### NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### 11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2021 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
<b>Maliyet</b>					
1 Ocak 2021	10.417.801	6.029.024	1.043.511	1.742.576	19.232.912
Girişler	-	-	-	240.860	240.860
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	(47)	(47)
Çıkışlar (-)	-	-	-	(10.399)	(10.399)
Yabancı para çevrim farkları	1.113.527	1.322.055	204.589	62.835	2.703.006
Transferler	-	-	-	(6.973)	(6.973)
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>11.531.328</b>	<b>7.351.079</b>	<b>1.248.100</b>	<b>2.028.852</b>	<b>22.159.359</b>
<b>Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü</b>					
1 Ocak 2021	-	386.918	152.545	997.773	1.537.236
Cari dönem itfa payı	-	-	-	145.964	145.964
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	(32)	(32)
Çıkışlar (-)	-	-	-	(11.201)	(11.201)
Yabancı para çevrim farkları	-	12.862	30.205	35.081	78.148
Transferler	-	-	-	150	150
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>-</b>	<b>399.780</b>	<b>182.750</b>	<b>1.167.735</b>	<b>1.750.265</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>11.531.328</b>	<b>6.951.299</b>	<b>1.065.350</b>	<b>861.117</b>	<b>20.409.094</b>



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### 11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (devamı)

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
<b>30 Eylül 2020</b>	<b>10.779.593</b>	<b>5.972.032</b>	<b>1.050.236</b>	<b>1.635.190</b>	<b>19.437.051</b>
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
<b>30 Eylül 2020</b>	<b>-</b>	<b>390.827</b>	<b>161.727</b>	<b>964.933</b>	<b>1.517.487</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>10.779.593</b>	<b>5.581.205</b>	<b>888.509</b>	<b>670.257</b>	<b>17.919.564</b>

##### 11.2 Şerefiye

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
1 Ocak bakiyesi	7.012.308	6.934.409
Şirket satın alımı sonucu edinilen (Not 3)	1.810.929	-
Yabancı para çevrim farkları	686.059	33.668
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>9.509.296</b>	<b>6.968.077</b>

#### NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### 12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	501.282	446.931
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	159.731	188.229
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	76.015	68.480
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	45.000	-
Bloke mevduat	-	15.389
Diğer dönen varlıklar	148.497	113.755
<b>Toplam</b>	<b>930.525</b>	<b>832.784</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### 12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV ve diğer vergiler	16.219	15.584
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	-	118.423
Diğer duran varlıklar	194	158
	<b>16.413</b>	<b>134.165</b>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

##### Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Varlıklar

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
<b>Dönem başı bakiyesi</b>	<b>306.652</b>	865.817
Girişler	349	1.857
Çıkışlar (-)	(221.311)	(356.959)
Cari dönem amortismanı (*)	(729)	(8.290)
Yeniden değerlendirme artışları/(azalışları)	74.770	(4.294)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>159.731</b>	498.131

(\*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

##### 12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	380.640	331.285
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	75.279	68.025
Diğer	38.162	27.346
	<b>494.081</b>	<b>426.656</b>

##### 12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	500	500
Diğer	3.143	2.784
	<b>3.643</b>	<b>3.284</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli</b>	<b>669.000</b>	330.617
Prim karşılıkları	328.189	69.425
İzin karşılığı	269.323	212.112
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	70.838	47.942
Kıdem tazminatı karşılığı	650	1.138
<b>Uzun vadeli</b>	<b>660.475</b>	558.357
Kıdem tazminatı karşılığı	639.371	545.499
Teşvik planı karşılığı	21.104	12.858
	<b>1.329.475</b>	888.974

#### NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	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	1.843.690	748.055	79.553	20.072	33.055	2.667.006	31.262
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.428.185	204.103	20.014	49.345	870.008	752.076	208.555
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	1.039.214	24.649	20.360	80.827	-	-	-
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	1.039.214	24.649	20.360	80.827	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	<b>4.311.089</b>	<b>976.807</b>	<b>119.927</b>	<b>150.244</b>	<b>903.063</b>	<b>3.419.082</b>	<b>239.817</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 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	2.683.341	1.011.575	154.379	41.368	31.385	2.809.340	28.752
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.641.796	386.800	22.853	53.580	1.103.328	3.034.852	178.801
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	884.125	24.649	20.841	78.431	-	-	-
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	884.125	24.649	20.841	78.431	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	5.209.262	1.423.024	198.073	173.379	1.134.713	5.844.192	207.553

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %3,5'tir (31 Aralık 2020: %3,6).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 3 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2021 ve 37,7 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Eylül 2022 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 2,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2021 ve 0,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2021 sonuna kadar Bankalar'dan 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.

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.

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

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

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL'den 3.505 Milyon PKR (TL karşılığı 182.352) ek vergi talebinde bulunmuştur. CCBPL yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan "Kapasite Vergisi" uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. CCBPL yönetimi söz konusu davayla ilgili olumsuz bir sonuç beklememektedir (31 Aralık 2020: 3.505 Milyon PKR (TL karşılığı 160.979)).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 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 2021 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 87.665 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 2021 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 45.943 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 15.314 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2020: 15.676 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 15.136 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 5.045 Bin ABD Doları'dır.

Grup'un 30 Mart 2021 tarihine kadar bağlı ortaklığı olan AND Anadolu Gayrimenkul'un aktiflerinde bulunan AND Kozyatağı binasının daha önce satılan 5 adet bağımsız bölümüne ilişkin olarak, ilgili bölümlerin sahibinin 2022 ve 2023 yıllarına kadar geri satış opsiyonu bulunmakta olup, opsiyonun kullanılması durumunda ve Not 21.2'de detayları belirtilen satış işlemine konu olan tarafların satın almayı tercih etmemesi durumunda, ilgili bağımsız bölümlerin Şirket tarafından alınması taahhüt edilmiştir.

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, söz konusu kredinin 30 Eylül 2021 itibarıyla kalan anapara tutarı 204.103 TL'dir (31 Aralık 2020: 386.800 TL). Ayrıca temin edilen kredi kapsamında, Şirket'in sahip olduğu Çelik Motor hisselerinin tamamı rehnedilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma yükümlülüğü olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 20.991 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2020: 17.324 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 31 Aralık 2022 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2020 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 359.649 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 2020: 313.961 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 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 2021 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 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 taşınmazı 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 2021 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 286 TL).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>243.534.518</b>	<b>243.535</b>	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
	<b>243.534.518</b>	<b>100,00</b>	

#### 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 2021 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.

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	<b>637.105</b>	638.852
- Yasal yedekler	<b>89.844</b>	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	<b>547.261</b>	549.008

(\*) Grup'un toplam 547.261 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sermaye yedekleri	<b>2.422</b>	2.422
Olağanüstü yedekler	<b>1.851.796</b>	1.920.049
Diğer kar yedekleri	<b>5.119</b>	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	<b>1.107.450</b>	958.407
	<b>2.966.787</b>	2.885.997

#### Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

#### NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

##### 16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	<b>294.910</b>	382.470	<b>83.571</b>	134.912
Vadeli satış faiz geliri	<b>203.443</b>	75.171	<b>80.017</b>	33.990
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	<b>97.075</b>	56.229	<b>49.043</b>	29.450
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	<b>50.348</b>	29.253	<b>28.349</b>	11.997
Kira gelirleri	<b>8.520</b>	27.851	<b>2.948</b>	9.928
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	<b>4.044</b>	5.007	<b>1.224</b>	(2.523)
Diğer	<b>234.327</b>	163.037	<b>67.685</b>	29.982
	<b>892.667</b>	739.018	<b>312.837</b>	247.736

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 (devamı)

##### 16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Vadeli alım faiz gideri	782.114	366.036	323.566	141.842
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	351.254	592.262	83.223	264.681
Beklenen zarar karşılığı gideri	35.360	53.015	6.423	4.001
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	10.218	10.553	(492)	2.026
Bağış giderleri	1.546	10.097	967	1.762
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	154	5.944	52	1.085
Diğer	185.148	160.471	57.929	53.403
	<b>1.365.794</b>	<b>1.198.378</b>	<b>471.668</b>	<b>468.800</b>

#### NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

##### 17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Bağlı ortaklık satış karı (*)	715.233	-	-	-
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	455.377	279.931	-	-
Maddi duran varlık satış karı	304.534	203.380	150.772	134.288
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	20.778	72.046	17.244	8.912
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	13.296	8.118	4.277	174
Kira gelirleri	752	92	308	8
Diğer	3.050	37	-	37
	<b>1.513.020</b>	<b>563.604</b>	<b>172.601</b>	<b>143.419</b>

(\*) Grup'un bağlı ortaklıklarından AND Anadolu Gayrimenkul'ün 30 Mart 2021 tarihinde satılması sonucu elde edilen 459.870 TL tutarındaki bağlı ortaklık satış karı ve Migros Makedonya operasyonlarının 9 Mart 2021 tarihinde satış sonucunda oluşan 255.363 TL tutarındaki bağlı ortaklık satış karından oluşmaktadır.

##### 17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	224.216	27.665	211.835	20.099
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	20.529	63.566	5.553	771
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	1.479	3.842	290	656
Diğer	161	9.130	3	1.548
	<b>246.385</b>	<b>104.203</b>	<b>217.681</b>	<b>23.074</b>



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı geliri	1.550.650	1.569.088	468.352	774.905
Faiz geliri	228.789	208.896	78.641	76.079
Türev işlem gelirleri	224.284	153.910	11.165	87.487
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	7.081	3.516	2.276	1.516
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	1.109	852	34	34
Diğer	2.807	2.251	2.641	-
	<b>2.014.720</b>	1.938.513	<b>563.109</b>	940.021

#### NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faiz giderleri	1.682.544	1.255.091	682.433	399.260
Kur farkı gideri	1.265.184	2.029.097	441.401	874.307
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	422.593	391.750	144.079	122.198
Türev işlemlerden oluşan gider	262.949	411.241	89.693	101.591
Diğer giderler	176.012	120.748	75.920	53.170
	<b>3.809.282</b>	4.207.927	<b>1.433.526</b>	1.550.526

#### NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %25'tir (2020: %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 %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2021 yılı kurumlar vergisi oranı %25, 2022 yılı kurumlar vergisi oranı ise %23 olarak belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 oranı, geçici farkların 2022 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23, 2023 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

##### 20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	311.149	309.252
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(313.940)	(139.245)
<b>Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı</b>	<b>(2.791)</b>	<b>170.007</b>

##### 20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlığı	1.613.620	1.209.395
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(3.656.948)	(3.398.358)
<b>Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>	<b>(2.043.328)</b>	<b>(2.188.963)</b>

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2020	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.960.222)	(457.104)	(4.417.326)
Taşınan vergi zararı	1.011.730	185.091	1.196.821
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	153.283	77.953	231.236
Stoklar	79.001	(10.986)	68.015
Yatırım indirimi	144.658	42.358	187.016
Alacak ve borçlar	329.588	278.040	607.628
Türev ürünler	(28.595)	7.971	(20.624)
Diğer	81.594	22.312	103.906
<b>Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>	<b>(2.188.963)</b>	<b>145.635</b>	<b>(2.043.328)</b>
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	2.795	-
Yabancı para çevrim farkı	-	311.101	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(329.880)	-
	<b>(2.188.963)</b>	<b>129.651</b>	<b>(2.043.328)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)	(252.475)	(4.039.526)
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	48.365	104.925
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.099.593)	74.653	(2.024.940)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(13.600)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	307.908	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(298.881)	-
	(2.099.593)	70.080	(2.024.940)

##### 20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Dönem vergi gideri (-)	(972.772)	(642.037)	(358.688)	(320.220)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	129.651	70.080	15.894	(7.496)
	(843.121)	(571.957)	(342.794)	(327.716)

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

##### 21.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 2020 yılı içerisinde, "Maddi Duran Varlıklar" kaleminde muhasebeleştirilen ve net defter değerleri toplamı 15.095 TL olan tesisleri "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar" kalemine sınıflandırılmıştır.

Söz konusu varlıklar cari yılda satılmış olup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık" kaleminde bakiye bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. Migros, Makedonya operasyonlarına ait 2020 yılı içerisinde net defter değeri toplamı 310.798 TL olan "Maddi Duran Varlıklar", "Stoklar" ve satış amacıyla elde tutulan diğer varlıklar "Satış amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar" kalemine sınıflandırılmıştır.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 (devamı)

##### 21.2 Durdurulan Faaliyetler

- a) Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nin 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 Doğadan markaları ürünlere ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur. 30 Eylül 2021 itibarıyla durdurulan faaliyetlerin konsolide finansal tablolar üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- b) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 30 Mart 2021 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

30 Eylül 2021 itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2020 itibarıyla ara dönem özet konsolide gelir tablosunda AND Anadolu Gayrimenkul'e ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır.

- c) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. 30 Eylül 2021 itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda Makedonya operasyonuna ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır.

Durdurulan faaliyetler dönem karı (zararı)'na yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	70.416	336.008	-	103.104
Satışların Maliyeti (-)	(46.776)	(247.788)	-	(60.328)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.203)	(20.133)	-	(6.082)
Pazarlama Giderleri (-)	(14.353)	(58.913)	-	(29.722)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.147	356	-	959
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(911)	(2.496)	-	(2.041)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	9	-	4
Finansman Gelirleri	589	1.922	-	(33.470)
Finansman Giderleri (-)	(44.528)	(122.832)	-	(25.553)
<b>Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)</b>	<b>(38.619)</b>	<b>(113.867)</b>	<b>-</b>	<b>(53.129)</b>
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(150)	(1.399)	-	(441)
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(3.419)	33	-	311
<b>Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)</b>	<b>(42.188)</b>	<b>(115.233)</b>	<b>-</b>	<b>(53.259)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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

##### 22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	9.732	8.141
Anadolu Etap (1)	5.491	2.370
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	1.014	1.510
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	401	294
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	137	1.099
Diğer	128	121
	<b>16.903</b>	<b>13.535</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 6.042 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 1.616 TL).

##### 22.2 İlişkili Taraplara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	43.216	-
Anadolu Etap (1)	6.919	9.010
Diğer	141	-
	<b>50.276</b>	<b>9.010</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

(1) İş ortaklığı

(2) Diğer

##### 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 2021 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>Mal ve hizmet satışları, net</b>				
Anadolu Etap (1)	4.695	2.595	880	746
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	1.724	948	186	93
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	880	832	404	327
Diğer	434	587	154	211
	<b>7.733</b>	4.962	<b>1.624</b>	1.377
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler</b>				
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	137.791	74.388	30.304	29.297
Anadolu Etap (1)	31.440	18.007	10.062	5.220
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (2)	131	4	15	-
Diğer	4.422	2.537	1.096	1.019
	<b>173.784</b>	94.936	<b>41.477</b>	35.536

(1) İş ortaklığı

(2) 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	108.193	64.107	21.879	18.398
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	4.488	3.760	898	659
<b>Toplam kazançlar</b>	<b>112.681</b>	67.867	<b>22.777</b>	19.057
<b>SGK işveren payı</b>	<b>2.120</b>	1.727	<b>630</b>	550

#### Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros ve McDonald's haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirttiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 135 TL'dir (31 Aralık 2020: 7.975 TL).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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

##### Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

###### Genel

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

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

###### Yabancı Para Riski

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

		30 Eylül 2021 döviz alış kuru	30 Eylül 2021 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	8,8785	8,8945
EURO/TL	Türkiye	10,2933	10,3118

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 2021 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 2021	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	402.145	15.615	24.035	16.106
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	5.442.413	488.742	96.397	110.876
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	256	2	21	22
3. Diğer	70.946	1.171	5.880	22
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>5.915.760</b>	<b>505.530</b>	<b>126.333</b>	<b>127.026</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.734	162	29	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>1.734</b>	<b>162</b>	<b>29</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>5.917.494</b>	<b>505.692</b>	<b>126.362</b>	<b>127.026</b>
10. Ticari borçlar	3.244.610	159.591	164.870	125.027
11. Finansal yükümlülükler	1.096.110	27.798	82.319	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	19.094	590	1.339	36
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	395.026	42.872	1.329	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>4.754.840</b>	<b>230.851</b>	<b>249.857</b>	<b>125.071</b>
14. Ticari borçlar	62	-	6	-
15. Finansal yükümlülükler	12.007.856	1.233.435	100.567	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	7.064	-	685	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>12.014.982</b>	<b>1.233.435</b>	<b>101.258</b>	<b>42</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>16.769.822</b>	<b>1.464.286</b>	<b>351.115</b>	<b>125.113</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>8.718.601</b>	<b>820.524</b>	<b>137.750</b>	<b>-</b>
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	8.718.601	820.524	137.750	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(2.133.727)</b>	<b>(138.070)</b>	<b>(87.003)</b>	<b>1.913</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(10.523.174)</b>	<b>(917.057)</b>	<b>(228.669)</b>	<b>1.869</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(48.418)	(3.868)	(1.359)	-



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	393.656	30.158	18.433	6.243
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	4.696.992	462.809	137.995	56.698
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	180	-	20	-
3. Diğer	12.566	851	693	76
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.103.394	493.818	157.141	63.017
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	5.081	641	42	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	5.081	641	42	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.108.475	494.459	157.183	63.017
10. Ticari borçlar	1.415.928	92.214	62.861	172.781
11. Finansal yükümlülükler	2.187.094	38.935	211.069	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.807	508	159	3.651
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	336.383	45.131	566	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.948.212	176.788	274.655	176.440
14. Ticari borçlar	45	-	5	-
15. Finansal yükümlülükler	9.963.493	1.073.815	231.032	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.080	-	675	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	9.969.618	1.073.815	231.712	42
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	13.917.830	1.250.603	506.367	176.482
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	8.169.669	827.329	232.758	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	8.169.669	827.329	232.758	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(639.686)	71.185	(116.426)	(113.465)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.484.719)	(712.505)	(348.698)	(113.541)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	210.906	(30.498)	48.266	-

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Toplam İhracat Tutarı	1.401.207	774.997	640.602	305.510
Toplam İthalat Tutarı	7.721.465	5.733.507	2.737.493	2.298.751

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 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 2021 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(850.279)	850.279
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	729.815	(729.815)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(120.464)</b>	<b>120.464</b>
<b>EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(231.111)	231.111
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	142.045	(142.045)
<b>6- EURO net etki (4+5)</b>	<b>(89.066)</b>	<b>89.066</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	191	(191)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>191</b>	<b>(191)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(209.339)</b>	<b>209.339</b>

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

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvili 28 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 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 35 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 1.321.853 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 993.675 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 2020: 1.421.651 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.137.321 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 2021 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 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	330.919	-	330.919	-
Türev finansal borçlar	512.739	-	512.739	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	380.640	20.991	-	359.649

  

	31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	559.039	-	559.039	-
Türev finansal borçlar	323.319	-	323.319	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	331.285	17.324	-	313.961

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla seviye 3 altında yer alan hisse satın alım opsiyonunun hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
1 Ocak bakiyesi	313.961	209.204
Opsiyonu yeniden değerlendirme karı	(20.778)	(72.046)
Yabancı para çevrim farkları	66.466	65.781
Dönem sonu	359.649	202.939

##### 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 korunan 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 korunan kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

###### a) Çapraz kur swap işlemleri

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. CCİ 19 Eylül 2020 tarihinde döviz kurlarındaki hareketliliği dikkate alarak çapraz kur swap sözleşmesine ilaveten yine 150 Milyon ABD Doları tutarında (1.331.775 TL nominal tutar) opsiyon satın almış olup, bu iki işlemi birlikte korunma aracı olarak belirlemiştir (31 Aralık 2020: 1.101.075 TL).

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 40 Milyon EURO tutarında ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 160 Milyon EURO).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın 13 Eylül 2021 tarihinde imzalanmış, 12 milyon ABD Doları tutarında (kaldıraçlı tutarı 18 Milyon ABD Doları) ve 13,2 Milyon EURO tutarında (kaldıraçlı tutarı 19,8 Milyon EURO) ve nihai vadesi 6 Haziran 2022 olan, nakit akış kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 242.419 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 136.460 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in 25 Milyon Euro tutarında döviz opsiyon sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonlarının 27 Ocak 2021 tarihinde imzalanmış, 3 Milyon ABD Doları tutarında (kaldıraçlı tutar 4,5 Milyon ABD Doları) ve nihai vadesi 21 Aralık 2021 olan, nakit akımı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 26.636 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın 23 Ağustos 2021 tarihinde imzalanmış, 26 milyon ABD Doları tutarında (kaldıraçlı tutar 44 Milyon ABD Doları) ve nihai vadesi 1 Ağustos 2022 olan, nakit akışı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 230.841 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

###### c) Faiz swap işlemleri

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un değişken faizli tahviller için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 425 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 565 Milyon TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli 175 Milyon TL tutarlı tahvili için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 175 Milyon TL tutarında ve 300 Milyon TL tutarlı tahvili için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 250 Milyon TL tutarında faiz swap sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 175 Milyon TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un değişken faizli kredileri için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 100 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 100 Milyon TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları faiz riskinden korunmak amacıyla 257.333 TL nominal değerli 25 Milyon EURO tutarında ve vadesi 11 Mayıs 2022 olan döviz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

###### d) Emtia swap işlemleri

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 347.217 TL olan, 10.846 tonluk alüminyum, 19.239 tonluk pet için 23 adet emtia swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu kontratlar nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu ve pet alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 346.588 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği şeker swap işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 5.523 TL)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 169.291 TL olan, 7.905 tonluk, 7 adet alüminyum swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 174.193 TL).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 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 2021 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 988.750.847 JPY nominal değerinde 17 adet forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2020: 1.708.114.094 JPY nominal değerinde 25 adet forward, 3.005.416 ABD Doları nominal değerinde 6 adet forward ve 35,5 Milyon EURO nominal değerinde 21 adet forward sözleşme).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 3.897.404 TL olan 158 Milyon ABD Doları ve 242 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 (31 Aralık 2020: 2.696.376 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın çapraz döviz swap'ı aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 225.523 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in nominal değeri 1.200.000 ABD Doları döviz forward işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: nominal değeri 30.702 TL olan 5.000.000 ABD Doları tutarında forward işlemi).

Şirket'in 30 Eylül 2021 itibarıyla döviz forward sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 40 Milyon EURO).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla söz konusu riskten korunma amaçlı türev finansal araçların rayiç değeri aşağıda yer almaktadır:

	Sözleşme tutarı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
		Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Swap işlemleri	412.472	139.185	-	247.539	58.165
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemler	1.331.775	-	262.154	78.469	213.420
Faiz swap işlemleri	950.000	10.107	1.837	25.667	5.651
Emtia swap işlemleri	516.508	134.432	2.659	84.312	505
Döviz opsiyon	1.225.521	47.146	11.289	53	25.844
Döviz forward işlemleri	3.983.016	49	233.095	122.999	19.734
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler	257.333	-	1.705	-	-
	8.676.625	330.919	512.739	559.039	323.319
Kısa vadeli		199.090	248.093	445.282	109.899
Uzun vadeli		131.829	264.646	113.757	213.420
		330.919	512.739	559.039	323.319

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Grup'un bağlı ortaklıklarından Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ), The Coca-Cola Company ("TCCC") 100% iştiraki olan European Refreshments'ın (ER), Bağdat merkezli Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics and Plastic Caps Production LLC'nin ("Al Waha") holding şirketi konumunda bulunan Waha Beverages B.V.'deki (Waha BV) %19,97 oranındaki azınlık payını aralarındaki 2013 tarihinde akdedilmiş olan hissedarlar sözleşmesinde bulunan ve 31 Aralık 2016 ile 31 Aralık 2022 arasında kullanılabilen satın alım opsiyonu hükümleri uyarınca satın almıştır. ER'in ilgili satış opsiyonunu kullanma kararı uyarınca, ER, Waha BV'deki %19,97 oranındaki paylarını 40,4 Milyon ABD Doları karşılığında CCİ'ye devretmiş ve tescil işlemi de tamamlanmıştır. Söz konusu devir işlemi sonucunda CCİ, doğrudan %100 pay sahipliği ile Waha BV'nin ve aynı zamanda Al Waha'nın tek hissedarı olmuştur.
- Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'u 20 Ekim 2021 tarihli KAP açıklamasında, Rekabet Kurumu'nun COVID-19 salgını sürecinde perakende gıda ve temizlik ürünleri ticareti ile iştiğal eden zincir marketler ile bunların tedarikçileri konumunda olan üretici ve toptancı seviyesindeki teşebbüslerin fiyatlama davranışlarının incelenmesine yönelik soruşturması kapsamında, 27 Ekim 2021 tarihindeki sözlü savunma toplantısına Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un da savunmasını yapmak üzere iştirak edeceği duyurulmuştur.

Rekabet Kurumu'nun resmi internet sitesinde yayınlanan duyuruda ve Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'a iletilen nihai karar bildiriminde, Rekabet Kurulu'nun 21-53/747-360 sayılı 28 Ekim 2021 tarihli kararında özetle;

- 4 perakendeci ve bir tedarikçi ile Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un ("Kanun") 4. maddesini ihlal ettiğine,
  - Bu nedenle, Kanun'un 16. maddesinin üçüncü fıkrası ve "Rekabeti Sınırlayıcı Anlaşma, Uyumlu Eylem ve Kararlar ile Hakim Durumun Kötüye Kullanılması Halinde Verilecek Para Cezalarına İlişkin Yönetmelik" in 5. maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi, ikinci fıkrası ve üçüncü fıkrasının (a) bendi ile 7. maddesinin birinci fıkrası hükümleri uyarınca 2020 mali yılı sonunda oluşan ve Kurul tarafından belirlenen yıllık gayri safi gelirlerinin taktiren %1,8'i oranında olmak üzere Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'a 517.673 TL idari para cezası verilmesine,
- gerekçeli kararın tebliğinden itibaren 60 gün içinde Ankara İdare Mahkemelerinde yargı yolu açık olmak üzere, karar verildiği belirtilmiştir.

Açıklanan kararda Migros aleyhine yöneltilen hususlar Migros tarafından kesinlikle kabul edilmemektedir. Bu çerçevede, gerekçeli kararın tebliğini takiben, kararın iptali için dava açılacaktır.

- Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, online perakendeciliğin gıda ve benzeri iş kollarındaki değişen ve çeşitlenen müşteri taleplerine daha iyi cevap verebilmek ve online kanallarının gelişimini hızlandırabilmek için, söz konusu iş kollarının ayrı bir şirket yapısı altında geliştirilmesine karar vermiştir. Bu kapsamda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un %100 bağlı ortaklığı olan şirket 10.000 TL kuruluş sermayesi ve "Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş." ünvanı ile kurulmuş olup 27 Ekim 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.
- 21 Ekim 2021 tarihinde yapılan KAP açıklamasında Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un %100 bağlı ortaklığı olan saatlik araç kiralama şirketi Moov Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş.'nin (MOOV) sermayesini temsil eden payların %75'inin Getir Perakende Lojistik A.Ş.'ne satılmasına yönelik Rekabet Kurulu izni alındığı, taraflarca bağlayıcı devir ve ortaklık sözleşmeleri imzalandığı belirtilmiştir.

MOOV sermayesini temsil eden payların %75'inin Getir Perakende Lojistik A.Ş.'ne devri 25 Ekim 2021 tarihi itibarıyla gerçekleşmiştir. Pay devir bedeli 23.354.983 ABD Doları olarak belirlenmiştir.

- Şirket'in 6 Mayıs 2021 tarihinde ihraç edilen 300.000 TL nominal değerli, 728 gün vadeli 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, TRSYAZI52315 ISIN kodlu tahvili için 2. kupon ödemesi 4 Kasım 2021 tarihinde yapılmıştır. Söz konusu tahvilin 2. kupon ödemesine ilişkin faiz %5,1085 olarak gerçekleşmiştir.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (devamı)

- Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un 8 Kasım 2021 tarihli KAP açıklamasında belirtildiği üzere; Migros'un stratejik hedefleri doğrultusunda; Ay-Mar Ticaret Limited Şirketi ("satıcı") tarafından Trabzon ve Giresun illerinde işletilmekte olan 25 adet mağazanın kiracılık hakkının ve kira sözleşmelerinin, sabit kıymetleri ile birlikte Migros'a devri hususunda Migros ile satıcı arasında devir sözleşmesi imzalanmıştır. Devre konu 25 mağaza içerisinden devir şartlarını yerine getiremeyen mağazaların varlığı halinde, bu mağazaların Migros'a devri gerçekleşmeyecektir.

Söz konusu devir işlemine ilişkin izin alınması için 8 Kasım 2021 tarihinde Rekabet Kurumu'na başvuru yapılmıştır. Devir işlemleri, Rekabet Kurulu'nun izin kararı sonrasında gerçekleştirilecektir.

.....