

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-49
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar 10-15
Not 3	İşletme Birleşmeleri 16
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama 16-20
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri 21
Not 6	Stoklar 21
Not 7	Borçlanmalar 22-23
Not 8	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar 24-25
Not 9	Maddi Duran Varlıklar 26
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları 27
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar 28-29
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler 29
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler 30
Not 14	Taahhütler 30-32
Not 15	Özkaynaklar 33-34
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler 34-35
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler 35
Not 18	Finansman Gelirleri 36
Not 19	Finansman Giderleri 36
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri 36-38
Not 21	Durdurulan Faaliyetler 38-39
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları 39-41
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi 41-45
Not 24	Finansal Araçlar 45-48
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar 48-49

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	35.132.247	16.162.782
Finansal Yatırımlar		1.770.296	131.552
Ticari Alacaklar		13.724.520	5.992.794
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	36.431	27.562
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		13.688.089	5.965.232
Diğer Alacaklar		847.632	368.015
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	473.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		374.632	368.015
Türev Araçlar	24.2	87.001	526.271
Stoklar	6	23.800.289	11.422.692
Peşin Ödenmiş Giderler		3.063.512	2.087.615
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	135.207	392.550
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	1.599.139	966.691
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		80.159.843	38.050.962
Finansal Yatırımlar		74.531	97.456
Ticari Alacaklar		1.171	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.171	-
Diğer Alacaklar		161.198	119.353
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	42.345	12.135
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		118.853	107.218
Türev Araçlar	24.2	2.106	44.652
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.044.859	733.456
Maddi Duran Varlıklar	9	34.858.752	25.939.696
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	4.472.662	3.465.482
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		58.199.829	41.000.915
- Şerefiye	11.2	14.732.204	10.219.645
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	43.467.625	30.781.270
Peşin Ödenmiş Giderler		625.528	338.440
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	3.933.867	2.484.060
Diğer Duran Varlıklar	12.2	18.138	17.378
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		103.392.641	74.240.888
TOPLAM VARLIKLAR		183.552.484	112.291.850

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	12.627.770	5.086.516
- Banka Kredileri		11.786.076	4.829.752
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		689.600	256.764
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		152.094	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	10.736.819	7.982.490
- Banka Kredileri		3.082.433	4.294.303
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.284.615	964.748
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		6.369.771	2.723.439
Ticari Borçlar		40.365.304	23.331.673
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	68.911	33.160
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		40.296.393	23.298.513
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		948.692	601.964
Diğer Borçlar		8.188.641	3.802.552
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22.2	1.050	18.377
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		8.187.591	3.784.175
Türev Araçlar	24.2	1.093.726	446.805
Ertelenmiş Gelirler		614.922	442.300
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	800.293	258.116
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.975.652	1.499.392
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	1.312.291	671.421
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		663.361	827.971
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	142.417	104.363
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		77.494.236	43.556.171
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	30.963.732	21.793.953
- Banka Kredileri		4.550.875	4.680.360
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.712.370	2.951.582
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		22.700.487	14.162.011
Ticari Borçlar		2.597	2.091
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.597	2.091
Diğer Borçlar		37.399	34.008
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		37.399	34.008
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	705.465	619.888
Türev Araçlar	24.2	770.923	708.656
Ertelenmiş Gelirler		67.455	106.326
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.029.501	832.032
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	1.029.501	832.032
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	7.647.671	5.310.379
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	6.623	5.444
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.231.366	29.412.777
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		118.725.602	72.968.948
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.282.158	8.988.269
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		(106.477)	97.540
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(39.263)	(10.357)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(39.263)	(10.357)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(59.605)	(44.603)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		20.342	34.246
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.801.660	3.715.845
- Yabancı Para Çevrim Farkları		11.508.763	6.591.208
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(4.707.103)	(2.875.363)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	163.809	637.105
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	4.880.525	2.955.192
Net Dönem Karı veya Zararı		3.279.743	1.290.783
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		49.544.724	30.334.633
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		64.826.882	39.322.902
TOPLAM KAYNAKLAR		183.552.484	112.291.850

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 VE 2021 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat		126.629.850	58.376.719	55.323.186
Satışların Maliyeti		(86.916.506)	(40.937.164)	(37.672.489)
BRÜT KAR (ZARAR)		39.713.344	17.439.555	17.650.697
Genel Yönetim Giderleri		(5.001.397)	(2.378.931)	(1.960.165)
Pazarlama Giderleri		(19.173.895)	(9.762.578)	(7.658.873)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(19.128)	(9.780)	(7.771)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	4.141.622	887.272	1.388.206
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(5.004.275)	(1.359.796)	(2.010.021)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(157.199)	(190.127)	55.257
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		14.499.072	4.625.615	7.457.330
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.260.317	1.512.683	63.918
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(613.594)	(246.178)	(9.715)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		15.145.795	5.892.120	7.511.533
Finansman Gelirleri	18	5.520.273	2.013.765	1.801.198
Finansman Giderleri	19	(9.082.853)	(3.746.203)	(3.119.143)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		11.583.215	4.159.682	6.193.588
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(3.326.280)	(856.141)	(1.580.628)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(2.878.282)	(972.772)	(1.171.538)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(447.998)	116.631	(409.090)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.256.935	3.303.541	4.612.960
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	21	52.621	27.357	-
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		8.309.556	3.330.898	4.612.960
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.029.813	2.147.120	2.845.809
- Ana Ortaklık Payları		3.279.743	1.183.778	1.767.151
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		13,4673	4,8608	7,2563
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		13,2512	4,7499	7,2563
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		0,2161	0,1109	-

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 VE 2021 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			
	Yeniden düzenlenmiş		Yeniden düzenlenmiş	
	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2021
DÖNEM KARI (ZARARI)	8.309.556	3.330.898	4.612.960	1.247.009
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(28.365)	(57.086)	651	1.851
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(18.320)	(2.453)	994	1.016
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(721)	-	-	-
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	(18.539)	(68.905)	(125)	1.298
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	9.215	14.272	(218)	(463)
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	9.215	14.272	(218)	(463)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	17.811.698	2.755.527	1.359.641	251.318
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	23.775.860	4.030.243	3.326.096	404.890
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(208.304)	(182.525)	152.673	(12.752)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(7.241.836)	(1.321.853)	(2.666.675)	(176.366)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	-	-	(3)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.485.978	229.662	547.547	35.549
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	1.485.978	229.662	547.547	35.549
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	17.783.333	2.698.441	1.360.292	253.169
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	26.092.889	6.029.339	5.973.252	1.500.178
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19.756.237	4.609.997	4.135.296	1.134.366
- Ana Ortaklık Payları	6.336.652	1.419.342	1.837.956	365.812

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Ortak Kontrolde Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	597.228	(7.145)	2.916	(28.322)	111.201	2.880.137	(1.279.868)	638.852	2.885.997	(350.645)	5.759.657	18.435.031	24.194.688
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 Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.311	2.311
Kar Payları	-	-	(499.688)	-	-	-	-	-	-	-	429.688	-	(70.000)	(1.104.400)	(1.174.400)
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318.217	318.217
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.870	18.870
30 Eylül 2021 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	97.540	(7.145)	2.916	(30.396)	56.077	3.624.643	(1.731.612)	637.105	2.966.787	1.183.778	7.108.999	22.280.026	29.389.025
1 Ocak 2022 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	97.540	(7.145)	-	(44.603)	34.246	6.591.208	(2.875.363)	637.105	2.955.192	1.290.783	8.988.269	30.334.633	39.322.902
Transferler	-	-	(116.188)	-	-	-	-	-	-	(473.296)	1.880.267	(1.290.783)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(15.002)	(13.904)	4.917.555	(1.831.740)	-	-	3.279.743	6.336.652	19.756.237	26.092.889
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.279.743	3.279.743	5.029.813	8.309.556
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(15.002)	(13.904)	4.917.555	(1.831.740)	-	-	-	3.056.909	14.726.424	17.783.333
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.311	2.311
Kar Payları	-	-	(87.829)	-	-	-	-	-	-	-	27.829	-	(60.000)	(956.474)	(1.016.474)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.237	-	17.237	408.017	425.254
30 Eylül 2022 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	(106.477)	(7.145)	-	(59.605)	20.342	11.508.763	(4.707.103)	163.809	4.880.525	3.279.743	15.282.158	49.544.724	64.826.882

(*) 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 2022 VE 2021 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 Geçmiş	
		1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.775.655	10.102.285
Dönem Karı (Zararı)		8.309.556	3.330.898
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		8.256.935	3.303.541
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		52.621	27.357
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		13.096.734	5.467.888
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.883.566	2.428.835
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		833.693	276.394
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		57.211	12.609
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		247.766	51.386
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	62.803	212.399
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	465.913	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		342.877	315.991
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		583.049	236.784
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		34.859	19.402
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(275.031)	59.805
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.093.760	2.284.731
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		190.583	652.798
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		851.836	(36.343)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		851.836	(36.343)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	157.199	190.127
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	3.326.280	856.141
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(197.316)	(284.212)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(197.316)	(284.212)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Para Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	17.1	-	(455.377)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	(927.562)	(715.233)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		541.818	(45.964)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(342.082)	2.573.309
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.956.248)	(2.323.020)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		479.186	(37.660)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(12.693.443)	(1.507.151)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		16.182.627	4.973.071
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.693.971	1.297.282
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		133.751	5.497
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.181.926)	165.290
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(1.218.273)	221.392
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		36.347	(56.102)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		21.064.208	11.372.095
Ödenen Faiz		(1.546.278)	(782.114)
Alınan Faiz		580.765	300.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(168.578)	(92.380)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(20.413)	(16.055)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.134.049)	(679.779)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(4.577.340)	(3.829.795)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		909.035	436.030
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		-	(2.054.434)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(390.275)	(387.618)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(347.810)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		405.092	426.510
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.680.382)	(2.250.283)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar	22.1	(473.000)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.676.823	(5.297.749)
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(78.873)	-
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.311	2.311
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	23.593.581	12.334.393
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(15.285.011)	(13.651.872)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.078.305)	(885.584)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		43.040	1.864
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(128.596)	(66.986)
Ödenen Temettümler		(1.016.474)	(1.788.014)
Ödenen Faiz		(2.900.375)	(1.643.699)
Alınan Faiz		836.523	322.745
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(310.998)	77.093
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.875.138	974.741
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.056.658	108.692
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.931.796	1.083.433
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.149.625	12.857.629
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	35.081.421	13.941.062

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 yönetim faaliyetlerini 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 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 7 Kasım 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Evren Cankurtaran tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

Grup'un bünyesinde 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 62.829 kişidir (31 Aralık 2021: 63.612).

Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	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 (*)	17.461	7,17	18.772	7,71
Diğer (**)	107.600	44,18	106.289	43,64
Tarihsel maliyetiyle sermaye	243.535	100,00	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	65.771		65.771	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	309.306		309.306	

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021
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)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCI) (1) (12)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (12)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmutiye ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	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
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş. (6)	Türkiye	Kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's) (7)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Enerji&Sanayi	-	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 Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayri faal	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
Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Online gıda perakendeciliği	Migros	50,00	50,00
MoneyPay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (MoneyPay) (4)	Türkiye	Ödeme ve elektronik para hizmetleri	Migros	40,00	40,00
Mimeda Medya Platform A.Ş. (3)	Türkiye	Medya	Migros	50,00	50,00
Paket Lojistik ve Teknoloji Lojistik A.Ş. (5)	Türkiye	Lojistik hizmetler	Migros	37,50	12,50
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (12)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05

(1) Anadolu Isuzu, Anadolu Efes, Adel, CCI 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 kontrol sahibi olma konusunda Anadolu Efes Yönetim Kurulu'nda AGHOL'ü temsil eden Yönetim Kurulu üye sayısını, Şirket'in temettü veya diğer dağıtımlarına katılımını da içeren politika belirleme süreçlerine katılımını, AGHOL ve Anadolu Efes arasındaki işlemlerini, AGHOL yönetici personelinin Anadolu Efes'e iç denetim hizmeti ve üst düzey finans, vergi, hukuk ve insan kaynakları desteği sağlamasını göz önünde bulundurmaktadır.

(3) Migros'un %100 bağlı ortaklığı olarak "Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş." unvanı ile kurduğu şirket 27 Ekim 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. 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. unvanlı yeni bir medya kurulmuştur. Söz konusu şirket Migros'un %100 bağlı ortaklığı olup 22 Haziran 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. 31 Mart 2022 itibarıyla tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

(4) Migros'un bağlı ortaklığıdır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

(5) Migros'un bağlı ortaklığıdır. 31 Aralık 2021 itibarıyla finansal yatırımlarda muhasebeleştirilirken, 31 Mart 2022 itibarıyla özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar altında değerlendirilmiştir. 30 Haziran 2022 itibarıyla tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

(6) AGHOL'un %100 sahip olduğu Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş.'nin hisseleri 17 Haziran 2022 tarihinde Çelik Motor Ticaret A.Ş. şirketine devredilmiştir. Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş.'nin ticari unvanı Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş. olarak 30 Haziran 2022 tarihinde değiştirilmiştir.

(7) Anadolu Restoran İşletmeleri Ltd. Şti.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri 30 Haziran 2022 tarihinde Boheme Investment GmbH'e 54.786.040 ABD Doları bedelle gerçekleşmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Efes Breweries International B.V. (EBI) (12)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (12)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (9) (12)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (9) (12)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (8) (10)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (8) (12)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (9) (12)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (8) (12)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (8) (10) (12)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan) (12)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (12)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (12)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (12)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (12)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLCC (Efes Belarus) (12)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (12)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (12)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (12)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Blue Hub Ventures B.V. (12)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	43,05	43,05
Efes Brewery S.R.L. (Romania) (11) (12)	Romanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	-
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (12)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (12)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (12)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI International Holland B.V. (CCI Holland) (12)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (12)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (12)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (12)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (12)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (12)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha) (12)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (12)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (12)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakhstan)	Kazakistan	Alışveriş merkezi işletmeciliği	Miğros	50,00	50,00

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

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

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

(11) Efes Brewery S.R.L. (Romania), EBI tarafından %100 hisse payıyla 6 Haziran 2022 tarihinde kurulmuştur.

(12) Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarıdır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Gayri faal	28,44	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	33,83	33,83
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu araçın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

İştirakler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakleri ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş.(*)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş. (**)	Türkiye	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	10,76	-

(*) Moov Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş.'nin ticari unvanı 31 Mayıs 2022 tarihinde tescil edilerek Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Blue Hub Ventures B.V., 1 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hisse satın alma yoluyla Malty Gıda A.Ş.'ye %28,41 oranında iştirak etmiştir. 15 Ağustos 2022 tarihinde Blue Hub'in katılmadığı bir sermaye artışı olmuş ve bunun sonucunda Blue Hub'in iştirak oranı %10,76'ya düşmüştür.

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 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.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

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 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Ayrıca, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 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 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tablodaki yapılan yeniden düzenlemeler ve sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 30 Eylül 2021 finansallarında "Pazarlama Giderleri" hesabı içerisinde yer alan 20.707 TL tutarı cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından "Genel Yönetim Giderleri" hesabına sınıflanmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

LLC Coca-Cola Bottlers Uzbekistan'ın (CCBU) hisselerinin satın alınmasının tanımlanmasıyla ilgili şirketin finansal tablosunda yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında tamamlanmıştır.

Grup, söz konusu birleşme işlemini CCBU'nun finansal tablolarında satın alma tarihinde yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerini esas alarak muhasebeleştirmiştir. Grup, 3.032.087 TL tutarındaki satın alım maliyeti ile CCBU'nun tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin geçici olarak belirlenmiş 729.618 TL tutarındaki gerçeğe uygun değerleri (defter değeri) arasındaki 2.302.469 TL tutarındaki farkı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla "geçici" olarak şerefiye altında muhasebeleştirmiştir. Grup, makul değer çalışmalarının tamamlanmasıyla beraber maddi olmayan duran varlıklar altında sunulan şişeleme ve dağıtım anlaşmaları değeri 2.141.042 TL ve bu değere ait ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-) 321.157 TL olmak üzere (vergi sonrası 1.819.885 TL) CCBU'nun makul değerinin 2.549.503 TL olduğunu ve bunun sonucunda nihai şerefiye değerinin ise 482.584 TL olduğunu tespit etmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2021 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar (devamı):

CCBU'nun satın alındığı tarih itibarıyla hazırlanmış finansal tablolarındaki net varlıklarının makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	CCBU Defter Değeri	CCBU Makul Değeri
Nakit ve nakit benzerleri	76.944	76.944
Finansal yatırımlar	93.324	93.324
Ticari alacaklar	7.676	7.676
Stoklar	203.348	203.348
Diğer dönen varlıklar	219.077	219.077
Maddi duran varlıklar	291.831	291.831
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	-	2.141.042
Diğer duran varlıklar	4.867	4.867
Ticari borçlar	(167.449)	(167.449)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	-	(321.157)
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) değeri	729.618	2.549.503
Toplam satın alma maliyeti (satın alma opsiyonu dahil)	3.032.087	3.032.087
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) konsolide edilen kısmı	(729.618)	(2.549.503)
Şerefiye	2.302.469	482.584

31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar:

31 Aralık 2021 itibarıyla, yukarıda anlatılan CCBU satın alma işlemine istinaden çevrim farklarıyla beraber muhasebeleştirilen 3.410.144 TL tutarındaki “geçici” şerefiye, makul değer çalışmaları sonucunda 714.746 TL olarak yeniden düzenlenmiştir. Buna istinaden ortaya çıkan 3.171.057 TL tutarındaki şişeleme ve dağıtım anlaşmaları “Diğer maddi olmayan duran varlıklar” hesabına, 475.659 TL tutarındaki vergi etkisi ise “ertelenmiş vergi yükümlülüğü” hesabına sınıflandırılmıştır (vergi sonrası 2.695.398 TL). Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda “Ticari Borçlar” hesabı içerisinde yer alan 72.313 TL tutarındaki borç konusu gereği “Diğer Borçlar” hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda “Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler” hesabı içerisinde yer alan 4.760 TL tutarındaki alınan depozito konusu gereği “Diğer Borçlar” hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda “Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler” hesabı içerisinde yer alan 4.549 TL tutarındaki tahakkuk konusu gereği “Ticari Borçlar” hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda “Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler” hesabı içerisinde yer alan 3.213 TL tutarındaki dava karşılıkları konusu gereği “Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar” hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda yapılan yeniden sınıflamalar (devamı):

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesabı içerisinde yer alan 4.298 TL tutarındaki ertelenmiş gelir konusu gereği "Ertelenmiş Gelirler" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesabı içerisinde yer alan 9.017 TL tutarındaki avans konusu gereği "Ertelenmiş Gelirler" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda "Diğer Borçlar" hesabı içerisinde yer alan 2.377 TL tutarındaki borç konusu gereği "Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda "Diğer Borçlar" hesabı içerisinde yer alan 3.068 TL tutarındaki avans konusu gereği "Ertelenmiş Gelirler" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:

Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 11 Mayıs 2022 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere %100 bağlı ortaklığı olan ve Türkiye'deki McDonald's restoranlarının franchise işletmeciliğini yapan Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH şirketine satılmasına yönelik taraflarca bağlayıcı pay devir sözleşmesi imzalandığı belirtilmiştir. Pay devir sözleşmesinde yer alan ön şartların gerçekleşmesi ile Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH'e devri 30 Haziran 2022 tarihinde tamamlanmıştır. Pay devir bedeli 54.786.040 ABD Doları (909.035 TL) olarak gerçekleşmiştir. Grup, 31 Mart 2021, 30 Haziran 2021 ve 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

30 Eylül 2022 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2021 itibarıyla konsolide kar zarar tablosunda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 935.042 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 738.727 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 43.555 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 33.638 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabında sunulan 603 TL, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler" hesabında sunulan 130 TL, "Finansman Gelirleri" hesabında sunulan 955 TL, "Finansman Giderleri" hesabında sunulan 63.079 TL ile "Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri" hesabında sunulan 13.020 TL "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.

31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:

Migros, 1 Ocak 2022 başından geçerli olacak şekilde kıdem tazminatı karşılık hesaplamasına ilişkin tahmini emeklilik yaşı ve kıdem tazminatı almadan ayrılma olasılığı varsayımlarını gözden geçirmiş ve finansal tablolara etkisini yansıtmıştır. Yapılan değişikliklerin 31 Mart 2022 finansal tablolarına etkisi kıdem tazminatı karşılıklarında 95.235 TL, genel yönetim giderlerinde 9.524 TL, pazarlama giderlerinde 85.712 TL ve ertelenmiş vergi gelirinde 19.047 TL azalış şeklinde olmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, Grup ara dönem özet konsolide finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyecektir.

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

Rusya ve Ukrayna'daki Gelişmeler

Grup, bira operasyonlarının bulunduğu Rusya ve Ukrayna'daki yaşanan gelişmeleri yakından takip etmektedir. Grup, birinci önceliği olarak çalışanlarının güvenliğini sağlamak üzere ve ilaveten üretim tesisleri ve altyapı güvenliğini sağlamak adına tüm önlemleri almıştır. Bu çerçevede, 24 Şubat 2022 tarihi itibarıyla, Ukrayna'daki bira fabrikalarındaki üretim ve satış operasyonları durdurulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup, bu kapsamda 30 Eylül 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları, ertelenmiş vergi varlığı, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş; Not 16 ve Not 17'de açıklananlar dışında önemli bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralama' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayınladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

b) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2022 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bulunmamaktadır.

2021 Yılına Ait İşlemler

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri

Waha Beverages B.V.

27 Ekim 2021 tarihinde yapılan duyuruya göre CCI, The Coca-Cola Company ("TCCC")'nin %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 B.V.") %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 B.V.'deki %19,97 oranındaki paylarını 393.687 TL karşılığında CCI'ye devretmiş ve tescil işlemi de tamamlanmıştır. Söz konusu devir işlemi sonucunda CCI, doğrudan %100 pay sahipliği ile Waha B.V.'nin ve aynı zamanda Al Waha'nın tek hissedarı olmuştur.

The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC)

CCI, tamamına sahip olduğu iştiraki CCI International Holland BV ("CCI Hollanda") aracılığı ile The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Limited'in ("TCCBCJ") %10,0 hissesini 5,4 Milyon ABD Doları (71.977 TL) karşılığında The Coca-Cola Company'nin iştiraki konumunda olan Atlantic Industries Company'den satın almak için sözleşme imzalamıştır. Atlantic Industries Company, hisse alım sözleşmesi ve hisse devir sözleşmesinin imzalanmasıyla TCCBCJ'deki %10,0 hissesini CCI Hollanda'ya devretmiştir ve CCI, CCI Hollanda üzerinden, %100 hissedarlık ile TCCBCJ'nin dolaylı olarak tek sahibi olmuştur.

İş Ortaklıklarındaki Pay Oranı Değişiklikleri

Anadolu Etap

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap'ta 28 Haziran 2021 tarihinde Anadolu Efes tarafından yapılan 87.000 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %32,81'den %33,83'e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

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: Bıra, Meşrubat, Migros, Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), Enerji&Sanayi (kırtasiye, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	26.481.504	39.945.006	50.050.846	9.265.219	871.666	15.609	-	126.629.850
Bölümler arası satışlar	819.729	826.525	3.044	5.971	22.064	221.143	(1.898.476)	-
Toplam Satışlar	27.301.233	40.771.531	50.053.890	9.271.190	893.730	236.752	(1.898.476)	126.629.850
BRÜT KAR (ZARAR)	11.695.824	13.398.965	12.544.553	1.822.027	386.314	172.735	(307.074)	39.713.344
Faaliyet giderleri	(8.166.494)	(6.436.673)	(8.976.329)	(609.103)	(173.977)	(162.773)	330.929	(24.194.420)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	241.910	55.742	(970.364)	(169.054)	1.352	11.767	(34.006)	(862.653)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(20.548)	(2.780)	-	(12.401)	-	(121.470)	-	(157.199)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.750.692	7.015.254	2.597.860	1.031.469	213.689	(99.741)	(10.151)	14.499.072
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(227.414)	213.687	73.626	37.261	290	929.094	(379.821)	646.723
Finansman gelirleri (giderleri), net	(1.115.691)	(888.555)	(895.813)	(225.682)	(28.671)	(464.455)	56.287	(3.562.580)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	2.407.587	6.340.386	1.775.673	843.048	185.308	364.898	(333.685)	11.583.215
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(644.982)	(2.346.581)	(360.872)	75.217	3.852	(61.552)	8.638	(3.326.280)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	1.762.605	3.993.805	1.414.801	918.265	189.160	303.346	(325.047)	8.256.935
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	52.621	-	-	52.621
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(77.125)	311.816	8.874	(13)	18.898	-	4.767.363	5.029.813
- Ana ortaklık payları	1.839.730	3.681.989	1.405.927	918.278	222.883	303.346	(5.092.410)	3.279.743
Toplam Varlıklar	73.429.071	57.109.727	28.445.057	6.556.671	2.970.526	6.339.077	8.702.355	183.552.484
Bölümlere Ait Kaynaklar	45.153.496	35.108.037	26.413.031	5.002.388	2.865.855	4.062.587	120.208	118.725.602
Net borç	4.469.042	6.696.932	(116.133)	1.863.480	2.385.580	2.190.669	(63.792)	17.425.778
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.037.128	2.472.938	898.822	243.299	26.646	167	1.382	4.680.382
FAVÖK	5.025.417	8.548.811	4.676.131	1.129.127	281.883	26.907	(31.619)	19.656.657
- Amortisman ve itfa payları	1.612.732	1.316.883	848.801	59.964	61.165	5.486	(21.465)	3.883.566
- Kıdem tazminat karşılığı	62.155	35.034	70.352	27.210	6.988	7	-	201.746
- Ücretli izin karşılığı	43.335	23.722	188.754	2.868	41	(315)	(1)	258.404
- Diğer	(464.045)	155.138	970.364	(4.785)	-	-	(2)	656.670

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 20.455 TL, Malty Gıda'dan zarar kaydedilen 93 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 2.780 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan zarar kaydedilen 12.401 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 65.270 TL ve TOGG'dan zarar kaydedilen 56.200 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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	618.650	22.434	-	58.376.719
Bölmeler arası satışlar	448.725	370.977	2.745	5.525	16.667	107.382	(952.021)	-
Toplam Satışlar	11.969.474	16.365.081	25.920.827	4.308.225	635.317	129.816	(952.021)	58.376.719
BRÜT KAR (ZARAR)	4.455.358	5.783.885	6.332.539	664.640	260.840	96.392	(154.099)	17.439.555
Faaliyet giderleri	(4.049.327)	(2.878.279)	(4.851.110)	(322.374)	(118.284)	(106.824)	174.909	(12.151.289)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	62.704	8.069	(505.390)	(27.100)	(6.851)	9.123	(13.079)	(472.524)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(191.687)	(3.445)	-	-	-	5.005	-	(190.127)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	277.048	2.910.230	976.039	315.166	135.705	3.696	7.731	4.625.615
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	913.258	(28.601)	211.532	1.841	2.262	462.470	(296.257)	1.266.505
Finansman gelirleri (giderleri), net	(510.431)	(18.247)	(722.633)	(160.566)	(63.155)	(258.413)	1.007	(1.732.438)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	679.875	2.863.382	464.938	156.441	74.812	207.753	(287.519)	4.159.682
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(130.073)	(622.966)	(98.385)	16.460	(5.931)	(1.506)	(13.740)	(856.141)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	549.802	2.240.416	366.553	172.901	68.881	206.247	(301.259)	3.303.541
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	678	-	26.679	-	-	27.357
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- 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	88.938	206.247	(2.294.306)	1.183.778
Toplam Varlıklar	29.339.548	24.762.503	16.224.773	3.012.839	2.155.527	4.878.745	5.772.487	86.146.422
Bölmelere Ait Kaynaklar	18.992.093	13.166.394	16.054.244	2.416.787	2.128.144	3.315.464	684.271	56.757.397
Net borç	3.514.513	1.738.595	2.737.849	329.913	1.665.902	2.698.950	(62.328)	12.623.394
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	919.599	831.247	508.265	94.505	24.816	233	15.338	2.394.003
FAVÖK	1.380.078	3.758.097	2.245.124	374.606	173.644	3.903	15.046	7.950.498
- Amortisman ve itfa payları	889.606	775.485	667.347	49.980	34.055	5.052	7.310	2.428.835
- Kıdem tazminat karşılığı	11.175	24.073	63.143	5.086	3.246	199	(1)	106.921
- Ücretli izin karşılığı	16.042	9.451	33.205	1.510	638	(39)	-	60.807
- 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, SSDD'den zarar kaydedilen 3.445 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslancık'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 2022 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 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	11.978.207	17.002.408	21.818.471	4.070.447	449.766	3.887	-	55.323.186
Bölümler arası satışlar	376.853	410.175	654	2.905	19.966	83.510	(894.063)	-
Toplam Satışlar	12.355.060	17.412.583	21.819.125	4.073.352	469.732	87.397	(894.063)	55.323.186
BRÜT KAR (ZARAR)	5.596.201	5.893.148	5.362.186	801.610	166.630	67.331	(236.409)	17.650.697
Faaliyet giderleri	(3.254.641)	(2.624.494)	(3.641.484)	(210.010)	(72.063)	(63.619)	239.502	(9.626.809)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(126.877)	(24.485)	(403.484)	(73.784)	6.227	5.721	(5.133)	(621.815)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	40.091	(1.111)	-	6.956	-	9.321	-	55.257
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.254.774	3.243.058	1.317.218	524.772	100.794	18.754	(2.040)	7.457.330
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	40.600	6.985	(2.845)	29.570	(4.696)	4.816	(20.227)	54.203
Finansman gelirleri (giderleri), net	(593.924)	(354.530)	(297.621)	(128.766)	(12.197)	52.699	16.394	(1.317.945)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.701.450	2.895.513	1.016.752	425.576	83.901	76.269	(5.873)	6.193.588
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(449.297)	(975.361)	(204.758)	49.890	(4.080)	1.684	1.294	(1.580.628)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	1.252.153	1.920.152	811.994	475.466	79.821	77.953	(4.579)	4.612.960
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	80.839	101.291	5.273	(5)	5.580	-	2.652.831	2.845.809
- Ana ortaklık payları	1.171.314	1.818.861	806.721	475.471	74.241	77.953	(2.657.410)	1.767.151
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	387.938	710.272	425.034	121.935	6.145	7	369	1.651.700
FAVÖK	2.974.910	3.785.629	2.031.157	540.475	122.795	11.123	(17.044)	9.449.045
- Amortisman ve itfa payları	589.757	459.978	316.688	17.994	22.825	1.861	(14.966)	1.394.137
- Kıdem tazminat karşılığı	4.717	12.431	17.433	4.629	508	187	-	39.905
- Ücretli izin karşılığı	(11)	1.343	(23.666)	705	(1.332)	(358)	(31)	(23.350)
- Diğer	165.764	67.708	403.484	(669)	-	-	(7)	636.280

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 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	230.146	16.371	-	22.890.383
Bölümler arası satışlar	204.225	159.205	1.185	1.924	13.499	22.514	(402.552)	-
Toplam Satışlar	4.993.216	6.794.102	9.816.715	1.406.372	243.645	38.885	(402.552)	22.890.383
BRÜT KAR (ZARAR)	1.939.575	2.427.660	2.408.222	218.328	102.311	29.978	(95.062)	7.031.012
Faaliyet giderleri	(1.531.199)	(1.081.748)	(1.735.509)	(114.565)	(40.516)	(31.812)	87.602	(4.447.747)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	18.105	7.868	(199.146)	2.285	1.195	1.689	9.187	(158.817)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(22.596)	(208)	-	-	-	(1.469)	-	(24.273)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	403.885	1.353.572	473.567	106.048	62.990	(1.614)	1.727	2.400.175
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	4.655	(51.133)	(390)	1.435	320	20	(57)	(45.150)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(262.677)	(111.907)	(259.460)	(55.945)	(30.782)	(127.717)	(3.560)	(852.048)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	145.863	1.190.532	213.717	51.538	32.528	(129.311)	(1.890)	1.502.977
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(46.126)	(198.584)	(57.755)	(26.688)	(14.423)	1.873	626	(341.077)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	99.737	991.948	155.962	24.850	18.105	(127.438)	(1.264)	1.161.900
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	85.109	-	-	85.109
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.446	76.188	-	(3)	1.419	-	865.651	945.701
- Ana ortaklık payları	97.291	915.760	155.962	24.853	101.795	(127.438)	(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
FAVÖK	715.645	1.639.265	905.176	124.691	75.070	734	3.827	3.464.408
- Amortisman ve itfa payları	305.660	268.942	235.133	16.646	11.873	1.711	2.102	842.067
- Kıdem tazminat karşılığı	1.737	8.695	4.920	1.249	859	78	(1)	17.537
- Ücretli izin karşılığı	(7.117)	(1.875)	(7.590)	(480)	(652)	(910)	(1)	(18.625)
- Diğer	(11.116)	9.723	199.146	1.228	-	-	-	198.981

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Kasa	125.206	140.539
Vadeli mevduat	27.695.657	11.762.515
Vadesiz mevduat	4.561.727	2.068.654
Kredi kartı alacakları	2.674.801	2.175.800
Diğer hazır değerler (*)	24.030	2.117
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	35.081.421	16.149.625
Beklenen zarar karşılığı (-)	(874)	(875)
Faiz geliri tahakkukları	51.700	14.032
	35.132.247	16.162.782

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 1.009.527 TL'dir (31 Aralık 2021: 900.821 TL).

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 110.939 bin ABD Doları ve 2.200 bin EURO karşılığı toplam 2.094.339 TL kısmını (31 Aralık 2021: 180.278 bin ABD Doları, 4.500 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 2.560.753 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	7.071.083	2.551.941
Yarı mamul	1.063.946	505.587
Mamul ve ticari emtia stokları	12.375.730	6.897.915
Ambalaj malzemeleri	1.238.690	565.372
Şişeler ve kaplar	681.718	361.152
Malzeme stokları	812.512	501.741
Diğer stoklar	1.179.716	355.905
Stok değer düşüklüğü (-)	(623.106)	(316.921)
	23.800.289	11.422.692

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	11.786.076	4.829.752
İhraç edilmiş borçlanma araçları	689.600	256.764
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	3.082.433	4.294.303
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	6.369.771	2.723.439
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.284.615	964.748
Faktoring borçları	152.094	-
Kısa vadeli borçlanmalar	23.364.589	13.069.006
Banka kredileri	4.550.875	4.680.360
İhraç edilmiş borçlanma araçları	22.700.487	14.162.011
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.712.370	2.951.582
Uzun vadeli borçlanmalar	30.963.732	21.793.953
Toplam borçlanmalar	54.328.321	34.862.959

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının tutarı 3.575.902 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.088.919 TL).

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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve faktoring borçlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	30.946.629	22.191.594
Faiz gideri	3.434.581	1.686.673
Ödenen faiz	(2.898.279)	(1.638.390)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	23.593.581	12.334.393
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(15.285.011)	(13.651.872)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	8.631.840	1.754.154
Yabancı para çevrim farkı	907.995	625.497
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	(557.453)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	42.400
Kapanış bakiyesi	49.331.336	22.786.996

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 67.031 TL'dir (30 Eylül 2021: 147.057 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	12.213.189	%8,5 - %44,2	TLref + (%1,8 - %11,0), Trlibor + %2,8	5.179.605	%8,5 - %28,0	Trlibor + %2,8
Türk Lirası tahviller	1.293.327	%11,7 - %31,0	TLref + %1,8	499.885	%11,7 - %16,0	Dibs + (%1,3 - %1,5), TLref + %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	152.094	%33,5	-	-	-	-
Yabancı para krediler (Euro)	534.789	-	Euribor + (%1,6 - %6,0)	1.776.775	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	395.589	%3,0 - %4,8	Libor + (%2,5 - %4,3)	241.202	%3,0 - %4,8	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	5.766.044	%3,4 - %4,5	-	2.480.318	%3,4 - %4,4	-
Yabancı para krediler (Diğer)	1.724.942	%10,3 - %23,3	Kibor + %0,1	1.926.473	%1,8 - %15	Kibor + %0,1
	22.079.974			12.104.258		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	2.557.678	%8,5 - %38,0	TLref + (%2,0 - %4,0)	2.468.898	%8,5 - %24,3	TLref + (%2,0 - %2,5)
Türk Lirası tahviller	1.552.815	%11,7	-	1.322.879	%11,7	TLref + %1,8
Yabancı para krediler (Euro)	577.468	-	Euribor + (%1,6 - %6,0)	901.636	%4,5	Euribor + (%1,6 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.368.191	-	Libor + (%2,5 - %4,3)	1.059.978	%4,4	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	21.147.672	%3,4 - %4,5	-	12.839.132	%3,4 - %4,4	-
Yabancı para krediler (Diğer)	47.538	%10,3 - %15,0	-	249.848	%10,3 - %15,0	-
	27.251.362			18.842.371		
	49.331.336			30.946.629		

Uzun vadeli banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve faktoring borçlarının geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	6.621.401	4.335.674
2-3 yıl arası	950.548	6.689.982
3-4 yıl arası	543.625	500.038
4-5 yıl arası	409.718	276.810
5 yıl ve sonrası	18.726.070	7.039.867
	27.251.362	18.842.371

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 ve İştirakler

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu	Elektrik üretimi	Türkiye	(176.213)	33,33	(110.943)	33,33
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San.ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Gayri faal	Rusya	-	28,44	-	28,44
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	(529.252)	33,83	(508.945)	33,83
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	995.461	23,00	663.972	23,00
Malty Gıda A.Ş.	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	48.491	25,00	69.484	25,00
	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	907	10,76	-	-
			339.394		113.568	

Şirket	Grup kar/(zarar) payı			
	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu	(65.270)	(20.341)	(5.637)	962
Anadolu Etap SSDSD	(20.455)	(191.687)	40.163	(22.596)
TOGG	(2.780)	(3.445)	(1.111)	(208)
Getir Araç	(56.200)	25.346	14.958	(2.431)
Malty Gıda A.Ş.	(12.401)	-	6.956	-
	(93)	-	(72)	-
	(157.199)	(190.127)	55.257	(24.273)

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Aslancık		
Toplam varlıklar	966.775	604.371
Toplam yükümlülükler	1.363.791	806.203
Net varlıklar	(397.016)	(201.832)
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(528.641)	(333.457)
Grup'un net varlıklardaki payı	(176.213)	(110.943)
	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Gelirler	398.072	109.796
Net dönem (zararı)/karı	(195.811)	(61.021)
İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay	(65.270)	(20.341)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 ve İştirakler (devamı)

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	1.114	774
Toplam yükümlülükler	2.465	1.331
Net varlıklar	(1.351)	(557)
Grup'un net varlıklardaki payı (*)	-	-

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Net dönem (zararı)/karı	(107)	(65)	(27)	196
İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay	-	-	-	-

(*) 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'a ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	3.248.898	2.376.564
Toplam yükümlülükler	3.922.401	3.024.225
Net varlıklar	(673.503)	(647.661)
Grup'un net varlıklardaki payı	(529.252)	(508.945)

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay	(20.455)	(191.687)	40.163	(22.596)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satışı yoluyla çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2022
Arazi ve yerüstü düzenleri	1.398.244	23.475	(27.825)	(43.716)	-	-	361.200	(7.083)	-	1.704.295
Binalar	6.954.948	71.877	(265.074)	(22.512)	-	(6.365)	2.782.098	417.122	(43.297)	9.888.797
Makine ve teçhizat	10.374.310	629.963	(1.475.606)	(18.161)	1.212	(47.112)	3.494.198	839.913	4.637	13.803.354
Taşıtlar	229.169	44.092	(57.210)	(3.792)	46.342	(3)	96.806	14.884	4	370.292
Demirbaşlar	1.408.632	328.223	(283.519)	(117)	10.935	(12.229)	56.926	155.550	-	1.664.401
Diğer duran varlıklar	3.251.554	922.321	(894.594)	(114.805)	-	-	826.310	566.634	(17.956)	4.539.464
Özel maliyetler	633.554	82.107	(73.946)	(1)	1.340	(54.305)	(586)	46.787	(3.003)	631.947
Yapılmakta olan yatırımlar	1.689.285	2.105.993	-	(3.550)	763	(13.247)	554.613	(2.074.467)	(3.188)	2.256.202
	25.939.696	4.208.051	(3.077.774)	(206.654)	60.592	(133.261)	8.171.565	(40.660)	(62.803)	34.858.752

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Şirket satın alımı yoluyla girişler, net	Şirket satışı yoluyla çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2021
Arazi ve yerüstü düzenleri	1.051.731	1.256	(13.973)	(25.371)	1.082	-	78.985	53.115	-	1.146.825
Binalar	4.544.410	10.507	(143.066)	(34.824)	8.506	-	622.254	48.602	-	5.056.389
Makine ve teçhizat	6.586.587	328.646	(815.634)	(11.180)	37.936	-	957.684	431.303	(204.676)	7.310.666
Taşıtlar	130.450	22.346	(31.428)	(4.527)	24.863	-	35.593	(16.875)	-	160.422
Demirbaşlar	991.698	304.290	(199.836)	(7.051)	1.813	-	11.819	27.669	-	1.130.402
Diğer duran varlıklar	1.836.312	510.782	(512.226)	(45.127)	24.009	-	282.527	118.744	(6.244)	2.208.777
Özel maliyetler	513.574	78.682	(69.080)	(122)	-	-	(523)	42.479	(1.479)	563.531
Yapılmakta olan yatırımlar	715.620	896.286	-	(12.698)	142.055	-	153.047	(707.496)	-	1.186.814
	16.370.382	2.152.795	(1.785.243)	(140.900)	240.264	-	2.141.386	(2.459)	(212.399)	18.763.826

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 217.717 TL (31 Aralık 2021: 249.330 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 1.468.407 TL (31 Aralık 2021: 999.507 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	30 Eylül 2022
Arsalar	69.288	-	(4.956)	-	-	-	27.788	14.372	106.492
Binalar	3.283.258	1.488.830	(584.484)	5.976	(156.059)	(1.985)	76.461	29.083	4.141.080
Makine ve ekipman	18.551	1.149	(9.566)	-	-	(162)	8.068	348	18.388
Motorlu araçlar	92.776	140.181	(76.698)	-	-	(3.068)	26.923	25.119	205.233
Döşeme ve demirbaşlar	811	-	(506)	-	-	-	(33)	-	272
Diğer	798	-	(401)	-	-	-	800	-	1.197
Net defter değeri	3.465.482	1.630.160	(676.611)	5.976	(156.059)	(5.215)	140.007	68.922	4.472.662

	1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	30 Eylül 2021
Arsalar	34.146	-	(3.728)	-	-	(962)	30.323	9.509	69.288
Binalar	3.228.798	597.685	(629.289)	-	-	(55.337)	96.363	44.554	3.282.774
Makine ve ekipman	28.164	736	(10.636)	-	-	-	287	-	18.551
Motorlu araçlar	95.193	38.392	(69.212)	-	-	(3.346)	19.369	6.814	87.210
Döşeme ve demirbaşlar	2.323	-	(1.637)	-	-	-	125	-	811
Diğer	1.391	-	(1.152)	-	-	-	560	-	799
Net defter değeri	3.390.015	636.813	(715.654)	-	-	(59.645)	147.027	60.877	3.459.433

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2022	Girişler	İtfa	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer düşüklüğü, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2022
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	18.026.563	-	-	-	-	-	3.838.454	-	-	21.865.017
Lisans anlaşmaları	10.218.243	-	-	-	-	-	7.813.325	(448.560)	-	17.583.008
Markalar	1.527.401	-	-	-	-	-	1.057.259	(17.353)	-	2.567.307
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.009.063	472.331	(207.222)	681	877	(1.020)	138.326	-	39.257	1.452.293
	30.781.270	472.331	(207.222)	681	877	(1.020)	12.847.364	(465.913)	39.257	43.467.625

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2021	Girişler	İtfa	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer düşüklüğü, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2021
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	10.417.801	-	-	-	-	-	1.113.527	-	-	11.531.328
Lisans anlaşmaları	5.642.106	-	-	-	-	-	1.309.193	-	-	6.951.299
Markalar	890.966	-	-	-	-	-	174.384	-	-	1.065.350
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	744.803	240.860	(145.964)	-	(15)	-	28.556	-	(7.123)	861.117
	17.695.676	240.860	(145.964)	-	(15)	-	2.625.660	-	(7.123)	20.409.094

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
1 Ocak bakiyesi	10.219.645	7.012.308
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen (Not 3)	-	482.584
Girişler	150.250	-
Yabancı para çevrim farkları	4.362.309	686.059
Dönem sonu bakiyesi	14.732.204	8.180.951

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	1.288.304	725.090
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	63.327	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	20.356	59.919
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	8.921	22.417
Diğer dönen varlıklar	218.231	159.265
	1.599.139	966.691

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV ve diğer vergiler	17.713	16.403
Diğer duran varlıklar	425	975
	18.138	17.378

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	43.784	31.513
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	47.353	57.178
Diğer borçlar	51.280	15.672
	142.417	104.363

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	683	500
Diğer	5.940	4.944
	6.623	5.444

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli	1.312.291	671.421
Prim karşılıkları	595.699	280.565
İzin karşılığı	543.959	282.747
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	172.356	107.595
Kıdem tazminatı karşılığı	277	514
Uzun vadeli	1.029.501	832.032
Kıdem tazminatı karşılığı	979.730	816.867
Teşvik planı karşılığı	49.771	15.165
	2.341.792	1.503.453

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	Toplam TL karşılığı	Orijinal para birimi TL	Orijinal para birimi bin ABD Doları	Orijinal para birimi bin EURO	Orijinal para birimi bin UAH	Orijinal 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	3.403.302	1.367.975	81.043	12.715	76.207	2.666.996	45.645
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.458.297	146.228	18.809	37.713	1.750.067	193.150	377.410
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	1.513.130	161.793	17.997	55.990	-	-	-
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	1.513.130	161.793	17.997	55.990	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	7.374.729	1.675.996	117.849	106.418	1.826.274	2.860.146	423.055

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2021	Toplam TL karşılığı	Orijinal para birimi TL	Orijinal para birimi bin ABD Doları	Orijinal para birimi bin EURO	Orijinal para birimi bin UAH	Orijinal 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	2.465.597	736.948	78.700	27.576	25.989	2.667.001	46.933
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.322.271	146.228	19.256	43.669	1.555.011	2.538.234	308.832
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	1.498.730	30.848	18.443	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	1.498.730	30.848	18.443	80.827	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	6.286.598	914.024	116.399	152.072	1.581.000	5.205.235	355.765

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %2,3'tür (31 Aralık 2021: %3,8).

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 2022 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 11 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2022; 59 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Mart 2023 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 15 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2022 ve 37 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2022 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 311.175 TL (3.839 Milyon PKR) 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 2021: 264.680 TL (3.505 Milyon PKR)).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 81.376 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 84.469 Bin ABD Doları).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Grup'un iş ortaklıklarından Anadolu Etap'ın European Bank For Reconstruction And Development (EBRD) ile imzaladığı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 71,2 Milyon EURO ve 135,3 Milyon TL toplamı olan (31 Aralık 2021: 102,9 Milyon EURO) kredi sözleşmesine istinaden, Anadolu Etap'ın bu sözleşmedeki ödeme yükümlülükleri için bir Proje Tamamlama Garantisi (Garanti) vermiştir. Bu Garanti, yukarıdaki TRİ pozisyonuna (D) maddesinde dahil edilmiştir. Anadolu Efes'in garanti sorumluluğu, Kurumsal Yönetim Tebliğinin 12 No'lu maddesi ile belirlendiği gibi, Anadolu Efes'in Anadolu Etap'taki sermaye payı ile sınırlıdır.

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 2022 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 40.612 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 13.536 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 13.873 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 13.379 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 4.570 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 4.570 Bin ABD Doları).

Grup'un 30 Mart 2021 tarihine kadar bağlı ortaklığı olan AND Anadolu Gayrimenkul'ün 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'de detayları belirtilen satış işlemine konu olan tarafların satın almayı tercih etmemesi durumunda, ilgili bağımsız bölümlerin Şirket tarafından alınması taahhüt edilmiştir.

Şirket'in, bağlı ortaklıklarından AND Kartal Gayrimenkul'ün Aralık 2021 tarihinde temin ettiği Aralık 2022 vadeli 52.386 TL tutarındaki kredisinin vade sonuna kadar anapara ve faiz ödemelerine yönelik kefaleti bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 52.386 TL).

Şirket'in, bağlı ortaklıklarından AND Ankara Gayrimenkul'ün Aralık 2021 tarihinde temin ettiği Aralık 2022 vadeli 93.842 TL tutarındaki kredisinin vade sonuna kadar anapara ve faiz ödemelerine yönelik kefaleti bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 93.842 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 43.784 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2021: 31.513 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
Dönem sonu bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535

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

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

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

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

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

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 No'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. 9 Ocak 2009 tarih, 1/6 sayılı SPK kararı uyarınca, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan işletmelerce dağıtılabılır karın hesaplanmasında, konsolide finansal tablolarda yer alan kar içinde görünen; bağlı ortaklık, iş ortaklıkları ve iştiraklerden ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına intikal eden kar tutarlarının, şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, genel kurullarınca kar dağıtım kararı alınmış olmasına bakılmaksızın, dağıtacakları kar tutarını Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmasına karar verilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak sermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	163.809	637.105
- Yasal yedekler	89.843	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	73.966	547.261

(*) Grup'un toplam 73.966 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	2.265.092	1.851.796
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	2.607.892	1.095.855
	4.880.525	2.955.192

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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	2.673.414	293.720	794.096	82.925
Vadeli satış faiz geliri	303.429	203.443	131.111	80.017
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	277.336	97.075	137.526	49.043
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	237.311	50.348	154.477	28.349
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı (**)	214.782	21.447	71.648	3.622
Kira gelirleri	14.581	8.520	5.063	2.948
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	10.732	4.044	4.100	1.224
Diğer	410.037	208.675	90.185	63.193
	4.141.622	887.272	1.388.206	311.321

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	2.500.024	348.716	1.079.022	82.253
Vadeli alım faiz gideri	1.546.278	782.114	666.114	323.566
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (**)	377.485	35.957	(1.900)	9.187
Beklenen zarar karşılığı gideri	125.611	35.360	28.875	6.423
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	15.869	10.254	(1.398)	(493)
Bağış giderleri	5.213	1.546	1.377	967
Diğer	433.795	145.849	237.931	48.235
	5.004.275	1.359.796	2.010.021	470.138

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Bağlı ortaklık satış karı (*)	927.562	715.233	4.756	-
Maddi duran varlık satış karı	213.448	304.534	24.705	150.772
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	68.746	13.296	33.647	4.277
İştirak değer kazancı	49.000	-	750	-
Kira gelirleri	146	415	49	199
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	-	455.377	-	-
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	-	20.778	-	17.244
Diğer	1.415	3.050	11	-
	1.260.317	1.512.683	63.918	172.492

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 11) (**)	465.913	-	-	-
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9) (**)	128.545	224.216	1.266	211.835
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararları	16.132	20.322	8.449	5.514
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	3.004	1.479	-	290
Diğer	-	161	-	3
	613.594	246.178	9.715	217.642

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Restoran'ın 30 Haziran 2022 tarihinde satılması sonucu elde edilen 927.562 TL tutarındaki bağlı ortaklık satış karından oluşmaktadır.

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Not 2'de açıklandığı üzere Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin 30 Eylül 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmiş; buna istinaden Ukrayna operasyonu için 194.299 TL stok değer düşüklüğü karşılığı gideri, 23.937 TL beklenen zarar karşılığı gideri, 95.332 TL maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ve 465.913 TL maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığını kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı geliri	4.492.405	1.550.316	1.309.720	468.342
Faiz geliri	565.042	228.169	268.859	78.254
Türev işlem gelirleri	454.791	224.284	221.246	11.165
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	8.035	7.081	1.373	2.276
Diğer	-	3.915	-	2.674
	5.520.273	2.013.765	1.801.198	562.711

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	3.646.553	1.264.565	814.465	442.152
Faiz giderleri	3.485.455	1.654.621	1.425.763	673.538
Türev işlemlerden oluşan gider	1.065.558	262.949	559.876	89.693
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	472.218	389.883	146.883	134.076
Diğer giderler	413.069	174.185	172.156	75.300
	9.082.853	3.746.203	3.119.143	1.414.759

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %23'tür (2021: %25). 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 Mart, Haziran ve Eylül dönemlerinde oluşan kazançlar üzerinden %23 (2021: %25) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022'de 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 oluştukları yılı takip eden en fazla beş yıl boyunca ileriye taşınabilirler. Ayrıca vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi idaresince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	135.207	392.550
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(800.293)	(258.116)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı	(665.086)	134.434

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlığı	3.933.867	2.484.060
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(7.647.671)	(5.310.379)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(3.713.804)	(2.826.319)

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2021	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(5.913.913)	(2.833.054)	(8.746.967)
Taşınan vergi zararı	1.844.486	555.357	2.399.843
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	231.328	211.961	443.289
Stoklar	70.458	75.837	146.295
Yatırım indirimi	223.940	269.011	492.951
Alacak ve borçlar	687.059	651.576	1.338.635
Türev ürünler	(80.505)	137.701	57.196
Diğer	110.828	44.126	154.954
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.826.319)	(887.485)	(3.713.804)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	14.715	-
Yabancı para çevrim farkı	-	1.920.419	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(1.495.647)	-
	(2.826.319)	(447.998)	(3.713.804)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 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)	(440.282)	(4.400.504)
Taşınan vergi zararı	1.011.730	185.091	1.196.821
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	153.283	69.072	222.355
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	(1.610)	79.984
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.188.963)	129.654	(2.059.309)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	5.756	-
Yabancı para çevrim farkı	-	311.101	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(329.880)	-
	(2.188.963)	116.631	(2.059.309)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem vergi gideri (-)	(2.878.282)	(972.772)	(1.171.538)	(358.688)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(447.998)	116.631	(409.090)	17.611
	(3.326.280)	(856.141)	(1.580.628)	(341.077)

NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER

- a) 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 Kurumu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir.

31 Mart 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda AND Anadolu Gayrimenkul'e ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur.

- b) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. 31 Mart 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Makedonya operasyonuna ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER (devamı)

- c) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 11 Mayıs 2022 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere %100 bağlı ortaklığı olan ve Türkiye'deki McDonald's restoranlarının franchise işletmeciliğini yapan Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH şirketine satılmasına yönelik taraflarca bağlayıcı pay devir sözleşmesi imzalandığı belirtilmiştir. Pay devir sözleşmesinde yer alan ön şartların gerçekleşmesi ile Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH'e devri 30 Haziran 2022 tarihinde tamamlanmıştır. Pay devir bedeli 54.786.040 ABD Doları (909.035 TL) olarak gerçekleşmiştir. Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir. 31 Mart 2021, 30 Haziran 2021, 30 Eylül 2021, 31 Mart 2022 ve 30 Haziran 2022 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	1.167.802	1.005.458	-	470.649
Satışların Maliyeti (-)	(997.648)	(785.504)	-	(337.874)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(49.354)	(49.758)	-	(16.471)
Pazarlama Giderleri (-)	(37.708)	(47.991)	-	(11.163)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.089	8.541	-	1.515
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(32.984)	(6.908)	-	(1.530)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	368	337	-	108
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(269)	(207)	-	(39)
Finansman Gelirleri	18.502	1.544	-	398
Finansman Giderleri (-)	(36.363)	(107.607)	-	(18.768)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	53.435	17.905	-	86.825
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	-	(150)	-	-
Durdurulan Faaliyetler Ertelemiş Vergi Geliri / (Gideri)	(814)	9.602	-	(1.716)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	52.621	27.357	-	85.109

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
SSDSD (1)	21.021	14.842
Anadolu Etap (1)	13.030	6.799
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	1.426	3.786
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	648	505
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	125	36
Getir Araç (2)	-	1.287
Diğer	181	307
	36.431	27.562

(1) İş ortaklığı

(2) İştirakler

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar (devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Anadolu Etap'tan 473.000 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). Grup'un 30 Eylül 2022 itibarıyla Anadolu Etap'tan kısa vadeli TL toplam alacağının ağırlıklı ortalama faiz oranı %40,9'dur (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 42.345 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 12.135 TL).

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	63.321	24.833
Anadolu Etap (1)	3.228	8.178
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	1.860	15
Diğer	502	134
	68.911	33.160

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 1.050 TL tutarında ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borç bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 18.377 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Etap (1)	6.664	4.695	1.825	880
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	2.467	880	796	404
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	3	1.724	-	186
Diğer	1.037	434	468	154
	10.171	7.733	3.089	1.624

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	338.537	137.791	63.780	30.304
Getir Araç (2)	47.378	-	23.293	-
Anadolu Etap (1)	14.135	31.440	4.952	10.062
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (2)	103	131	-	15
Diğer	4.463	4.422	1.585	1.096
	404.616	173.784	93.610	41.477

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

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	131.111	108.193	50.066	21.879
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	6.634	4.488	1.558	898
Toplam kazançlar	137.745	112.681	51.624	22.777
SGK işveren payı	3.829	2.120	1.444	630

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirtildiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 103 TL'dir (31 Aralık 2021: 20.825 TL).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

Kullanılan belli başlı finansal araçlar banka kredileri, finansal 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

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 2022 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Eylül 2022 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	18,5187	15,8812	18,5521
EURO/TL	Türkiye	18,1395	16,8359	18,1722

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.

30 Eylül 2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	1.086.121	6.101	50.869	50.389
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	4.157.579	196.422	25.985	48.747
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	2.013	-	111	-
3. Diğer	80.260	2.833	1.526	103
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.325.973	205.356	78.491	99.239
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.325.973	205.356	78.491	99.239
10. Ticari borçlar	6.683.546	240.368	93.047	542.938
11. Finansal yükümlülükler	6.719.861	335.134	30.796	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	806	-	45	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	76.213	2.364	1.785	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	13.480.426	577.866	125.673	542.938
14. Ticari borçlar	109	-	6	-
15. Finansal yükümlülükler	23.189.316	1.219.551	33.192	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	11.230	-	618	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	23.200.655	1.219.551	33.816	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	36.681.081	1.797.417	159.489	542.938
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	28.523.955	1.481.586	59.441	6.523
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	28.169.597	1.481.586	39.941	6.523
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(354.358)	-	(19.500)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(2.831.153)	(110.475)	(21.557)	(437.176)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(31.349.938)	(1.592.530)	(80.232)	(443.802)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(818.937)	(12.074)	(32.883)	1.123

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2021	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	654.139	13.435	30.142	20.321
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	5.905.121	322.337	98.663	120.189
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	211	-	14	-
3. Diğer	354.569	24.361	1.965	219
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.914.040	360.133	130.784	140.729
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	2.597	162	29	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	2.597	162	29	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.916.637	360.295	130.813	140.729
10. Ticari borçlar	4.414.444	139.202	145.444	364.751
11. Finansal yükümlülükler	4.539.078	206.312	118.590	14
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	11.413	740	100	41
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	75.413	2.364	2.910	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	9.040.348	348.618	267.044	364.806
14. Ticari borçlar	75	-	5	-
15. Finansal yükümlülükler	14.891.129	1.047.850	61.265	50
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	8.404	-	557	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	14.899.608	1.047.850	61.827	50
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	23.939.956	1.396.468	328.871	364.856
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	15.079.124	971.208	139.750	25.526
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	15.079.124	971.208	139.750	25.526
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(1.944.195)	(64.965)	(58.308)	(198.601)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(17.296.879)	(1.058.332)	(196.599)	(224.346)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	13.874	465	423	1.294

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Toplam İhracat Tutarı	3.540.784	1.401.207	1.613.216	640.602
Toplam İthalat Tutarı	18.600.366	7.721.465	8.100.459	2.737.493

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 2022 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.947.604)	2.947.604
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	2.748.653	(2.748.653)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(198.951)	198.951
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(146.670)	146.670
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	108.017	(108.017)
6- EURO net etki (4+5)	(38.653)	38.653
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(44.370)	44.370
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(44.370)	44.370
TOPLAM (3+6+9)	(281.974)	281.974

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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, 1 Kasım 2012 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 180 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını ve 29 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCI Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 19 Eylül 2017 tarihinde ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 150 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını, 20 Ağustos 2019 tarihinde ihraç edilen 120 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 120 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını ve 20 Ocak 2022 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurt dışı 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. İlgili krediler 30 Haziran 2022 itibarıyla kapatılmıştır.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 7.241.836 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 5.793.468 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 2021: 5.817.062 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 4.653.650 TL), 30 Eylül 2021: 1.321.853 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 993.675 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-satıma 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 2022 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 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	89.107	-	89.107	-
Türev finansal borçlar	1.864.649	-	1.864.649	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	43.784	43.784	-	-

	31 Aralık 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	570.923	-	570.923	-
Türev finansal borçlar	1.155.461	-	1.155.461	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	31.513	31.513	-	-

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

a) Çapraz kur swap işlemleri

Şirket'in, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 9,4 Milyon EURO tutarında ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 40 Milyon EURO).

30 Eylül 2022 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. Meşrubat Operasyonları 19 Eylül 2020 tarihinde döviz kurlarındaki hareketliliği dikkate alarak çapraz kur swap sözleşmesine ilaveten yine 150 Milyon ABD Doları tutarında (2.777.805 TL nominal tutar) opsiyon satın almış olup, bu iki işlemi birlikte korunma aracı olarak belirlemiştir (31 Aralık 2021: 2.001.950 TL).

b) Döviz opsiyon işlemleri

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın döviz opsiyon işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 359.092 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın döviz opsiyon işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 266.580 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

c) Faiz swap işlemleri

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonlarının döviz swap işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 377.168 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un değişken faizli tahviller için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 200 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 425 Milyon TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli krediler ve tahviller için toplam 550 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 725 Milyon TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu'nun değişken faizli kredileri için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 75 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 75 Milyon TL).

d) Emtia swap işlemleri

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 478.220 TL olan, 8.405 tonluk alüminyum, 4.177 tonluk pet için 81 adet emtia swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu kontratlar nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2022 yılındaki metal kutu ve pet şişe alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2021: 866.617 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 1.111.794 TL olan, 23.500 tonluk, 17 adet alüminyum swap işlemi ve nominal değerleri toplamı 354.670 TL olan, 6.720 tonluk (kaldıraçlı miktar 13.440 ton), 2 adet alüminyum opsiyon işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2022-2025 yıllarındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2021: 788.479 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 66.343 TL olan, 2.875 tonluk, 2 adet resin swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu resin swap kontratı gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2022 yılındaki pet şişe alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmiş ve nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu edilmiştir (31 Aralık 2021: 36.788 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 307.015 TL olan, 35.050 tonluk, 2 adet şeker swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu şeker swap kontratları, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2023 yılındaki şeker alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu edilmiştir (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

e) Döviz forward işlemleri

30 Eylül 2022 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 19.500.000 Euro değerinde 7 adet ve 2.732.927.500 Japon Yeni nominal değerinde 33 adet döviz forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2021: 2.490.066.347 Japon Yeni nominal değerinde 40 adet döviz forward sözleşmesi).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Motor, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 300.000 ABD Doları değerinde 2 adet ve 51.000.000 Japon Yeni nominal değerinde 2 adet döviz forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2021: 150.000 ABD Doları değerinde 1 adet ve 116.000.000 Japon Yeni nominal değerinde 6 adet döviz forward sözleşmesi).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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 (devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 2.185.948 TL olan 48 Milyon ABD Doları ve 71 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 2021: 5.740.346 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklarından Adel'in döviz forward işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Adel'in nominal değeri 100.770 TL olan 7.765.000 ABD Doları tutarında forward işlemi).

Şirket'in 30 Eylül 2022 itibarıyla döviz forward işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 36 Milyon EURO).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla söz konusu riskten korunma amaçlı türev finansal araçların rayiç değeri aşağıda yer almaktadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021			
		Varlık	Yükümlülük		
Swap işlemleri	168.030	57.686	-	186.934	-
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemler	2.777.805	-	741.159	-	708.423
Faiz swap işlemleri	825.000	3.395	16.755	63.321	(1.458)
Emtia swap işlemleri	2.318.042	4.723	208.994	67.805	20.666
Döviz forward işlemleri	2.551.800	23.303	897.741	220.095	296.586
Döviz opsiyon	-	-	-	32.768	-
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler	-	-	-	-	131.244
	8.640.677	89.107	1.864.649	570.923	1.155.461
Kısa vadeli		87.001	1.093.726	526.271	446.805
Uzun vadeli		2.106	770.923	44.652	708.656
		89.107	1.864.649	570.923	1.155.461

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10 Mart 2022 tarih ve 12/351 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Şirket'in yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 370 gün vadeli, %33,00 sabit faizli, vade sonunda tek kupon ödemeli, 18 Ekim 2023 itfa tarihli, TRSYAZIE2316 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 625.000 TL olarak kesinleşmiştir. Satış işlemi 12 Ekim 2022 tarihinde tamamlanmış olup, işlemin takası 13 Ekim 2022 tarihinde gerçekleşmiştir. İşleme Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılık etmiştir.
- 2) Şirket'in 21 Eylül 2022 tarihli özel durum açıklamasında; borçlanma aracı ihraç tavanına ilişkin izin başvurusu kapsamında, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") ihraç belgesinin/belgelerinin onaylanması talebiyle başvuru yapıldığı belirtilmiştir. Söz konusu başvurunun SPK tarafından onaylandığı 27 Ekim 2022 tarihli SPK Bülteninde duyurulmuştur.
- 3) Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, 19 Eylül 2022 tarihli özel durum açıklamasında, CCI'nın Yönetim Kurulunun yurtiçinde 1.000.000 TL ve 2 yıl vadeye kadar borçlanma aracı ihraç edilmesi hususunda karar aldığı ve bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu'na ihraç belgesinin/belgelerinin onaylanması talebiyle başvuruda bulunulduğu bildirilmişti. İlgili başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20 Ekim 2022 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 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)

- 4) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un, 4 Ekim 2022 tarihli özel durum açıklamasında, Migros'un faaliyet gösterdiği lokasyonlarda elektrikli araçlara elektrik enerjisi temininin sağlandığı şarj ünitesi ve istasyonlarının kurulması, şarj ağı ve şarj istasyonlarının işletilmesi ve şarj hizmetinin sunulması amacıyla, yeni bir anonim şirket kurulmasına karar verildiği, söz konusu hizmetlerin verilebilmesi için alınması gereken yasal izinler için Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu dahil gerekli başvurular yapılacağı ve Migros Ticaret A.Ş.'nin %100 bağlı ortaklığı olacak yeni şirketin nakden ödenecek olan kuruluş sermayesinin 4.500 TL olacağı duyurulmuştur.

Söz konusu şirket, "Migen Enerji ve Elektrikli Araç Şarj Hizmetleri A.Ş." unvanı ile kurulmuş olup 21 Ekim 2022 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

.....