

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

### İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....</b>	<b>1-2</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....</b>	<b>3</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....</b>	<b>4</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları .....</b>	<b>5</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları .....</b>	<b>6</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....</b>	<b>7-51</b>
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu ..... 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar ..... 10-13
Not 3	İşletme Birleşmeleri ..... 13-14
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama ..... 15-19
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri ..... 20
Not 6	Stoklar ..... 20
Not 7	Borçlanmalar ..... 21-22
Not 8	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar ..... 23
Not 9	Maddi Duran Varlıklar ..... 24
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları ..... 25
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar ..... 26-27
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler ..... 27
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler ..... 28
Not 14	Taahhütler ..... 28-30
Not 15	Özkaynaklar ..... 30-32
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler ..... 32
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler ..... 33
Not 18	Finansman Gelirleri ..... 33
Not 19	Finansman Giderleri ..... 34
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri ..... 34-36
Not 21	Durdurulan Faaliyetler ..... 36-37
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları ..... 37-39
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi ..... 39-43
Not 24	Finansal Araçlar ..... 43-50
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar ..... 51

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	62.654.086	35.542.343
Finansal Yatırımlar		1.055.210	1.740.002
Ticari Alacaklar		24.161.446	9.091.348
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	50.217	43.324
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		24.111.229	9.048.024
Diğer Alacaklar		418.205	907.673
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	-	494.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		418.205	413.673
Türev Araçlar	24.2	736.362	29.428
Stoklar	6	44.080.584	27.360.804
Peşin Ödenmiş Giderler		4.968.020	3.048.491
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	337.295	700.262
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	1.771.858	1.679.177
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>140.183.066</b>	<b>80.099.528</b>
Finansal Yatırımlar		991.067	604.080
Ticari Alacaklar		2.348	1.914
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.348	1.914
Diğer Alacaklar		1.748.723	731.997
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	238.537	38.634
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.510.186	693.363
Türev Araçlar	24.2	78.165	18.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.275.590	1.160.275
Maddi Duran Varlıklar	9	50.006.269	35.439.942
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	7.976.120	5.212.180
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		63.051.938	53.451.468
- Şerefiye	11.2	13.487.406	12.964.858
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	49.564.532	40.486.610
Peşin Ödenmiş Giderler		2.158.046	811.961
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	6.713.238	4.646.557
Diğer Duran Varlıklar	12.2	29.197	25.808
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>134.030.701</b>	<b>102.104.442</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>274.213.767</b>	<b>182.203.970</b>

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	15.721.231	11.094.131
- Banka Kredileri		11.813.605	10.503.994
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		80	305
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		2.139.754	299.272
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.767.792	290.560
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	18.589.861	10.467.447
- Banka Kredileri		3.803.080	3.833.416
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.217.576	1.527.517
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		12.569.205	5.106.514
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	2.158.688	69.875
Ticari Borçlar		68.886.350	43.002.510
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	86.190	111.076
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		68.800.160	42.891.434
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.596.428	1.412.472
Diğer Borçlar		13.255.358	7.530.678
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22.2	-	45.264
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		13.255.358	7.485.414
Türev Araçlar	24.2	456.052	350.825
Ertelemiş Gelirler		1.764.845	988.015
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	1.767.094	280.042
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.517.748	2.549.550
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.005.206	1.224.428
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.512.542	1.325.122
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	161.530	111.593
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>128.875.185</b>	<b>77.857.138</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	42.051.593	32.802.191
- Banka Kredileri		4.700.597	4.470.720
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.022.791	4.313.244
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		30.328.205	24.018.227
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	140.480	-
Ticari Borçlar		2.045	120
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.045	120
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		157.071	-
Diğer Borçlar		52.228	40.453
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		52.228	40.453
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	208.583	833.745
Türev Araçlar	24.2	25.256	563.047
Ertelemiş Gelirler		522.771	145.898
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.481.556	2.355.942
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	1.481.556	2.355.942
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	8.167.697	6.907.713
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	1.416	5.576
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>52.810.696</b>	<b>43.654.685</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>181.685.881</b>	<b>121.511.823</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>24.436.197</b>	<b>14.514.372</b>
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		9.711	9.711
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(523.333)	(499.151)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(523.333)	(499.151)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(547.102)	(524.633)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		23.769	25.482
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.668.120	5.971.268
- Yabancı Para Çevrim Farkları		15.217.192	10.539.924
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(6.843.106)	(4.765.236)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		294.034	196.580
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	283.986	163.809
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	8.164.388	4.765.376
Net Dönem Karı veya Zararı		7.531.164	3.801.198
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>68.091.689</b>	<b>46.177.775</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>92.527.886</b>	<b>60.692.147</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>274.213.767</b>	<b>182.203.970</b>

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 VE 2022 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 2023	Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2) 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2) 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	
Hasılat		232.989.177	126.611.005	99.247.292	55.311.111
Satışların Maliyeti		(157.934.460)	(86.937.464)	(65.869.360)	(37.685.295)
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>75.054.717</b>	<b>39.673.541</b>	<b>33.377.932</b>	<b>17.625.816</b>
Genel Yönetim Giderleri		(9.359.641)	(5.001.397)	(3.876.779)	(1.960.165)
Pazarlama Giderleri		(35.142.858)	(19.134.092)	(14.342.658)	(7.633.992)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(62.692)	(19.128)	(23.276)	(7.771)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	4.297.766	3.797.777	1.412.360	1.205.378
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(6.448.294)	(4.937.766)	(2.341.642)	(1.964.719)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(265.234)	(157.199)	(80.881)	55.257
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>28.073.764</b>	<b>14.221.736</b>	<b>14.125.056</b>	<b>7.319.804</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.806.971	1.260.317	45.454	63.918
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(66.581)	(613.594)	(30.654)	(9.715)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>29.814.154</b>	<b>14.868.459</b>	<b>14.139.856</b>	<b>7.374.007</b>
Finansman Gelirleri	18	11.918.615	5.797.609	4.305.792	1.938.724
Finansman Giderleri	19	(14.462.541)	(9.082.853)	(5.328.128)	(3.119.143)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>		<b>27.270.228</b>	<b>11.583.215</b>	<b>13.117.520</b>	<b>6.193.588</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(6.591.252)	(3.326.280)	(2.296.039)	(1.580.628)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(5.379.293)	(2.878.282)	(2.369.416)	(1.171.538)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(1.211.959)	(447.998)	73.377	(409.090)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>20.678.976</b>	<b>8.256.935</b>	<b>10.821.481</b>	<b>4.612.960</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	21	-	52.621	-	-
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>		<b>20.678.976</b>	<b>8.309.556</b>	<b>10.821.481</b>	<b>4.612.960</b>
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		13.147.812	5.029.813	6.945.358	2.845.809
- Ana Ortaklık Payları		7.531.164	3.279.743	3.876.123	1.767.151
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		30,9244	13,4673	15,9161	7,2563
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		30,9244	13,2512	15,9161	7,2563
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		-	0,2161	-	-

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
	1 Ocak- 30 Eylül 2023	Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2) 1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2) 1 Temmuz- 30 Eylül 2022
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>20.678.976</b>	8.309.556	<b>10.821.481</b>	4.612.960
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(79.424)</b>	(28.365)	<b>(71.856)</b>	651
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	<b>(95.701)</b>	(18.320)	<b>(396)</b>	994
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	<b>(1.036)</b>	(721)	<b>(5.782)</b>	-
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	<b>(2.284)</b>	(18.539)	<b>(82.196)</b>	(125)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	<b>19.597</b>	9.215	<b>16.518</b>	(218)
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	<b>19.597</b>	9.215	<b>16.518</b>	(218)
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>12.047.085</b>	17.811.698	<b>(660.636)</b>	1.359.641
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	<b>18.411.235</b>	23.775.860	<b>240.575</b>	3.326.096
-Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	<b>18.836.501</b>	23.775.860	<b>240.575</b>	3.326.096
-Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri	<b>(425.266)</b>	-	-	-
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	<b>314.820</b>	-	<b>58.411</b>	-
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	<b>1.335.014</b>	(208.304)	<b>70.372</b>	152.673
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	<b>(10.257.066)</b>	(7.241.836)	<b>(1.826.887)</b>	(2.666.675)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	<b>2.243.082</b>	1.485.978	<b>796.893</b>	547.547
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	<b>2.243.082</b>	1.485.978	<b>796.893</b>	547.547
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>11.967.661</b>	17.783.333	<b>(732.492)</b>	1.360.292
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>32.646.637</b>	26.092.889	<b>10.088.989</b>	5.973.252
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	<b>22.442.803</b>	19.756.237	<b>6.378.321</b>	4.135.296
- Ana Ortaklık Payları	<b>10.203.834</b>	6.336.652	<b>3.710.668</b>	1.837.956

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2022 İtibarıyla Bakiyeler</b>	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
<b>30 Eylül 2022 İtibarıyla Bakiyeler</b>	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
<b>1 Ocak 2023 İtibarıyla Bakiyeler</b>	243.535	65.771	9.711	(7.145)	(524.633)	25.482	10.539.924	(4.765.236)	196.580	163.809	4.765.376	3.801.198	14.514.372	46.177.775	60.692.147
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120.177	3.681.021	(3.801.198)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(22.469)	(1.713)	4.677.268	(2.077.870)	97.454	-	-	7.531.164	10.203.834	22.442.803	32.646.637
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	(22.469)	(1.713)	4.677.268	(2.077.870)	97.454	-	-	7.531.164	7.531.164	13.147.812	20.678.976
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(22.469)	(1.713)	4.677.268	(2.077.870)	97.454	-	-	-	2.672.670	9.294.991	11.967.661
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115.153	115.153
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)	(1.494.360)	(1.694.360)
Bağlı Ortaklık Edinimi (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.237)	(25.237)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82.009)	-	-	(82.009)	82.009	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	793.546	793.546
<b>30 Eylül 2023 İtibarıyla Bakiyeler</b>	243.535	65.771	9.711	(7.145)	(547.102)	23.769	15.217.192	(6.843.106)	294.034	283.986	8.164.388	7.531.164	24.436.197	68.091.689	92.527.886

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

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 VE 2022 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 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>30.647.317</b>	<b>17.775.655</b>
Dönem Karı (Zararı)		20.678.976	8.309.556
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		20.678.976	8.256.935
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-	52.621
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>17.650.691</b>	<b>13.135.539</b>
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.559.037	3.883.565
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		279.589	833.694
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		19.835	57.212
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		265.599	247.765
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	(5.845)	62.803
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2	-	465.914
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.139.707	381.682
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		602.561	583.049
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		107.114	34.859
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		430.032	(236.226)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.023.802	4.093.760
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		578.093	190.583
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(452.807)	851.836
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(452.807)	851.836
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	265.234	157.199
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	6.591.252	3.326.280
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(628.743)	(197.316)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	(628.743)	(197.316)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Para Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	17.1	(425.266)	-
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	-	(927.562)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(279.207)	541.818
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(43.385)</b>	<b>27.043</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(50.408)	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(14.921.247)	(7.956.248)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(621.452)	479.186
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(15.726.111)	(12.693.443)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		25.159.560	16.182.627
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.736.098	4.693.971
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.149.546	133.751
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.769.371)	(812.801)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(2.614.246)	(1.218.273)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(155.125)	405.472
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>38.286.282</b>	<b>21.472.138</b>
Ödenen Faiz		(2.738.383)	(1.546.278)
Alınan Faiz		460.629	580.765
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.523.511)	(168.578)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(366.868)	(428.343)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(3.470.832)	(2.134.049)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(10.087.807)</b>	<b>(4.577.340)</b>
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	909.035
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		97.196	(347.810)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(218.250)	(390.275)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.262.509	405.092
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(10.659.652)	(4.680.382)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(569.610)	(473.000)
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(6.769)</b>	<b>3.676.823</b>
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		115.153	2.311
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	28.906.425	23.593.581
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(28.750.413)	(15.285.011)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.555.220)	(1.078.305)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		1.326.401	43.040
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(29.610)	(128.596)
Ödenen Temettüleri		(1.694.360)	(1.016.474)
Ödenen Faiz		(4.294.685)	(2.900.375)
Alınan Faiz		3.127.057	836.523
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.842.483	(310.998)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>20.552.741</b>	<b>16.875.138</b>
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		6.411.063	2.056.658
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>26.963.804</b>	<b>18.931.796</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>35.432.484</b>	<b>16.149.625</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>62.396.288</b>	<b>35.081.421</b>

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



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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., AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. tarafından kontrol edilmekte olup, AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. ise nihai olarak Özilhan Ailesi ve Süleyman Kamil Yazıcı Ailesi tarafından eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda yönetilmekte olan ve iştiraklerinin yönetimi faaliyetini gösteren bir holding şirkettir.

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

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 3 Kasım 2023 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), Tarım, Enerji ve Sanayi (tarım, kırtasiye, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup’un bünyesinde 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 69.358 kişidir (31 Aralık 2022: 62.922).

### Şirket’in Hissedarları

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	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 (*)	17.219	7,07	17.461	7,17
Diğer (**)	107.842	44,28	107.600	44,18
<b>Tarihsel maliyetiyle sermaye</b>	<b>243.535</b>	<b>100,00</b>	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	65.771		65.771	
<b>Toplam dönüştürülmüş sermaye</b>	<b>309.306</b>		309.306	

(\*) 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 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtım 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. (CCİ) (1) (8)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (8)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmudive ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Tarım, Enerji ve Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtım	Tarım, Enerji ve Sanayi	73,17	73,17
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş.	Türkiye	Kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayri faal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Tarım, Enerji ve Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE) (4)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	55,34
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayri faal	Tarım, Enerji ve 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) (3)	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. (3)	Türkiye	Lojistik hizmetler	Migros	37,50	37,50
Migen Enerji ve Elektrikli Araç Şarj Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Elektrikli araç şarj hizmeti	Migros	50,00	50,00
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (8)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap) (Not 3)	Türkiye	Taze meyve üretimi, dağıtım ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	33,83	-
Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap İçecek) (Not 3)	Türkiye	Meyve ve sebze suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı	Meşrubat	24,08	-
Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş. (Not 3)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi satışı	Meşrubat	24,08	-

(1) Anadolu Isuzu, Anadolu Efes, Adel, CCİ ve Migros hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(2) Şirket, Anadolu Efes hisselerinin %50'den daha az bir kısmını elinde bulundurmasına karşın Anadolu Efes'i kontrol etmektedir. Şirket yönetimi, Anadolu Efes üzerinde kontrole sahip olma konusunda Anadolu Efes Yönetim Kurulu'nda AGHOL'ü temsil eden Yönetim Kurulu üye sayısını, Şirket'in temettü veya diğer dağıtımlar kararına katılımını da içeren politika belirleme süreçlerine katılımını, AGHOL ve Anadolu Efes arasındaki işlemlerini, AGHOL yönetici personelinin Anadolu Efes'e iç denetim hizmeti ve üst düzey finans, vergi, hukuk ve insan kaynakları desteği sağlamasını göz önünde bulundurmaktadır.

(3) Migros'un bağlı ortaklıklardır.

(4) 24 Ağustos 2023 tarihinde Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. Georgia Urban Enerji LTD'nin %10'luk payını satın almıştır. Gerçekleştirilen işlem sonucunda, Anadolu Kafkasya'nın GUE'deki payı %90'dan %100'e yükselmiştir. Grup'un GUE'deki nihai oranı ise %55,34'ten %61,49'a yükselmiştir.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Efes Breweries International B.V. (EBI) (8)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (8)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (6) (8)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (6) (8)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (5) (7) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (5) (8)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (6) (8)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (5) (8)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (5) (7) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan) (8)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (8)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (8)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (8)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (8)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (8)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (8)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralınması	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (8)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (8)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Blue Hub Ventures B.V. (8)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	43,05	43,05
Efes Brewery S.R.L. (Romanya) (8)	Romanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (8)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (8)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (8)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI International Holland B.V. (CCI Holland) (8)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (8)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (8)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (8) (9)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (8) (9)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (8)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha) (8)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (8)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (8)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI Samarkand Limited LLC (Samarkand) (8) (10)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	-
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakhstan)	Kazakistan	Alışveriş merkezi işletmeciliği	Migros	50,00	50,00

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

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

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

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

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

(10) 18 Nisan 2023 itibarıyla CCI Samarkand Limited şirketi kurulmuştur.

#### İş Ortaklıkları

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
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) (Not 3)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	-	33,83
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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)

#### İştirakler

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Türkiye	Malt bar üretimi, dağıtım ve satışı	10,76	10,76

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

#### Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

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

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

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yayımlanan duyuru ile, 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 konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Grup, 30 Eylül 2023 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 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

##### 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 2022 tarihinde sona eren dönemlere ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tabloda yapılan sınıflamalar ve düzenlemeler aşağıdaki gibidir:

##### 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarında yeniden yapılan sınıflamalar:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda 'Pazarlama Giderleri' hesabı içerisinde yer alan 18.845 TL tutarındaki iskonto konusu gereği 'Hasılat' hesabına sınıflandırılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" hesabı içerisinde yer alan 277.336 TL tutarındaki "işletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri" konusu gereği "Finansman Gelirleri" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda "Pazarlama Giderleri" hesabı içerisinde yer alan 20.958 TL tutarındaki "mağaza içi üretim giderleri" konusu gereği "Satışların Maliyeti" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

##### Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

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

##### Rusya ve Ukrayna'daki Gelişmeler

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

Grup, 30 Eylül 2023 tarihli 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 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları, ertelenmiş vergi varlığı, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri tahminlerinde yıl sonuna göre önemli bir değişiklik yapmamıştır.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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

##### a) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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 işlemde 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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

##### b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

- b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
  - **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
  - **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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

#### NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

##### 30 Eylül 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler

Grup’un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes’in, 26 Ocak 2023 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği gibi Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayii A.Ş. (Anadolu Efes) ve Özgörkey Holding A.Ş. (Özgörkey Holding) arasındaki AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap)’nin kontrolüne ilişkin anlaşmalar uyarınca Özgörkey Holding’e tanınan bazı haklar sona ermiştir. Konuya ilişkin 11 Nisan 2023 tarihinde Rekabet Kurulu izni alınmış olup bunun sonucu olarak Anadolu Efes, Anadolu Etap’ı (Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş. şirketleri dahil) tek başına kontrol edebilir hale gelmiştir.

Kontrolü ele alınan şirketin finansal tablosunda yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler “IFRS 3 İşletme Birleşmeleri” kapsamında aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi tanımına istinaden tamamlanmıştır. Grup’un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, söz konusu aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi kapsamında Anadolu Etap’ta daha önceden elinde bulundurduğu %78,58 oranındaki özkaynak payını gerçeğe uygun değer üzerinden yeniden ölçmüştür ve bu özkaynak paylarının gerçeğe uygun değeriyle daha önceden taşıdığı defter değeri arasındaki farka istinaden ortaya çıkan 680.076 TL tutarındaki kazancı konsolide kar veya zarar tablosunda “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler” hesabında yansıtmıştır (Not 17.1).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

#### 30 Eylül 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

11 Nisan 2023	Anadolu Etap	
	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Nakit ve nakit benzerleri	97.196	97.196
Ticari alacaklar	406.870	406.870
İlişkili taraflardan alacaklar	17.130	17.130
Stoklar	946.430	946.430
Diğer dönen varlıklar	393.004	393.004
Maddi duran varlıklar	477.109	1.827.408
Kullanım hakkı varlıkları	332.887	332.887
Maddi olmayan duran varlıklar	25.450	25.450
Ertelenmiş vergi varlığı	859.282	602.264
Diğer duran varlıklar	73.385	73.385
Borçlanmalar	(3.762.204)	(3.762.204)
- İlişkili taraflara borçlanmalar	(1.063.613)	(1.063.613)
- İlişkili olmayan taraflara borçlanmalar	(2.698.591)	(2.698.591)
Diğer finansal yükümlülükler	(236.346)	(236.346)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(355.255)	(355.255)
Ticari borçlar	(349.976)	(349.976)
İlişkili taraflara borçlar	(30.883)	(30.883)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(49.204)	(49.204)
Kurumlar vergisi karşılığı	(10.080)	(10.080)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	(45.931)	(45.931)
<b>Net Varlıklar (Yükümlülükler)</b>	<b>(1.211.136)</b>	<b>(117.855)</b>
Daha önceden sahip olduğu payların nihai değeri	<b>(772.694)</b>	<b>(92.618)</b>
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (Not 17.1)		<b>680.076</b>
Kontrol gücü olmayan payların gerçeğe uygun değeri		<b>(25.237)</b>

#### Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri

##### Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi Ve Ticaret A.Ş.

26 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu Anadolu Etap ile CCI arasında Anadolu Etap'ın bağlı ortaklığı olan Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap İçecek)'nin sermayesini temsil eden payların %80'inin 112 Milyon ABD Doları karşılığında CCI tarafından satın alınmasına ilişkin olarak bağlayıcı pay devir sözleşmesi imzalanmıştır. Anlaşmada yer alan ön şartlar tamamlanmış ve işleme ilişkin 11 Nisan 2023 tarihinde Rekabet Kurulu izni alınmış olup, Anadolu Etap İçecek'in sermayesini temsil eden payların %80'inin CCI'ye devri 19 Nisan 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

Bu işlem, 19 Nisan 2023 tarihi itibarıyla Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı olan Anadolu Etap ile %50,26 pay sahibi olduğu CCI arasında gerçekleştiğinden ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşme işlemi olarak değerlendirilmiştir. Bu işlem sonucunda, Anadolu Efes'in Anadolu Etap İçecek bağlı ortaklığındaki etkin pay oranı %78,58'den %55,92'ye, Grup'un etkin pay oranı ise %33,83'den %24,08'e düşmüştür. Ayrıca Anadolu Etap İçecek'in %100 pay sahibi olduğu Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş.'nin de Anadolu Efes için etkin pay oranı aynı şekilde %78,58'den %55,92'ye, Grup'un etkin pay oranı ise %33,83'den %24,08'e düşmüştür. Bu işlem sonucunda ortaya çıkan etkin pay oranı değişiminin Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkisi, özkaynak hareket tablosunda "Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış" satırında sunulmuştur.

#### 30 Eylül 2022 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bulunmamaktadır.



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

### **30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

#### **NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

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

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 2023	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi (**)	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltilmeler	Konsolide
Satışlar	39.785.962	68.645.211	101.849.048	20.350.959	2.296.806	61.191	-	232.989.177
Bölümler arası satışlar	1.589.982	1.917.429	7.359	1.777	105.732	438.518	(4.060.797)	-
<b>Toplam Satışlar</b>	<b>41.375.944</b>	<b>70.562.640</b>	<b>101.856.407</b>	<b>20.352.736</b>	<b>2.402.538</b>	<b>499.709</b>	<b>(4.060.797)</b>	<b>232.989.177</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>	<b>19.876.310</b>	<b>25.226.966</b>	<b>24.051.353</b>	<b>5.009.606</b>	<b>1.163.219</b>	<b>362.695</b>	<b>(635.432)</b>	<b>75.054.717</b>
Faaliyet giderleri	(12.894.868)	(11.546.455)	(18.556.353)	(1.370.516)	(538.663)	(420.971)	762.635	(44.565.191)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(677.143)	270.999	(1.562.818)	(83.853)	12.711	1.642	(112.066)	(2.150.528)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(123.605)	(14.586)	-	20.912	(893)	(147.062)	-	(265.234)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>6.180.694</b>	<b>13.936.924</b>	<b>3.932.182</b>	<b>3.576.149</b>	<b>636.374</b>	<b>(203.696)</b>	<b>15.137</b>	<b>28.073.764</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	373.784	473.501	291.012	5.255	1.914	461	594.463	1.740.390
Finansman gelirleri (giderleri), net	499.091	(2.159.050)	199.910	(575.454)	(225.828)	(285.773)	3.178	(2.543.926)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>7.053.569</b>	<b>12.251.375</b>	<b>4.423.104</b>	<b>3.005.950</b>	<b>412.460</b>	<b>(489.008)</b>	<b>612.778</b>	<b>27.270.228</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.410.799)	(4.121.959)	(157.592)	(470.094)	(453.464)	(13.330)	35.986	(6.591.252)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>5.642.770</b>	<b>8.129.416</b>	<b>4.265.512</b>	<b>2.535.856</b>	<b>(41.004)</b>	<b>(502.338)</b>	<b>648.764</b>	<b>20.678.976</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>								
- Kontrol gücü olmayan paylar	1.461.087	380.078	31.713	(37)	(8.253)	-	11.283.224	13.147.812
- Ana ortaklık payları	4.181.683	7.749.338	4.233.799	2.535.893	(32.751)	(502.338)	(10.634.460)	7.531.164
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>81.531.604</b>	<b>96.042.821</b>	<b>55.994.562</b>	<b>14.554.297</b>	<b>6.615.209</b>	<b>9.659.016</b>	<b>9.816.258</b>	<b>274.213.767</b>
<b>Bölümlere Ait Kaynaklar</b>	<b>54.643.245</b>	<b>58.233.994</b>	<b>47.787.756</b>	<b>11.145.980</b>	<b>4.979.672</b>	<b>6.827.321</b>	<b>(1.932.087)</b>	<b>181.685.881</b>
<b>Net borç</b>	<b>2.341.605</b>	<b>10.361.893</b>	<b>(5.114.702)</b>	<b>2.087.983</b>	<b>3.196.480</b>	<b>2.140.782</b>	<b>(61.484)</b>	<b>14.952.557</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	2.474.506	4.427.796	3.014.199	675.861	85.281	2.146	3.781	10.683.570
<b>FAVÖK</b>	<b>9.362.890</b>	<b>15.658.123</b>	<b>7.158.268</b>	<b>3.662.663</b>	<b>800.298</b>	<b>(56.213)</b>	<b>1.092</b>	<b>36.587.121</b>
- Amortisman ve itfa payları	1.980.902	1.826.535	1.500.040	115.246	142.080	8.279	(14.045)	5.559.037
- Kıdem tazminat karşılığı	50.733	89.797	(71.469)	(12.005)	20.806	(8.340)	-	69.522
- Ücretli izin karşılığı	80.947	59.370	234.697	5.202	4.024	482	-	384.722
- Diğer	946.009	(269.089)	1.562.818	(1.017)	(3.879)	-	-	2.234.842

(\*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan 11 Nisan 2023 tarihine kadar zarar kaydedilen 123.294 TL ve Malya Gıda'dan zarar kaydedilen 311 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 14.586 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan kar kaydedilen 20.912 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, LLC Faber Castel'den zarar kaydedilen 893 TL "tarım, enerji ve sanayi" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 87.238 TL ve TOGG'dan zarar kaydedilen 59.824 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

(\*\*) Anadolu Etap finansalları 11 Nisan 2023 tarihi itibarıyla konsolide edilmeye başlanmış olup Tarım Enerji ve Sanayi segmentinde sunulmuştur. Bu sebeple daha önce Enerji ve Sanayi olan segmentin adı Tarım, Enerji ve Sanayi olarak değişmiştir.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	26.462.659	39.945.006	50.050.846	9.265.219	871.666	15.609	-	126.611.005
Bölmeler arası satışlar	819.729	826.524	3.044	5.971	22.064	221.143	(1.898.475)	-
Toplam Satışlar	27.282.388	40.771.530	50.053.890	9.271.190	893.730	236.752	(1.898.475)	126.611.005
BRÜT KAR (ZARAR)	11.676.979	13.398.965	12.523.595	1.822.027	386.314	172.735	(307.074)	39.673.541
Faaliyet giderleri	(8.147.649)	(6.436.673)	(8.955.371)	(609.103)	(173.977)	(162.773)	330.929	(24.154.617)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	241.910	55.742	(1.247.700)	(169.054)	1.352	11.767	(34.006)	(1.139.989)
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	2.320.524	1.031.469	213.689	(99.741)	(10.151)	14.221.736
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)	(618.477)	(225.682)	(28.671)	(464.455)	56.287	(3.285.244)
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
Bölmelere 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 ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.037.128	2.472.938	898.822	243.299	26.646	167	1.382	4.680.382
FAVÖK	5.024.918	8.548.811	4.676.131	1.129.127	281.883	26.905	(31.118)	19.656.657
- Amortisman ve itfa payları	1.612.732	1.316.883	848.801	59.964	61.165	5.486	(21.466)	3.883.565
- 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	(317)	-	258.403
- Diğer	(464.544)	155.138	1.247.700	(4.785)	-	-	499	934.008

(\*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 20.455 TL, Maly 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, Aslancık'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 2023 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)**

<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>Bira</b>	<b>Meşrubat</b>	<b>Migros</b>	<b>Otomotiv</b>	<b>Tarım, Enerji ve Sanayi</b>	<b>Diğer</b>	<b>Eliminasyonlar ve Düzeltmeler</b>	<b>Konsolide</b>
Satışlar	16.979.301	30.653.369	41.746.128	8.632.104	1.222.413	13.977	-	99.247.292
Bölümler arası satışlar	759.614	1.081.066	(24.265)	261	90.685	191.437	(2.098.798)	-
<b>Toplam Satışlar</b>	<b>17.738.915</b>	<b>31.734.435</b>	<b>41.721.863</b>	<b>8.632.365</b>	<b>1.313.098</b>	<b>205.414</b>	<b>(2.098.798)</b>	<b>99.247.292</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>	<b>8.976.340</b>	<b>11.933.210</b>	<b>9.998.121</b>	<b>2.225.024</b>	<b>638.119</b>	<b>136.837</b>	<b>(529.719)</b>	<b>33.377.932</b>
Faaliyet giderleri	(5.216.001)	(5.012.410)	(7.550.981)	(555.983)	(285.699)	(217.602)	595.963	(18.242.713)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(227.960)	28.053	(641.521)	(48.052)	17.569	4.838	(62.209)	(929.282)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(83)	(3.517)	-	3.606	(893)	(79.994)	-	(80.881)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>3.532.296</b>	<b>6.945.336</b>	<b>1.805.619</b>	<b>1.624.595</b>	<b>369.096</b>	<b>(155.921)</b>	<b>4.035</b>	<b>14.125.056</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(9.238)	15.410	10.630	(2.354)	15.615	223	(15.486)	14.800
Finansman gelirleri (giderleri), net	217.305	(726.547)	78.732	(269.396)	(159.234)	(163.132)	(64)	(1.022.336)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>3.740.363</b>	<b>6.234.199</b>	<b>1.894.981</b>	<b>1.352.845</b>	<b>225.477</b>	<b>(318.830)</b>	<b>(11.515)</b>	<b>13.117.520</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(684.237)	(1.692.780)	289.691	(232.875)	(40.930)	43.045	22.047	(2.296.039)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>3.056.126</b>	<b>4.541.419</b>	<b>2.184.672</b>	<b>1.119.970</b>	<b>184.547</b>	<b>(275.785)</b>	<b>10.532</b>	<b>10.821.481</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>								
- Kontrol gücü olmayan paylar	480.341	214.820	10.478	21	(16.424)	-	6.256.122	6.945.358
- Ana ortaklık payları	2.575.785	4.326.599	2.174.194	1.119.949	200.971	(275.785)	(6.245.590)	3.876.123
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.052.261	1.825.517	1.601.294	235.899	50.041	1.956	3.666	4.770.634
<b>FAVÖK</b>	<b>4.637.360</b>	<b>7.686.800</b>	<b>2.976.838</b>	<b>1.675.320</b>	<b>442.662</b>	<b>(76.584)</b>	<b>4.196</b>	<b>17.346.592</b>
- Amortisman ve itfa payları	734.785	733.853	589.123	43.965	67.860	3.006	(673)	2.171.919
- Kıdem tazminat karşılığı	2.348	22.260	(34.178)	11.608	10.276	(1.036)	-	11.278
- Ücretli izin karşılığı	17.464	4.364	(25.247)	(741)	(1.524)	(2.627)	(574)	(8.885)
- Diğer	350.384	(22.530)	641.521	(501)	(3.939)	-	1.408	966.343

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2023 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 ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	11.966.133	17.002.408	21.818.471	4.070.447	449.766	3.886	-	55.311.111
Bölümler arası satışlar	376.852	410.174	654	2.905	19.966	83.511	(894.062)	-
Toplam Satışlar	12.342.985	17.412.582	21.819.125	4.073.352	469.732	87.397	(894.062)	55.311.111
BRÜT KAR (ZARAR)	5.584.126	5.893.148	5.349.380	801.610	166.630	67.331	(236.409)	17.625.816
Faaliyet giderleri	(3.242.566)	(2.624.494)	(3.628.678)	(210.010)	(72.063)	(63.619)	239.502	(9.601.928)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(126.877)	(24.485)	(541.010)	(73.784)	6.227	5.721	(5.133)	(759.341)
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	1.179.692	524.772	100.794	18.754	(2.040)	7.319.804
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	40.600	6.985	(2.845)	29.570	230	4.816	(25.153)	54.203
Finansman gelirleri (giderleri), net	(593.924)	(354.530)	(160.095)	(128.766)	(17.123)	52.699	21.320	(1.180.419)
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	(4)	5.580	-	2.652.830	2.845.809
- Ana ortaklık payları	1.171.314	1.818.861	806.721	475.470	74.241	77.953	(2.657.409)	1.767.151
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	387.938	710.267	424.330	121.935	6.145	7	1.078	1.651.700
FAVÖK	2.974.411	3.785.629	2.031.157	540.475	122.795	11.121	(16.543)	9.449.045
- Amortisman ve itfa payları	589.757	459.978	316.688	17.994	22.825	1.861	(14.967)	1.394.136
- 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)	(360)	(30)	(23.351)
- Diğer	165.265	67.708	541.010	(669)	-	-	494	773.808

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Kasa	287.858	223.785
Vadeli mevduat	49.340.446	26.672.756
Vadesiz mevduat	10.204.934	5.670.858
Kredi kartı alacakları	2.535.757	2.861.899
Diğer hazır değerler (*)	27.293	3.186
<b>Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>62.396.288</b>	<b>35.432.484</b>
Beklenen zarar karşılığı (-)	(266)	(1.837)
Faiz geliri tahakkukları	258.064	111.696
	<b>62.654.086</b>	<b>35.542.343</b>

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 3.513.865 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.150.348 TL).

Grup, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 67.546 bin ABD Doları karşılığı toplam 1.849.178 TL kısmını (31 Aralık 2022: 82.657 Bin ABD Doları ve 2.200 Bin EURO karşılığı toplam 1.589.382 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

#### NOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hammadde	11.660.939	7.238.330
Yarı mamul	1.952.516	1.175.760
Mamul ve ticari emtia stokları	25.546.762	16.056.257
Ambalaj malzemeleri	2.567.104	2.058.197
Malzeme stokları	1.714.480	674.410
Diğer stoklar	1.470.565	699.102
Stok değer düşüklüğü (-)	(831.782)	(541.252)
	<b>44.080.584</b>	<b>27.360.804</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	11.813.605	10.503.994
İhraç edilmiş borçlanma araçları	2.139.754	299.272
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	3.803.080	3.833.416
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	12.569.205	5.106.514
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.217.656	1.527.822
Faktoring borçları	1.767.792	290.560
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>34.311.092</b>	<b>21.561.578</b>
Banka kredileri	4.700.597	4.470.720
İhraç edilmiş borçlanma araçları	30.328.205	24.018.227
Kiralama işlemlerinden borçlar	7.022.791	4.313.244
<b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>	<b>42.051.593</b>	<b>32.802.191</b>
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>76.362.685</b>	<b>54.363.769</b>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam tahvil ve banka kredileri tutarı 5.867.969 TL'dir (31 Aralık 2022: 4.035.389 TL).

Grup'un bazı kredileri uyulması gereken sözleşme hükümlerine tabidir. Söz konusu hükümler uyarınca, Grup tarafından birtakım performans kriterlerinin gerçekleştirilmesi gerekmektedir. 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla performans kriterleri gerçekleştirilmiştir.

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve faktoring borçlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
<b>Açılış bakiyesi</b>	<b>48.522.703</b>	30.946.422
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen (Not 3)	2.698.591	-
Faiz gideri	5.704.862	3.434.581
Ödenen faiz	(4.328.817)	(2.898.279)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	28.906.425	23.593.581
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(28.750.413)	(15.285.011)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	12.523.528	8.631.840
Yabancı para çevrim farkı	1.767.981	908.202
Faiz tahakkunda değişim	77.378	-
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>67.122.238</b>	<b>49.331.336</b>

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri bulunmamaktadır (30 Eylül 2022: 67.031 TL).

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli kredi kartı borçları	2.158.688	69.875
Uzun vadeli kredi kartı borçları	140.480	-
	<b>2.299.168</b>	<b>69.875</b>

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2023 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 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	9.903.935	%8,5 - %49,9	TLref+(%2,0 - %11,0)	11.346.159	%8,5 - %44,2	TLref + (%1,0 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	7.538.588	%30,0 - %46,0	TLref+ %1,8	2.944.593	%11,7 - %33,0	TLref + %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	1.767.792	%22,7 - %48,5	-	290.560	%26,0 - %33,5	-
Yabancı para krediler (Euro)	3.336.125	%2,8 - %8,8	Euribor + (%1,3 - %6,3)	692.528	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	910.285	%2,5 - %7,0	Libor + (%2,5 - %4,3)	376.581	%3,0 - %6,7	Libor + (%2,50 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	7.170.371	%3,4 - %4,5	-	2.461.193	%3,8 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	1.466.340	%6,9 - %19,8	Kibor - (%0,04 - %0,2)	1.922.142	%10,3 - %22,8	Kibor + (%0,1 - %0,2)
	<b>32.093.436</b>			<b>20.033.756</b>		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	1.001.233	%8,5 - %38,4	TLref+(%4,0 - %11,0)	1.929.994	%8,5 - %26,9	TLref + (%1,8 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	5.981.202	%33,5 - %47,0	-	2.675.090	%11,7 - %33,0	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.500.695	%1,3 - %2,8	Euribor + (%2,9 - %6,0)	1.205.179	%2,8	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.836.012	%6,6 - %7,1	Libor + %4,3	1.284.474	-	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	24.347.003	%3,4 - %4,5	-	21.343.137	%3,8 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	362.657	%9,0-%14,3	-	51.073	%10,3	-
	<b>35.028.802</b>			<b>28.488.947</b>		
	<b>67.122.238</b>			<b>48.522.703</b>		

Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları ve banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1-2 yıl arası	2.856.025	7.775.644
2-3 yıl arası	3.338.831	915.748
3-4 yıl arası	859.583	622.640
4-5 yıl arası	14.185.544	376.638
5 yıl ve sonrası	13.788.819	18.798.277
	<b>35.028.802</b>	<b>28.488.947</b>



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 2023		31 Aralık 2022	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu	Elektrik üretimi	Türkiye	(208.583)	33,33	(184.345)	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	-	-	(649.400)	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	1.207.359	23,00	1.111.922	23,00
Malty Gıda A.Ş.	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	67.736	25,00	47.552	25,00
	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	495	10,76	801	10,76
			1.067.007		326.530	

Şirket	1 Ocak - 30 Eylül 2023		1 Ocak - 30 Eylül 2022		1 Temmuz - 30 Eylül 2023		1 Temmuz - 30 Eylül 2022	
	Grup kar/(zarar) payı							
Aslancık	(87.238)	(65.270)	(13.166)	(5.637)				
LLC Faber-Castell Anadolu	(893)	-	(893)	-				
Anadolu Etap	(123.294)	(20.455)	-	40.163				
SSDSD	(14.586)	(2.780)	(3.517)	(1.111)				
TOGG	(59.824)	(56.200)	(66.828)	14.958				
Getir Araç	20.912	(12.401)	3.605	6.956				
Malty Gıda A.Ş.	(311)	(93)	(82)	(72)				
	(265.234)	(157.199)	(80.881)	55.257				

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<b>Aslancık</b>		
Toplam varlıklar	889.999	770.199
Toplam yükümlülükler	1.245.443	1.047.337
Net varlıklar	(355.444)	(277.138)
Makul değer düzeltmesi	(270.306)	(270.306)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(625.750)	(547.444)

**Grup'un net varlıklardaki payı** (208.583) (184.345)

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Gelirler	518.922	398.072	156.188	127.501
Net dönem zararı	(206.355)	(195.184)	(39.497)	(16.913)
<b>İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay</b>	<b>(87.238)</b>	<b>(65.270)</b>	<b>(13.166)</b>	<b>(5.637)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Çıktılar, 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 2023
Arazi ve yerüstü düzenleri	1.669.194	38.248	(33.266)	(36.068)	443.713	-	630.900	17.882	-	2.730.603
Binalar	9.557.408	62.594	(349.929)	(140.030)	408.707	-	3.419.043	222.657	-	13.180.450
Makine ve teçhizat	13.769.527	1.475.503	(1.817.860)	(61.346)	610.345	-	2.736.094	1.133.676	26.003	17.871.942
Taşıtlar	447.105	305.612	(124.298)	(24.529)	2.500	-	72.468	19.183	-	698.041
Demirbaşlar	1.930.798	1.031.786	(425.523)	(6.077)	14.074	-	50.645	185.732	-	2.781.435
Diğer duran varlıklar	4.538.977	1.577.654	(1.122.984)	(343.657)	47.795	-	1.193.839	683.035	(8.433)	6.566.226
Taşıyıcı bitkiler	-	39.237	(31.361)	(766)	279.786	-	-	-	-	286.896
Özel maliyetler	917.853	312.680	(155.556)	-	543	-	-	181.637	(11.725)	1.245.432
Yapılmakta olan yatırımlar	2.609.080	4.846.985	-	(1.626)	19.948	-	64.156	(2.893.299)	-	4.645.244
	<b>35.439.942</b>	<b>9.690.299</b>	<b>(4.060.777)</b>	<b>(614.099)</b>	<b>1.827.411</b>	<b>-</b>	<b>8.167.145</b>	<b>(449.497)</b>	<b>5.845</b>	<b>50.006.269</b>

  

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Çıktılar, 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)	(585)	46.787	(3.004)	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
	<b>25.939.696</b>	<b>4.208.051</b>	<b>(3.077.774)</b>	<b>(206.654)</b>	<b>60.592</b>	<b>(133.261)</b>	<b>8.171.566</b>	<b>(40.660)</b>	<b>(62.804)</b>	<b>34.858.752</b>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 85.312 TL (31 Aralık 2022: 58.254 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 2.196.163 TL (31 Aralık 2022: 1.538.506 TL) tutarındaki kısmı rehlin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	Net defter değeri 1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	Net defter değeri 30 Eylül 2023
Arsalar	118.276	26.342	(13.166)	320.559	-	(1.643)	35.734	11.909	498.011
Binalar	4.619.347	3.275.256	(905.112)	2.004	-	(156.815)	40.843	129.152	7.004.675
Makine ve ekipman	30.437	1.875	(9.149)	-	-	-	(4.390)	6.415	25.188
Motorlu araçlar	448.009	133.058	(165.452)	10.324	-	(20.257)	42.138	246	448.066
Döşeme ve demirbaşlar	87	-	(182)	-	-	-	115	429	449
Diğer	(3.976)	-	(129)	-	-	-	3.836	-	(269)
	<b>5.212.180</b>	<b>3.436.531</b>	<b>(1.093.190)</b>	<b>332.887</b>	<b>-</b>	<b>(178.715)</b>	<b>118.276</b>	<b>148.151</b>	<b>7.976.120</b>

  

	Net defter değeri 1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	Net defter değeri 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	<b>3.465.482</b>	<b>1.630.160</b>	<b>(676.611)</b>	<b>5.976</b>	<b>(156.059)</b>	<b>(5.215)</b>	<b>140.007</b>	<b>68.922</b>	<b>4.472.662</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	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 2023
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	22.240.827	-	-	-	-	-	7.323.343	-	-	29.564.170
Lisans anlaşmaları	14.491.399	-	-	-	-	-	828.326	-	-	15.319.725
Markalar	2.206.796	-	-	-	-	-	252.858	-	-	2.459.654
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.547.588	993.271	(392.459)	25.451	-	(2.844)	61.971	-	(11.995)	2.220.983
	<b>40.486.610</b>	<b>993.271</b>	<b>(392.459)</b>	<b>25.451</b>	<b>-</b>	<b>(2.844)</b>	<b>8.466.498</b>	<b>-</b>	<b>(11.995)</b>	<b>49.564.532</b>

	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	-	-	-	-	-	1.057.260	(17.354)	-	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
	<b>30.781.270</b>	<b>472.331</b>	<b>(207.222)</b>	<b>681</b>	<b>877</b>	<b>(1.020)</b>	<b>12.847.365</b>	<b>(465.914)</b>	<b>39.257</b>	<b>43.467.625</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak bakiyesi	12.964.858	10.219.645
Girişler	72.556	150.250
Yabancı para çevrim farkları	449.992	4.362.309
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>13.487.406</b>	<b>14.732.204</b>

#### NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### 12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	1.252.421	1.500.627
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	79.997	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	44.681	32.712
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	8.626	11.000
Diğer dönen varlıklar	386.133	134.838
	<b>1.771.858</b>	<b>1.679.177</b>

##### 12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV ve diğer vergiler	28.133	25.417
Diğer duran varlıklar	1.064	391
	<b>29.197</b>	<b>25.808</b>

##### 12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	64.609	44.208
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	54.608	46.379
Diğer borçlar	42.313	21.006
	<b>161.530</b>	<b>111.593</b>

##### 12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	816	802
Diğer	600	4.774
	<b>1.416</b>	<b>5.576</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli</b>	<b>2.005.206</b>	1.224.428
Prim karşılıkları	917.831	360.615
İzin karşılığı	880.727	703.990
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	206.648	159.538
Kıdem tazminatı karşılığı	-	285
<b>Uzun vadeli</b>	<b>1.481.556</b>	2.355.942
Kıdem tazminatı karşılığı	1.386.312	2.318.467
Teşvik planı karşılığı	95.244	37.475
	<b>3.486.762</b>	3.580.370

#### NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.736.489	2.605.474	90.400	17.134	57.053	162.152	95.421
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.591.426	180.309	85.501	79.195	400.005	6.150.000	2.885.504
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	310.737	-	11.330	-	-	-	-
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	310.737	-	11.330	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	<b>14.638.652</b>	<b>2.785.783</b>	<b>187.231</b>	<b>96.329</b>	<b>457.058</b>	<b>6.312.152</b>	<b>2.980.925</b>

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 2022	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.389.197	1.245.083	84.650	21.900	78.377	162.150	67.635
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.064.691	109.625	51.877	60.445	1.750.092	6.150.001	377.119
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	1.529.649	161.793	13.330	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	1.529.649	161.793	13.330	55.990	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	8.983.537	1.516.501	149.857	138.335	1.828.469	6.312.151	444.754

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %0,3'tür (31 Aralık 2022: %2,5).

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 2023 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 12,4 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2023 sonuna kadar, 74,4 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Mart 2024 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 60 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Haziran 2023 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

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 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 yaratmaktadır.

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 365.225 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 2022: 316.997 TL (3.839 Milyon PKR)).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 72.675 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2022: 76.754 Bin ABD Doları).

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 25.568 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 8.523 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2022: 10.027 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 8.423 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 2.808 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2022: 3.303 Bin ABD Doları).

Şirket'in bağlı ortaklıklarından AND Kartal Gayrimenkul'ün, Aralık 2022 tarihinde temin ettiği Haziran 2023 vadeli 44.000 TL tutarındaki kredi 20 Haziran 2023 tarihinde kapatılmış olup, söz konusu kredi için Şirket'in verdiği kefalet sona ermiştir (31 Aralık 2022: 44.000 TL).

Şirket'in, bağlı ortaklıklarından AND Ankara Gayrimenkul'ün Aralık 2022 tarihinde temin ettiği Haziran 2023 vadeli 56.000 TL tutarındaki kredi 20 Haziran 2023 tarihinde kapatılmış olup, söz konusu kredi için Şirket'in verdiği kefalet sona ermiştir (31 Aralık 2022: 56.000 TL).

30 Eylül 2023 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 64.609 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2022: 44.208 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 2023 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

#### NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

##### Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>243.534.518</b>	<b>243.535</b>	243.534.518	243.535

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



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (devamı)

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

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

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

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

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

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 kullanılabilir. Ancak sermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	<b>283.986</b>	163.809
- Yasal yedekler	<b>89.844</b>	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	<b>194.142</b>	73.965

(\*) Grup'un toplam 194.142 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.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### Geçmiş Yıllar Karları

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sermaye yedekleri	2.416	2.416
Olağanüstü yedekler	2.052.177	2.203.952
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	6.104.676	2.553.889
	<b>8.164.388</b>	<b>4.765.376</b>

##### 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 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	2.685.194	2.673.414	551.372	794.096
Vadeli satış faiz geliri	426.497	303.429	226.496	131.111
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	142.501	170.802	59.964	66.761
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	55.419	214.782	1.388	71.648
Kira gelirleri	19.610	14.581	7.368	5.063
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	10.624	10.732	4.789	4.100
Diğer	957.921	410.037	560.983	132.599
	<b>4.297.766</b>	<b>3.797.777</b>	<b>1.412.360</b>	<b>1.205.378</b>

##### 16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	3.358.656	2.500.024	874.027	1.079.022
Vadeli alım faiz gideri	2.091.150	1.546.278	1.080.389	666.114
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	140.698	377.485	43.056	(1.900)
Bağış giderleri	89.199	5.213	22.784	1.377
Beklenen zarar karşılığı gideri	37.517	125.611	19.832	28.875
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	36.969	15.869	13.197	(1.398)
Diğer	694.105	367.286	288.357	192.629
	<b>6.448.294</b>	<b>4.937.766</b>	<b>2.341.642</b>	<b>1.964.719</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (*)	680.076	-	-	-
Maddi duran varlık satış karı	671.602	213.448	40.617	24.705
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	425.266	-	-	-
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	29.567	68.745	4.615	33.647
Kira gelirleri	248	146	84	49
Bağlı ortaklık satış karı	-	927.562	-	4.756
İştirak değer kazancı	-	49.000	-	750
Diğer	212	1.416	138	11
	<b>1.806.971</b>	<b>1.260.317</b>	<b>45.454</b>	<b>63.918</b>

(\*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 11 Nisan 2023 tarihinde Anadolu Etap'ta kontrolü elde etmesi üzerine aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi kapsamında, Anadolu Efes'in, Anadolu Etap'ta daha önceden sahip olduğu payların gerçeğe uygun değeri ile defter değeri arasındaki fark üzerinden hesaplanan 680.076 TL tutarında kazanç finansal tablolara yansıtılmıştır.

##### 17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	42.859	16.132	25.375	8.449
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	11.997	128.544	1.298	1.266
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	11.725	3.004	3.981	-
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 11)	-	465.914	-	-
	<b>66.581</b>	<b>613.594</b>	<b>30.654</b>	<b>9.715</b>

#### NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı geliri	7.748.338	4.492.405	2.366.898	1.309.720
Faiz geliri	3.249.453	842.378	1.550.088	406.385
Türev işlem gelirleri	897.947	454.791	379.428	221.246
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	18.639	8.035	11.697	1.373
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin gelirler	803	-	325	-
Diğer	3.435	-	(2.644)	-
	<b>11.918.615</b>	<b>5.797.609</b>	<b>4.305.792</b>	<b>1.938.724</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Faiz giderleri	5.885.096	3.485.455	2.255.283	1.425.764
Kur farkı gideri	5.547.014	3.646.553	1.661.560	814.465
Banka komisyon ve ücretleri	1.518.045	365.882	792.519	155.643
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	785.755	472.218	297.214	146.883
Türev işlemlerden oluşan gider	446.997	1.065.558	226.284	559.876
Diğer giderler	279.634	47.187	95.268	16.512
	<b>14.462.541</b>	9.082.853	<b>5.328.128</b>	3.119.143

#### NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunu'ndaki değişiklik ile Türkiye'de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranının, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için %23, 2023 yılı kurum kazançları için ise %20 oranında uygulanmıştır. Sonrasında 15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile birlikte Kurumlar Vergisi oranı 2023 yılı için %20'den %25'e çıkartılmıştır.

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

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

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	337.295	700.262
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(1.767.094)	(280.042)
<b>Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)</b>	<b>(1.429.799)</b>	420.220

##### 20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlığı	6.713.238	4.646.557
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(8.167.697)	(6.907.713)
<b>Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>	<b>(1.454.459)</b>	(2.261.156)

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2022	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(7.267.931)	(902.800)	(8.170.731)
Taşınan vergi zararı	2.351.339	529.124	2.880.463
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	652.663	(7.072)	645.591
Stoklar	141.181	171.977	313.158
Yatırım indirimi	539.799	542.550	1.082.349
Alacak ve borçlar	1.101.681	786.662	1.888.343
Türev ürünler	9.544	(266.225)	(256.681)
Diğer	210.568	(65.424)	145.144
<b>Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>	<b>(2.261.156)</b>	<b>806.697</b>	<b>(1.454.459)</b>
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(602.319)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	906.315	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(2.322.652)	-
	<b>(2.261.156)</b>	<b>(1.211.959)</b>	<b>(1.454.459)</b>

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, 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	225.208	267.743	492.951
Alacak ve borçlar	687.059	651.576	1.338.635
Türev ürünler	(80.505)	137.701	57.196
Diğer	109.560	45.394	154.954
<b>Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>	<b>(2.826.319)</b>	<b>(887.485)</b>	<b>(3.713.804)</b>
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	14.715	-
Yabancı para çevrim farkı	-	1.920.419	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(1.495.647)	-
	<b>(2.826.319)</b>	<b>(447.998)</b>	<b>(3.713.804)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

##### 20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Dönem vergi gideri (-) (*)	(5.379.293)	(2.878.282)	(2.369.416)	(1.171.538)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(1.211.959)	(447.998)	73.377	(409.090)
	(6.591.252)	(3.326.280)	(2.296.039)	(1.580.628)

(\*) 9 Mart 2023 tarih ve 7440 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunun 10/27'nci maddesi ile tek seferlik bir Ek Vergi ihdas edilmiştir. Bu uygulama kapsamında hesaplanan ek vergi tutarı 238.031 TL'dir.

#### Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 1.060.337 TL (31 Aralık 2022: 441.730 TL) tutarında vergi avantajı finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlığı olarak yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığı ile ilgili 1 Ocak - 30 Eylül 2023 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 332.355 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri bulunmaktadır. Söz konusu teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 56.972 TL (30 Eylül 2022: 7.379 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Grup, yasal defterlerinde Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Grup'un yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, gerçekleşen Ar-Ge harcamalarının kanunun izin verdiği kısmı için Ar-Ge indiriminden yararlanmaktadır. 30 Eylül 2023 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 379.165 TL (30 Eylül 2022: 133.500 TL) tutarında Ar-Ge indirim avantajı kullanmıştır. Kullanılmamış olan Ar-Ge indiriminden öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 22.012 TL (31 Aralık 2022: 98.069 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak finansal tablolarda yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığıyla ilgili 1 Ocak - 30 Eylül 2023 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 76.057 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri yer almaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

#### NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER

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 54.529.010 ABD Doları (904.279 TL) olarak gerçekleşmiştir. 31 Mart 2022 ve 30 Haziran 2022 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	1.167.802	-
Satışların Maliyeti (-)	(997.648)	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(49.354)	-
Pazarlama Giderleri (-)	(37.708)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.089	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(32.984)	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	368	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(269)	-
Finansman Gelirleri	18.502	-
Finansman Giderleri (-)	(36.363)	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	53.435	-
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(814)	-
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	52.621	-

#### NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	38.649	21.426
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	8.562	62
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	959	655
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	636	337
Getir Araç (2)	-	248
Anadolu Etap (4)	-	17.598
Diğer	1.411	2.998
	50.217	43.324

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 494.000 TL).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 238.537 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 38.634 TL).

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

##### 22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	79.961	100.000
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	4.815	1.079
Anadolu Etap (4)	-	9.706
Diğer	1.414	291
	<b>86.190</b>	<b>111.076</b>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borç bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 45.264 TL).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 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 2023 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler</b>				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	372.805	338.537	109.773	63.780
Getir Araç (2)	103.472	47.378	37.249	23.293
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	27.139	103	15.184	-
Anadolu Etap (4)	-	14.135	-	4.952
Diğer	15.484	4.463	10.253	1.585
	<b>518.900</b>	<b>404.616</b>	<b>172.459</b>	<b>93.610</b>

(1) İş ortaklığı

(2) İştirakler

(3) Diğer

(4) Anadolu Etap'ın 11 Nisan 2023 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

###### 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 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	306.716	161.670	110.387	68.015
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	4.017	8.794	140	-
İşten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar	7.205	1.096	3.365	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
	317.938	171.560	113.892	68.015

###### 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 2023 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 27.198 TL'dir (31 Aralık 2022: 71.194 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 kullanılmadaki asıl amaç, operasyonlar için finansman yaratmaktır. Ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlar da mevcuttur.

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

###### Yabancı Para Riski

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

		30 Eylül 2023 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Eylül 2023 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	27,3767	22,1887	27,4260
EURO/TL	Türkiye	29,0305	24,0526	29,0828

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 ayrılmaktadır.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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)

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 2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	4.473.519	89.372	69.698	3.418
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	13.498.607	332.828	119.333	922.569
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	22.501	495	309	-
3. Diğer	418.378	6.427	8.103	7.198
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>18.413.005</b>	<b>429.122</b>	<b>197.443</b>	<b>933.185</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	211.429	-	7.283	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>211.429</b>	<b>-</b>	<b>7.283</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>18.624.434</b>	<b>429.122</b>	<b>204.726</b>	<b>933.185</b>
10. Ticari borçlar	11.646.788	227.310	176.884	283.915
11. Finansal yükümlülükler	8.555.255	190.491	114.942	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	12.641	399	60	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	836.405	2.377	26.522	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>21.051.089</b>	<b>420.577</b>	<b>318.408</b>	<b>283.915</b>
14. Ticari borçlar	166	-	5	12
15. Finansal yükümlülükler	30.714.460	1.063.862	52.677	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	109.962	3.212	759	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>30.824.588</b>	<b>1.067.074</b>	<b>53.441</b>	<b>12</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>51.875.677</b>	<b>1.487.651</b>	<b>371.849</b>	<b>283.927</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>35.250.472</b>	<b>1.191.422</b>	<b>88.900</b>	<b>49.482</b>
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	33.599.397	1.190.922	32.600	49.482
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.651.075)	(500)	(56.300)	-
<b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>1.999.229</b>	<b>132.893</b>	<b>(78.223)</b>	<b>698.740</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(33.067.146)</b>	<b>(1.063.074)</b>	<b>(156.296)</b>	<b>642.060</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	546.557	13.061	6.577	(2.029)

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	7.796.193	383.093	30.344	28.079
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	4.682.610	182.426	58.750	100.372
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.696	-	85	-
3. Diğer	86.748	3.313	878	7.305
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	12.567.247	568.832	90.057	135.756
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)	12.567.247	568.832	90.057	135.756
10. Ticari borçlar	7.231.232	204.672	152.614	359.257
11. Finansal yükümlülükler	3.513.738	152.432	34.871	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	22.232	298	205	12.569
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	102.493	2.342	2.940	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.869.695	359.744	190.630	371.826
14. Ticari borçlar	120	-	5	11
15. Finansal yükümlülükler	23.958.614	1.214.889	62.186	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	10.844	-	543	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	23.969.578	1.214.889	62.734	11
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	34.839.273	1.574.633	253.364	371.837
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	26.367.168	1.313.549	89.867	12.717
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	25.347.760	1.311.049	41.167	12.717
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.019.408)	(2.500)	(48.700)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	4.095.142	307.748	(73.440)	(223.364)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(22.247.133)	(1.006.772)	(160.787)	(243.386)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(10.733)	5.295	(5.495)	(470)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Toplam İhracat Tutarı	5.616.695	3.540.784	2.585.460	1.613.216
Toplam İthalat Tutarı	35.342.446	18.600.366	15.016.761	8.100.459

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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 2023 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.895.788)	2.895.788
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.267.594	(3.267.594)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>371.806</b>	<b>(371.806)</b>
<b>EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(484.096)	484.096
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	258.546	(258.546)
<b>6- EURO net etki (4+5)</b>	<b>(225.550)</b>	<b>225.550</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	64.926	(64.926)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>64.926</b>	<b>(64.926)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>211.182</b>	<b>(211.182)</b>

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

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 29 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

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

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 10.257.066 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 7.692.800 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 2022: 7.465.241 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 5.972.192 TL), 30 Eylül 2022: 7.241.836 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 5.793.468)).

#### NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### 24.1 Gerçeğe Uygun Değer

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

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

##### a) Finansal Varlıklar

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

##### b) Finansal Yükümlülükler

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	814.527	-	814.527	-
Türev finansal borçlar	481.308	-	481.308	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	64.609	64.609	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	991.067	1.006	990.061	-
	31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	47.688	-	47.688	-
Türev finansal borçlar	913.872	-	913.872	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	44.208	44.208	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	604.080	1.234	602.846	-

##### 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 doküman eder. Grup, hem riskten korunma işlemi başlangıcında hem de düzenli aralıklarla riskten korunma işlemlerinde kullanılan riskten korunma araçlarının riskten korunulan kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	210.000	-	(3.450)	Türev Araçlar	-	Ekim 2023
Döviz forward işlemleri						
-EURO/TL	609.060	21,0 Milyon EURO	(24.673)	Türev Araçlar	-	Aralık 2023 - Şubat 2024
-USD/RUR	1.272.750	46,5 Milyon ABD Doları	326.608	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2023
-EURO/RUR	513.318	17,7 Milyon EURO	126.373	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2023
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	540.118	8.550 ton	(167)	Türev Araçlar	-	Ekim 2023 - Aralık 2024
<b>Alım - satım amaçlı işlemler:</b>						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/RUR	97.328	3,6 Milyon ABD Doları	25.965	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2023
-EURO/RUR	234.521	8,1 Milyon EURO	56.935	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2023
-USD/TL	229.643	7,0 Milyon ABD Doları	(3.307)	Türev araçlar	-	Ocak - Haziran 2024
	<b>3.706.738</b>		<b>504.284</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	64,9 Milyon ABD Doları	1.775.379	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ekim 2023 - Aralık 2024

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.694.831	25.239 ton	(51.371)	Türev Araçlar	-	Ekim 2023-Aralık 2025
-Şeker	507.526	70.850 ton	199.786	Türev Araçlar	-	Ekim 2023-Aralık 2025
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	4.106.505	150 Milyon ABD Doları	(355.343)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	<b>6.308.862</b>		<b>(206.928)</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	650 Milyon ABD Doları	(17.826.900)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	937.976	-	(24.682)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024 - Haziran 2026
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	213.662	7,8 Milyon ABD Doları	5.000	Türev Araçlar	-	Ekim 2023 – Nisan 2024
-EURO/TL	17.450	600 Bin EURO	155	Türev Araçlar	-	Mart 2024
-JPY/TL	49.810	270 Milyon JPY	(2.029)	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2023
<b>Alım - satım amaçlı işlemler</b>						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/TL	13.688	500 Bin ABD Doları	1.651	Türev Araçlar	-	Aralık 2023
- EURO/TL	1.634.417	56,3 Milyon EURO	55.768	Türev Araçlar	-	Ekim 2023- Mayıs 2024
	<b>2.867.003</b>		<b>35.863</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2,7 Milyon ABD Doları	73.799	Nakit ve nakit benzerleri	-	Aralık 2023

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	210.000	-	(24.940)	Türev Araçlar	-	Ekim 2023
Döviz forward işlemleri						
-USD/TL	674.074	36,1 Milyon ABD Doları	(27.210)	Türev Araçlar	-	Ocak- Haziran 2023
-EURO/TL	677.787	34,0 Milyon EURO	(2.759)	Türev Araçlar	-	Ocak - Temmuz 2023
-USD/RUR	1.408.100	75,3 Milyon ABD Doları	(58.017)	Türev Araçlar	-	Ocak- Haziran 2023
-EURO/RUR	809.651	40,6 Milyon EURO	(63.102)	Türev Araçlar	-	Ocak- Haziran 2023
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	260.587	5.904 ton	(14.167)	Türev Araçlar	-	Ocak- Aralık 2023
-PET	20.464	1.181 ton	(2.675)	Türev Araçlar	-	Ocak 2023
<b>Alım - satım amaçlı işlemler:</b>						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/RUR	14.640	0,8 Milyon ABD Doları	(241)	Türev Araçlar	-	Ocak- Haziran 2023
-EURO/RUR	228.931	11,5 Milyon EURO	(8.078)	Türev Araçlar	-	Ocak- Haziran 2023
	<b>4.304.234</b>		<b>(201.189)</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	80,0 Milyon ABD Doları	1.495.864	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ağustos 2023 - Aralık 2024
- EURO/MDL	-	2,2 Milyon EURO	43.857	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ocak - Haziran 2023

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.208.373	25.000 ton	(86.114)	Türev Araçlar	-	Ocak 2023 - Aralık 2025
-Şeker	637.313	70.100 ton	16.922	Türev Araçlar	-	Ocak - Aralık 2023
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	2.804.745	150,0 Milyon ABD Doları	(542.610)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	<b>4.650.431</b>		<b>(611.802)</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	770 Milyon ABD Doları	(14.423.640)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2023 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)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Bira ve Meşrubat operasyonları dışındaki diğer operasyonlarda bulunan riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	825.000	-	(14.712)	Türev Araçlar	-	Mayıs -Temmuz 2023
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	195.417	10.450 Bin ABD Doları	(5.017)	Türev Araçlar	-	Ocak - Mart 2023
-JPY/TL	12.801	90 Milyon JPY	(473)	Türev Araçlar	-	Ocak - Şubat 2023
<b>Alım - satım amaçlı işlemler</b>						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/TL	47.754	1.500 Bin ABD Doları	(737)	Türev Araçlar	-	Ocak 2023
- EURO/TL	1.014.314	48.700 Bin EURO	(17.227)	Türev Araçlar	-	Ocak- Haziran 2023
-JPY/EURO	184.802	1.307.869 Bin JPY	(15.027)	Türev Araçlar	-	Ocak - Mart 2023
	<b>2.280.088</b>		<b>(53.193)</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2,7 Milyon ABD Doları	49.661	Nakit ve nakit benzerleri	-	Aralık 2023

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2023 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

- Şirket'in borçlanma aracı ihraç tavanına ilişkin izin başvurusu kapsamında ihraç belgesinin onaylanması talebiyle Sermaye Piyasası Kurulu'na yaptığı 12 Temmuz 2023 tarihli başvurusunun onaylandığı 12 Ekim 2023 tarihli Sermaye Piyasası Kurulu bülteninde duyurulmuştur.
- Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28 Eylül 2023 tarih ve 57/1219 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Şirket'in yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 736 gün vadeli, %47,00 sabit faizli, üç ayda bir kupon ödemeli, 15 Ekim 2025 itfa tarihli, TRSEFESE2516 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 2.000.000 TL olarak kesinleşmiştir. Satış işlemi 9 Ekim 2023 tarihinde tamamlanmış olup, işlemin takası 10 Ekim 2023 tarihinde gerçekleşmiştir.
- Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu'nun, 9 Ekim 2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile 84.000 TL olan ödenmiş sermayesinin, tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 252.000 TL'ye artırılmasına karar verilmiş olup, ihraç edilecek 168.000 TL'lik itibari değerdeki payların dağıtılmasına ilişkin Esas sözleşmenin "Sermaye" başlıklı 7. maddesinin tadil edilmesine ilişkin olarak uygun görüş alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na gerekli izin başvurusu yapılmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 24 Ekim 2023 tarihli yazısıyla Esas sözleşmenin tadil edilmesine ilişkin uygun görüş verilmiştir.

.....