

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

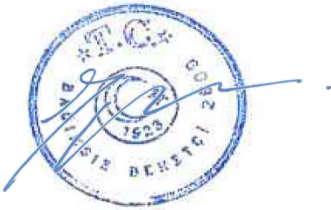
Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Burç Seven, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2020

Deloitte; İngiltere mevzuatına göre kurulmuş olan Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL") şirketini, üye firma ağundaki şirketlerden ve ilişkili tüzel kişiliklerden bir veya birden fazlasını ifade etmektedir. DTTL ve üye firmalarının her biri ayrı ve bağımsız birer tüzel kişiliktir. DTTL ("Deloitte Global" olarak da anılmaktadır) müşterilere hizmet sunmamaktadır. Global üye firma ağımızla ilgili daha fazla bilgi almak için www.deloitte.com/about adresini ziyaret ediniz.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

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

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

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden	Bağımsız
		Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	10.683.474	8.927.687
Finansal Yatırımlar		343.287	415.871
Ticari Alacaklar		4.633.202	3.316.004
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	14.446	18.960
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.618.756	3.297.044
Diğer Alacaklar		230.134	201.541
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	2.657	5.594
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		227.477	195.947
Türev Araçlar	24.2	198.402	42.109
Stoklar	6	6.479.723	5.698.025
Peşin Ödenmiş Giderler		728.173	761.533
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	198.814	254.546
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	808.466	862.388
ARA TOPLAM		24.303.675	20.479.704
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	48	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		24.303.723	20.479.704
Finansal Yatırımlar		4.789	4.787
Ticari Alacaklar		1.739	1.619
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.739	1.619
Diğer Alacaklar		77.840	69.784
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	6.463	5.766
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		71.377	64.018
Türev Araçlar	24.2	30.352	6.591
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	128.553	74.150
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		320.943	324.069
Maddi Duran Varlıklar	9	16.648.932	16.543.585
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	3.597.094	3.694.386
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.321.672	23.723.444
- Şerefiye	11.2	6.949.743	6.934.409
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	17.371.929	16.789.035
Peşin Ödenmiş Giderler		580.941	417.132
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.328.308	1.087.895
Diğer Duran Varlıklar	12.2	515.923	704.562
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		47.557.086	46.652.004
TOPLAM VARLIKLAR		71.860.809	67.131.708

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	5.524.227	3.335.175
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	3.250.189	3.801.957
- Banka Kredileri		2.760.717	3.270.718
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		489.472	531.239
Ticari Borçlar		13.054.101	11.478.318
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	79.459	2.258
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		12.974.642	11.476.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		417.828	258.990
Diğer Borçlar		2.721.079	1.579.969
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.721.079	1.579.969
Türev Araçlar	24.2	91.414	15.163
Ertelenmiş Gelirler		250.135	264.964
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	157.775	31.172
Kısa Vadeli Karşılıklar		629.393	474.729
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	425.677	291.061
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		203.716	183.668
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	207.240	221.070
ARA TOPLAM		26.303.381	21.461.507
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	21	491	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		26.303.872	21.461.507
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	17.388.511	17.502.439
- Banka Kredileri		13.837.667	13.982.755
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.550.844	3.519.684
Ticari Borçlar		63.366	10.864
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		63.366	10.864
Diğer Borçlar		437.133	487.737
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		437.133	487.737
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	11.605	4.750
Türev Araçlar	24.2	12.933	41.329
Ertelenmiş Gelirler		36.384	18.051
Uzun Vadeli Karşılıklar		513.496	454.726
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	513.496	454.726
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	3.274.027	3.187.488
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	180.219	229.424
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.917.674	21.936.808
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		48.221.546	43.398.315
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.697.919	6.078.113
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.057.708	1.057.708
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		2.916	2.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		176.266	165.308
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		176.266	165.308
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(31.280)	(27.843)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		207.546	193.151
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.676.942	1.619.774
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.798.845	2.483.140
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(1.121.903)	(863.366)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	638.852	615.970
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	2.320.800	1.770.507
Net Dönem Karı veya Zararı		(477.726)	543.769
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		17.941.344	17.655.280
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		23.639.263	23.733.393
TOPLAM KAYNAKLAR		71.860.809	67.131.708

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Haziran 2020	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hasılat		27.595.540	17.599.528	15.152.665	12.307.775
Satışların Maliyeti		(19.532.467)	(12.439.432)	(10.404.733)	(8.582.434)
BRÜT KAR (ZARAR)		8.063.073	5.160.096	4.747.932	3.725.341
Genel Yönetim Giderleri		(1.250.968)	(974.628)	(634.690)	(536.830)
Pazarlama Giderleri		(5.212.985)	(3.171.139)	(2.711.314)	(2.187.972)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(2.246)	(1.488)	(1.157)	(276)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	703.724	343.137	401.160	174.659
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(945.624)	(541.576)	(485.959)	(402.571)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(85.660)	(263.184)	(14.979)	(110.788)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.269.314	551.218	1.300.993	661.563
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	420.190	1.623.607	120.652	1.594.341
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(81.129)	(225.321)	(24.718)	(189.616)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.608.375	1.949.504	1.396.927	2.066.288
Finansman Gelirleri	18	1.136.515	681.274	587.255	369.583
Finansman Giderleri	19	(2.867.252)	(1.946.347)	(1.424.392)	(1.133.043)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(122.362)	684.431	559.790	1.302.828
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(252.405)	(104.745)	(221.710)	(54.879)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(385.949)	(239.334)	(212.795)	(153.226)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	133.544	134.589	(8.915)	98.347
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(374.767)	579.686	338.080	1.247.949
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	21	(4.623)	1.687	(2.182)	957
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		(379.390)	581.373	335.898	1.248.906
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		98.336	342.096	458.263	609.000
- Ana Ortaklık Payları		(477.726)	239.277	(122.365)	639.906
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(1,9616)	0,9825	(0,5025)	2,6276
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(1,9426)	0,9756	(0,4935)	2,6237
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,0190)	0,0069	(0,0090)	0,0039

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak- 30 Haziran 2020	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2020	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Nisan- 30 Haziran 2019
DÖNEM KARI (ZARARI)	(379.390)	581.373	335.898	1.248.906
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	10.344	82.423	24.153	62.455
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(5.064)	(3.474)	(2.673)	(2.393)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	-	(2)	-	-
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	18.455	109.236	33.706	82.524
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(3.047)	(23.337)	(6.880)	(17.676)
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	(3.047)	(23.337)	(6.880)	(17.676)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	358.365	1.694.225	2.144.467	77.260
- Yabancı Para Çevrim Farkları	998.606	2.155.429	2.525.873	257.076
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	82.834	(93.550)	(177.891)	(83.192)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(881.020)	(492.973)	(333.459)	(132.384)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	6.919	-	(3.134)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	157.945	118.400	129.944	38.894
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	157.945	118.400	129.944	38.894
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	368.709	1.776.648	2.168.620	139.715
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(10.681)	2.358.021	2.504.518	1.388.621
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	398.919	1.642.817	1.963.314	686.188
- Ana Ortaklık Payları	(409.600)	715.204	541.204	702.433

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (**)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	2.916	(20.538)	94.066	1.789.301	(530.777)	909.511	2.467.846	(1.168.151)	5.046.470	16.413.110	21.459.580
Transferler	-	-	(12.919)	-	-	-	-	-	-	(293.541)	(861.691)	1.168.151	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.051)	85.204	595.260	(202.486)	-	-	239.277	715.204	1.642.817	2.358.021
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239.277	239.277	342.096	581.373	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.051)	85.204	595.260	(202.486)	-	-	475.927	1.300.721	1.776.648	
Kar payları	-	-	(129.508)	-	-	-	-	-	-	-	104.508	(25.000)	(330.258)	(355.258)	
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	(246)	-	-	-	-	-	-	(246)	(834.443)	(834.689)	
30 Haziran 2019 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden düzenlenmiş (Not 2))	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.670	(22.589)	179.270	2.384.561	(733.263)	615.970	1.710.663	239.277	5.736.428	16.891.226	22.627.654
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(27.843)	193.151	2.483.140	(863.366)	615.970	1.770.507	543.769	6.078.113	17.655.280	23.733.393
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.882	520.887	(543.769)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(3.437)	14.395	315.705	(258.537)	-	-	(477.726)	(409.600)	398.919	(10.681)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(477.726)	(477.726)	98.336	(379.390)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(3.437)	14.395	315.705	(258.537)	-	-	-	68.126	300.583	368.709
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.535	
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(125.412)	(125.412)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.406	-	29.406	22	29.428
30 Haziran 2020 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(31.280)	207.546	2.798.845	(1.121.903)	638.852	2.320.800	(477.726)	5.697.919	17.941.344	23.639.263

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş	
		1 Ocak-30 Haziran 2020	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-30 Haziran 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.986.011	3.028.224
Dönem Karı (Zararı)		(379.390)	581.373
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(374.767)	579.686
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(4.623)	1.687
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.740.104	1.757.857
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.455.110	1.126.265
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		91.703	111.729
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		40.182	17.356
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		48.712	35.811
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	2.809	32.445
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2	-	26.117
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		178.125	99.695
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		153.510	86.125
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		8.733	5.747
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		15.882	7.823
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.144.116	833.391
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		781.673	266.134
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		114.161	(16.300)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		114.161	(16.300)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		85.660	263.184
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	252.405	104.745
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(6.327)	(17.721)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	(6.327)	(17.721)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	17.1	(279.931)	(190.276)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler (**)		(76.591)	(822.989)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		903.286	927.126
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-	1.721
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.311.912)	(1.762.805)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(29.941)	(3.608)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(777.593)	(549.511)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.453.987	2.317.108
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.370.596	697.069
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		3.257	(76.639)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		194.892	303.791
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		293.914	380.713
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(99.022)	(76.922)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.264.000	3.266.356
Ödenen Faiz		(224.194)	(147.161)
Alınan Faiz		67.960	60.395
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(58.085)	(33.895)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(8.368)	(7.518)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(55.302)	(109.953)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(431.169)	854.321
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıktıları		(127.392)	(27.829)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		603.037	269.076
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(1.022.667)	(1.058.999)
Diğer Nakit Girişleri (Çıktıları) (*)		115.853	1.672.073
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.037.035)	(1.613.067)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.535	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	8.408.356	5.446.495
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	7	(9.104.495)	(5.690.630)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(569.539)	(317.327)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		30.008	(41.888)
Ödenen Temettümler		(125.412)	(355.258)
Ödenen Faiz		(856.963)	(811.445)
Alınan Faiz		168.475	156.986
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.517.807	2.269.478
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		247.757	95.815
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.765.564	2.365.293
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	8.908.840	5.269.086
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	10.674.404	7.634.379

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş., Özilhan Ailesi ve Süleyman Kamil Yazıcı Ailesi tarafından eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda yönetilmekte olan ve iştiraklerinin yönetimi faaliyetini gösteren bir holding şirkettir.

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ("Şirket" veya "AGHOL") hisselerinin %14,21'lik kısmı Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 13 Ağustos 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

Grup'un bünyesinde 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 57.577 kişidir (31 Aralık 2019: 56.950).

Şirket'in Hissedarları

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

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

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biraçılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtım ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1) (3)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımını	Enerji&Sanayi	73,17	73,17
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayrifaal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Enerji&Sanayi	55,34	55,34
AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralanması ve işletilmesi	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

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

(4) CCİ hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(5) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(6) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

(7) Migros'un bağlı ortaklığıdır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

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

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Ayrıca, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca alkolsüz içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

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

COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

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

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

	30 Haziran 2019			30 Haziran 2019
	Raporlanan	TFRS 5 etkisi	TFRS 3 etkisi	Yeniden düzenlenen
Hasılat	17.706.337	(106.809)	-	17.599.528
Satışların Maliyeti	(12.169.195)	95.574	(365.811)	(12.439.432)
BRÜT KAR (ZARAR)	5.537.142	(11.235)	(365.811)	5.160.096
Faaliyet Giderleri	(4.158.943)	9.090	2.598	(4.147.255)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler (Giderler), net	(198.439)	-	-	(198.439)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	(263.184)	-	-	(263.184)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	916.576	(2.145)	(363.213)	551.218
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler (Giderler), net	259.489	-	1.138.797	1.398.286
Finansman Gelirleri (Giderleri), net	(1.265.073)	-	-	(1.265.073)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(89.008)	(2.145)	775.584	684.431
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(212.407)	458	107.204	(104.745)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(301.415)	(1.687)	882.788	579.686
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	1.687	-	1.687
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı	(301.415)	-	882.788	581.373
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	169.853	-	172.243	342.096
- Ana Ortaklık Payları	(471.268)	-	710.545	239.277
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	(1,9351)	-	2,9176	0,9825
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	(1,9351)	(0,0069)	2,9176	0,9756
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	-	0,0069	-	0,0069

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

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

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

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar

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

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

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

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

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

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

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

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

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

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

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

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

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

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

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

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

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

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2020 Dönemi ile İlgili İşlemler

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

2019 Yılına Ait İşlemler

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

2019 Yılına Ait İşlemler (devamı)

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	5.148.406	6.031.946	13.411.149	2.147.789	803.924	(30)	52.356	27.595.540
Bölümler arası satışlar	201.140	202.391	1.405	5.714	9.119	74.116	(493.885)	-
Toplam Satışlar	5.349.546	6.234.337	13.412.554	2.153.503	813.043	74.086	(441.529)	27.595.540
BRÜT KAR (ZARAR)	1.962.068	2.110.414	3.544.153	309.825	82.467	59.165	(5.019)	8.063.073
Faaliyet giderleri	(1.987.845)	(1.294.213)	(2.948.511)	(154.902)	(123.617)	(60.838)	103.727	(6.466.199)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(39.136)	(12.165)	(144.335)	7.187	(3.423)	7.775	(57.803)	(241.900)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(67.212)	(2.949)	-	-	-	(15.499)	-	(85.660)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(132.125)	801.087	451.307	162.110	(44.573)	(9.397)	40.905	1.269.314
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	422.819	55.926	(1.467)	842	(4.151)	(686)	(134.222)	339.061
Finansman gelirleri (giderleri), net	(293.404)	(94.210)	(715.891)	(165.652)	(232.399)	(235.577)	6.396	(1.730.737)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(2.710)	762.803	(266.051)	(2.700)	(281.123)	(245.660)	(86.921)	(122.362)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(35.651)	(213.024)	(24.630)	(1.267)	12.136	(15.150)	25.181	(252.405)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(38.361)	549.779	(290.681)	(3.967)	(268.987)	(260.810)	(61.740)	(374.767)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(4.623)	-	-	-	-	-	(4.623)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(158.480)	6.618	19	(188)	(3.397)	-	253.764	98.336
- Ana ortaklık payları	120.119	538.538	(290.700)	(3.779)	(265.590)	(260.810)	(315.504)	(477.726)
Toplam Varlıklar	23.879.990	18.124.319	15.089.329	2.708.916	2.502.079	4.616.855	4.939.321	71.860.809
Bölümlere Ait Kaynaklar	13.733.394	10.076.618	15.036.797	2.464.113	2.814.082	3.366.417	730.125	48.221.546
Net borç	2.013.935	2.526.341	4.323.881	1.360.827	2.257.235	2.726.803	(72.856)	15.136.166
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	464.400	339.267	167.721	46.792	4.373	146	(32)	1.022.667
FAVÖK	582.084	1.213.856	1.091.564	194.296	37.476	9.272	49.587	3.178.135
- Amortisman ve itfa payları (**)	550.954	381.676	404.363	30.863	75.289	3.277	8.688	1.455.110
- Kıdem tazminat karşılığı	8.064	13.582	61.415	1.043	2.991	(107)	(8)	86.980
- Ücretli izin karşılığı	11.346	6.379	30.144	726	3.769	-	(1)	52.363
- Diğer	76.633	8.183	144.335	(446)	-	-	3	228.708

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 67.212 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDDSD'den zarar kaydedilen 2.949 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslanlık'tan zarar kaydedilen 10.723 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 4.776 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 6.245 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	4.799.162	5.860.500	10.729.120	1.621.358	1.047.522	(947)	(6.457.187)	17.599.528	24.058.039
Bölmeler arası satışlar	217.065	149.942	1.695	32.071	19.674	72.837	(493.284)	-	-
Toplam Satışlar	5.016.227	6.010.442	10.730.815	1.653.429	1.067.196	71.890	(6.950.471)	17.599.528	24.058.039
BRÜT KAR (ZARAR)	1.929.244	2.066.875	2.917.861	279.194	204.714	47.959	(2.285.751)	5.160.096	6.986.474
Faaliyet giderleri	(1.850.128)	(1.214.466)	(2.328.817)	(155.891)	(122.333)	(55.699)	1.580.079	(4.147.255)	(5.644.894)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	11.799	(103.675)	(239.978)	856	(6.271)	20.494	118.336	(198.439)	(344.057)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(38.929)	(146)	-	(8.692)	(4.307)	(211.110)	-	(263.184)	(62.153)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	51.986	748.588	349.066	115.467	71.803	(198.356)	(587.336)	551.218	935.370
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	361.637	90	8.489	475	3.233	850	1.023.512	1.398.286	1.393.477
Finansman gelirleri (giderleri), net	(161.234)	(277.913)	(742.443)	(315.553)	(251.624)	(113.756)	597.450	(1.265.073)	(1.842.081)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	252.389	470.765	(384.888)	(199.611)	(176.588)	(311.262)	1.033.626	684.431	486.766
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(163.060)	(123.480)	3.602	33.056	20.887	26.419	97.831	(104.745)	(108.770)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	89.329	347.285	(381.286)	(166.555)	(155.701)	(284.843)	1.131.457	579.686	377.996
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	1.687	-	-	-	-	-	1.687	1.687
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(112.420)	(59.711)	73	(34)	(4.126)	-	518.314	342.096	140.406
- Ana ortaklık payları	201.749	408.683	(381.359)	(166.521)	(151.575)	(284.843)	613.143	239.277	239.277
Toplam Varlıklar	22.087.488	15.912.300	14.274.631	3.280.754	2.678.195	3.944.439	4.951.486	67.129.293	67.129.293
Bölmelere Ait Kaynaklar	12.181.978	9.294.263	14.009.194	3.365.273	2.811.829	2.227.304	611.668	44.501.509	44.501.509
Net borç	2.103.020	3.323.493	5.777.235	2.371.301	2.141.899	1.677.502	(113.048)	17.281.402	17.281.402
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***)	479.746	459.755	130.011	46.800	10.840	179	(68.332)	1.058.999	1.127.331
FAVÖK	627.914	1.138.931	1.076.274	175.979	155.832	15.890	(695.505)	2.495.315	3.149.487
- Amortisman ve itfa payları (***)	529.637	337.475	419.433	43.170	73.472	2.711	(279.633)	1.126.265	1.402.858
- Kıdem tazminat karşılığı	7.325	18.375	50.832	3.016	5.268	74	(23.601)	61.289	84.955
- Ücretli izin karşılığı	12.870	7.720	16.965	1.357	982	351	(25.165)	15.080	40.246
- Diğer	(12.833)	26.627	239.978	4.277	-	-	220.230	478.279	623.905

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 38.929 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDDSD'den zarar kaydedilen 146 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Anadolu Landini'den zarar kaydedilen 8.692 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 8.698 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 1.381 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 201.031 TL "diğer" bölümü içerisinde, LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 4.307 TL ise 'enerji&sanayi' bölümü içerisinde yer almaktadır.

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

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 95 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 4.564 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2020	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	3.344.399	3.697.707	6.979.051	992.761	298.165	(2.809)	(156.609)	15.152.665
Bölümler arası satışlar	113.143	(84.970)	709	3.532	1.702	39.568	(73.684)	-
Toplam Satışlar	3.457.542	3.612.737	6.979.760	996.293	299.867	36.759	(230.293)	15.152.665
BRÜT KAR (ZARAR)	1.452.085	1.263.446	1.822.501	140.911	5.740	29.214	34.035	4.747.932
Faaliyet giderleri	(1.072.748)	(651.085)	(1.534.867)	(69.131)	(49.868)	(28.976)	59.514	(3.347.161)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	24.662	9.983	(73.810)	(3.803)	722	3.171	(45.724)	(84.799)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları	(13.471)	(1.338)	-	-	-	(170)	-	(14.979)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	390.528	621.006	213.824	67.977	(43.406)	3.239	47.825	1.300.993
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	133.706	59.619	2	351	(4.503)	(137)	(93.104)	95.934
Finansman gelirleri (giderleri), net	(148.821)	(74.129)	(333.861)	(68.501)	(51.953)	(163.193)	3.321	(837.137)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	375.413	606.496	(120.035)	(173)	(99.862)	(160.091)	(41.958)	559.790
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(61.231)	(153.558)	(34.376)	13.954	15.588	(15.251)	13.164	(221.710)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	314.182	452.938	(154.411)	13.781	(84.274)	(175.342)	(28.794)	338.080
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(2.182)	-	-	-	-	-	(2.182)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	49.872	39.204	(5)	(153)	4.587	-	364.758	458.263
- Ana ortaklık payları	264.310	411.552	(154.406)	13.934	(88.861)	(175.342)	(393.552)	(122.365)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	271.986	184.014	107.090	26.614	2.425	70	(508)	591.691
FAVÖK	678.877	816.794	520.136	82.130	(4.852)	4.229	48.001	2.145.315
- Amortisman ve itfa payları	280.263	197.434	201.687	15.039	35.133	1.322	224	731.102
- Kıdem tazminat karşılığı	5.283	4.868	20.291	(1.351)	1.906	(164)	(10)	30.823
- Ücretli izin karşılığı	2.170	360	10.524	275	1.515	(338)	16	14.522
- Diğer	(12.838)	(8.212)	73.810	190	-	-	(54)	52.896

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide
Satışlar	3.059.428	3.686.904	5.806.450	810.484	477.652	(3.933)	(1.529.210)	12.307.775	14.023.454
Bölümler arası satışlar	217.065	149.942	1.695	18.711	11.839	39.629	(438.881)	-	-
Toplam Satışlar	3.276.493	3.836.846	5.808.145	829.195	489.491	35.696	(1.968.091)	12.307.775	14.023.454
BRÜT KAR (ZARAR)	1.407.660	1.374.046	1.562.079	139.912	105.038	25.579	(888.973)	3.725.341	4.210.300
Faaliyet giderleri	(1.086.936)	(677.731)	(1.215.030)	(79.498)	(62.574)	(27.521)	424.212	(2.725.078)	(3.115.659)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(45.120)	(87.399)	(140.444)	(2.154)	5.630	13.355	28.220	(227.912)	(273.833)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(20.495)	(48)	-	(4.021)	(4.307)	(81.917)	-	(110.788)	(27.769)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	255.109	608.868	206.605	54.239	43.787	(70.504)	(436.541)	661.563	793.039
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	373.448	(372)	13.217	104	2.996	(574)	1.015.906	1.404.725	1.404.643
Finansman gelirleri (giderleri), net	(72.236)	(161.004)	(382.613)	(143.786)	(141.970)	(92.141)	230.290	(763.460)	(980.639)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	556.321	447.492	(162.791)	(89.443)	(95.187)	(163.219)	809.655	1.302.828	1.217.043
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(176.334)	(56.233)	12.321	34.807	9.687	19.432	101.441	(54.879)	(51.227)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	379.987	391.259	(150.470)	(54.636)	(85.500)	(143.787)	911.096	1.247.949	1.165.816
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	957	-	-	-	-	-	957	957
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.445	(19.062)	35	(20)	(3.833)	-	629.435	609.000	526.867
- Ana ortaklık payları	377.542	411.278	(150.505)	(54.616)	(81.667)	(143.787)	281.661	639.906	639.906
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	323.546	280.791	87.861	28.310	6.691	103	(26.167)	701.135	727.317
FAVÖK	556.312	818.561	586.619	83.473	89.205	11.337	(195.452)	1.950.055	2.122.368
- Amortisman ve itfa payları	246.025	173.945	210.219	19.894	37.345	240	(68.353)	619.315	686.694
- Kıdem tazminat karşılığı	3.738	13.467	30.906	1.355	3.149	(202)	(3.668)	48.745	52.485
- Ücretli izin karşılığı	715	2.440	(1.555)	552	617	(114)	(6.647)	(3.992)	2.654
- Diğer	30.230	19.793	140.444	3.412	-	-	319.757	513.636	559.727

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	83.269	97.542
Vadeli mevduat	8.019.878	6.854.643
Vadesiz mevduat	1.309.669	875.348
Kredi kartı alacakları	1.245.840	1.056.763
Diğer hazır değerler (*)	15.748	24.544
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	10.674.404	8.908.840
Beklenen zarar karşılığı (-)	(1.067)	-
Faiz geliri tahakkukları	10.137	18.847
	10.683.474	8.927.687

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla AGHOL'un elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 505.209 TL'dir (31 Aralık 2019: 199.707 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup tarafından teminat olarak gösterilen mevduat ya da bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 27.041 bin ABD Doları ve 13.547 bin EURO karşılığı toplam 289.440 TL kısmını (31 Aralık 2019: 18.992 bin ABD Doları ve 1.950 bin EURO karşılığı toplam 125.789 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	1.127.074	1.089.522
Yarı mamul	336.756	254.934
Mamul ve ticari emtia stokları	4.078.406	3.561.473
Ambalaj malzemeleri	204.874	176.561
Şişeler ve kaplar	213.165	183.087
Malzeme stokları	230.854	182.539
Devam eden gayrimenkul projeleri	83.618	242.447
Diğer stoklar	385.825	152.474
Stok değer düşüklüğü (-)	(180.849)	(145.012)
	6.479.723	5.698.025

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	5.472.975	3.335.175
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2.760.717	3.270.718
Kiralama işlemlerinden borçlar	489.472	531.239
Faktoring borçları	51.252	-
Kısa vadeli borçlanmalar	8.774.416	7.137.132
Banka kredileri	13.837.667	13.982.755
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.550.844	3.519.684
Uzun vadeli borçlanmalar	17.388.511	17.502.439
Toplam borçlanmalar	26.162.927	24.639.571

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 3.240.568 TL'dir (31 Aralık 2019: 2.431.270 TL).

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

Kiracı Olarak –Kiralama

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

Grup'un kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 32.591 TL (31 Aralık 2019: 32.766 TL) tutarındadır. Kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların 32.591 TL (31 Aralık 2019: 32.016 TL) tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama işlemi uygulanmıştır. Grup, bu sabit kıymetleri satış ve geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmiştir.

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

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	20.588.648	15.653.706
Faiz gideri	863.020	750.244
Ödenen faiz	(841.577)	(789.491)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8.408.356	5.446.495
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(9.104.495)	(5.690.630)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	1.984.985	839.536
TFRS 16 kapsamında kiralama işlemlerinden borçlar kalemine sınıflama	-	(276.679)
Yabancı para çevrim farkı	64.135	214.718
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	123.992	4.915.277
Aktifleştirilen faiz	35.547	38.635
Kapanış bakiyesi	22.122.611	21.101.811

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 77.276 TL'dir (30 Haziran 2019: 63.048 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	4.706.480	%6,8 - %24,5	Trlibor + (%1,3-%4,8)	2.767.859	%10,5 - %29,0	Trlibor + (%3,5-%4,8)
Yabancı para krediler (Euro)	2.612.502	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,5-%5,1)	1.968.531	%1,4 - %6,0	Euribor + (%0,7-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	355.432	%3,0 - %4,4	Libor + (%1,8 - %5,4)	1.231.838	%1,5 - %6,0	Libor + (%3,9 - %6,9)
Yabancı para krediler (Diğer)	559.278	%1,8 - %11,0	Kibor + (%-0,1-%0,5)	637.665	%0,1 - %15,5	Kibor + (%0,3)
Türk Lirası faktoring borçları	51.252	%11,8 - %26,3		-	-	-
	8.284.944			6.605.893		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.030.833	%8,8 - %15,4	Trlibor + (%1,3-%4,8)	2.228.760	%11,6 - %29,0	Trlibor + (%3,5-%4,8)
Yabancı para krediler (Euro)	2.963.361	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)	4.737.734	%1,5 - %6,0	Euribor + (%4,8-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	7.397.880	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %5,4)	6.463.658	%2,5 - %4,2	Libor + (%4,4 - %5,4)
Yabancı para krediler (Diğer)	445.593	%1,8 - %11,0	-	552.603	%7,9 - %11,0	-
	13.837.667			13.982.755		
	22.122.611			20.588.648		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	2.385.636	3.158.748
2-3 yıl arası	6.455.937	5.803.004
3-4 yıl arası	1.312.576	1.697.587
4-5 yıl arası	3.365.452	2.931.679
5 yıl ve sonrası	318.066	391.737
	13.837.667	13.982.755

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini) (*)	Traktör üretimi	Türkiye	-	-	(2.868)	50,00
Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu	Elektrik üretimi	Türkiye	(11.605)	33,33	(1.882)	33,33
AEP Anadolu Etap Penkon	Gayriaktif	Rusya	-	28,44	-	28,44
Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	121.193	32,81	62.013	30,87
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	7.360	19,00	12.137	19,00
			116.948		69.400	

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

Şirket	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Nisan -	1 Nisan -
	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Grup kar/(zarar) payı				
Migros (*)	-	(201.031)	-	(83.019)
Anadolu Landini	-	(8.692)	-	(4.021)
Aslancık	(10.723)	(8.698)	1.066	3.014
LLC Faber-Castell Anadolu	-	(4.307)	-	(4.307)
Anadolu Etap	(67.212)	(38.929)	(13.471)	(20.495)
SSDSD	(2.949)	(146)	(1.338)	(48)
TOGG	(4.776)	(1.381)	(1.236)	(1.912)
(85.660)				
(263.184)				
(14.979)				
(110.788)				

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

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

		31 Aralık 2019	
Anadolu Landini			
Toplam varlıklar			122.808
Toplam yükümlülükler			128.544
Net varlıklar			(5.736)
Grup'un net varlıklardaki payı			(2.868)
		1 Ocak -	1 Nisan -
		30 Haziran 2019	30 Haziran 2019
Gelirler		21.537	18.252
Net dönem zararı		(17.384)	(8.042)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay		(8.692)	(4.021)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hasılat	10.730.815	5.808.145
Net dönem zararı	(381.286)	(150.470)
Kontrol gücü olmayan paylar	73	35
Ana ortaklık payları	(381.359)	(150.505)
Satın alım muhasebesi ve makul değer düzeltmeleri	(7.802)	(2.631)
Konsolidasyon düzeltmeleri	(12.901)	(12.901)
30 Nisan 2019 itibarıyla konsolidasyon kapsamındaki net zararı	(402.062)	(166.037)
30 Nisan 2019 itibarıyla Grup'un net zarar payı	(201.031)	(83.019)

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

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Aslancık		
Toplam varlıklar	601.744	590.347
Toplam yükümlülükler	504.935	464.369
Net varlıklar	96.809	125.978
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(34.816)	(5.647)

Grup'un net varlıklardaki payı (11.605) (1.882)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Gelirler	102.958	93.712	63.749	64.033
Net dönem (zararı)/karı	(32.169)	(26.096)	3.197	9.042
İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay	(10.723)	(8.698)	1.066	3.014

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	611	796
Toplam yükümlülükler	1.505	1.406
Net varlıklar	(894)	(610)
Grup'un net varlıklardaki payı (*)	-	-

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Gelirler	-	1.888	-	(144)
Net dönem zararı	-	(8.614)	-	(7.357)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	-	(4.307)	-	(4.307)

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	1.931.410	1.642.386
Toplam yükümlülükler	1.772.416	1.555.897
Net varlıklar	158.994	86.489
Grup'un net varlıklardaki payı	121.193	62.013

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(67.212)	(38.929)	(13.471)	(20.495)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2020	1.698.700	6.047.391	12.621.552	296.581	2.588.730	3.965.623	1.081.944	617.234	28.917.755
Girişler	310	3.808	124.423	5.332	80.904	211.940	16.786	490.150	933.653
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	8.844	1.522	133	-	-	42	10.541
Çıkışlar (-)	(254.279)	(322.187)	(50.301)	(10.234)	(16.028)	(96.441)	(514)	(5.062)	(755.046)
Yabancı para çevrim farkları	41.248	313.530	608.700	25.011	21.906	207.637	2.150	50.924	1.271.106
Transferler	2.155	60.151	244.400	9.192	32.952	112.447	8.668	(471.103)	(1.138)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	(7.236)	-	(7.236)
30 Haziran 2020	1.488.134	6.102.693	13.557.618	327.404	2.708.597	4.401.206	1.101.798	682.185	30.369.635
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2020	134.278	1.240.940	6.341.169	168.250	1.716.989	2.167.307	571.584	33.653	12.374.170
Cari dönem amortismanı	7.253	96.923	423.240	17.079	119.769	295.465	38.467	-	998.196
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	2.215	60	50	-	-	-	2.325
Çıkışlar (-)	-	(14.402)	(37.198)	(7.794)	(13.960)	(80.787)	(321)	-	(154.462)
Yabancı para çevrim farkları	5.193	47.099	293.299	16.648	15.618	125.236	1.652	-	504.745
Transferler	(2)	22	(562)	-	104	594	-	-	156
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(6.782)	-	(175)	6.580	(4.050)	-	(4.427)
30 Haziran 2020	146.722	1.370.582	7.015.381	194.243	1.838.395	2.514.395	607.332	33.653	13.720.703
Net defter değeri	1.341.412	4.732.111	6.542.237	133.161	870.202	1.886.811	494.466	648.532	16.648.932

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ'nin ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 132.758 TL (31 Aralık 2019: 123.699 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 553.039 TL (31 Aralık 2019: 521.976 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve Adel maddi duran varlıklarının toplam 32.591 TL tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama sözleşmesi imzalamış ve bu sabit kıymetleri geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmişlerdir (31 Aralık 2019: 32.016 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2019	802.465	4.086.837	10.081.766	241.907	1.553.979	2.873.073	182.773	526.981	20.349.781
Girişler	321	3.818	73.595	9.523	118.234	198.609	9.751	540.246	954.097
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	1.030.020	1.448.203	1.196.533	6.667	807.248	-	849.951	42.755	5.381.377
Çıkışlar (-)	(10.844)	(56.083)	(70.142)	(23.839)	(11.461)	(91.899)	(3.109)	(1.006)	(268.383)
Yabancı para çevrim farkları	35.015	324.926	863.616	18.810	11.817	106.350	(2.083)	59.240	1.417.691
Transferler	9.471	62.909	178.227	(1)	19.435	191.941	3.244	(439.619)	25.607
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	-	-	-	-	(3.570)	(28.323)	(31.893)
30 Haziran 2019	1.866.448	5.870.610	12.323.595	253.067	2.499.252	3.278.074	1.036.957	700.274	27.828.277
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2019	129.928	958.590	4.761.117	135.695	1.057.100	1.462.140	103.575	2.721	8.610.866
Cari dönem amortismanı	5.036	69.597	413.212	11.294	99.266	266.417	16.507	-	881.329
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	48.867	624.979	1.895	476.919	-	420.733	-	1.573.393
Çıkışlar (-)	(281)	(12.386)	(50.765)	(15.721)	(12.523)	(80.746)	(2.176)	-	(174.598)
Yabancı para çevrim farkları	12.374	74.370	450.385	13.004	4.992	42.678	(777)	-	597.026
Transferler	-	(188)	(789)	-	61	1.428	-	-	512
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(438)	-	-	3.603	(2.613)	-	552
30 Haziran 2019	147.057	1.138.850	6.197.701	146.167	1.625.815	1.695.520	535.249	2.721	11.489.080
Net defter değeri	1.719.391	4.731.760	6.125.894	106.900	873.437	1.582.554	501.708	697.553	16.339.197

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

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

	1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Yeniden değerleme etkisi	30 Haziran 2020
Arsalar	34.403	269	(1.121)	(6.616)	385	364	27.684
Binalar	3.491.577	418.030	(305.150)	(181.012)	6.880	1.726	3.432.051
Makine ve ekipman	22.598	13.245	(4.994)	(13.658)	(38)	-	17.153
Motorlu araçlar	140.337	16.778	(31.839)	(12.386)	1.693	-	114.583
Döşeme ve demirbaşlar	3.441	2.124	(1.710)	(1)	64	-	3.918
Diğer	2.030	-	(445)	-	120	-	1.705
Net defter değeri	3.694.386	450.446	(345.259)	(213.673)	9.104	2.090	3.597.094

	1 Ocak 2019	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	30 Haziran 2019
Arsalar	26.965	289	(1.083)	-	4.891	-	31.062
Binalar	574.919	148.747	(109.253)	(2.294)	1.214	2.907.972	3.521.305
Makine ve ekipman	12.649	7.336	(3.071)	-	760	-	17.674
Motorlu araçlar	7.134	74.712	(54.550)	(35)	491	-	27.752
Diğer	6.536	2.285	(1.845)	-	(163)	-	6.813
Net defter değeri	628.203	233.369	(169.802)	(2.329)	7.193	2.907.972	3.604.606

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2020	9.803.808	5.830.842	985.161	1.465.488	18.085.299
Girişler	-	-	-	87.185	87.185
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	775	775
Çıkışlar (-)	-	-	-	(5)	(5)
Yabancı para çevrim farkları	468.154	109.175	38.033	14.194	629.556
Transferler	-	-	-	232	232
30 Haziran 2020	10.271.962	5.940.017	1.023.194	1.567.869	18.803.042
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2020	-	375.207	125.045	796.012	1.296.264
Cari dönem itfa payı	-	18	-	100.243	100.261
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	213	213
Yabancı para çevrim farkları	-	7.556	17.714	9.105	34.375
30 Haziran 2020	-	382.781	142.759	905.573	1.431.113
Net defter değeri	10.271.962	5.557.236	880.435	662.296	17.371.929

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2019	9.226.672	4.975.585	722.157	603.206	15.527.620
Girişler	-	-	-	100.444	100.444
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	-	116.411	616.175	732.586
Yabancı para çevrim farkları	402.133	832.790	123.744	38.969	1.397.636
Çıkışlar (-)	-	-	-	(2.055)	(2.055)
Transferler	-	-	-	23.318	23.318
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	(16.825)	-	(25.437)	(42.262)
30 Haziran 2019	9.628.805	5.791.550	962.312	1.354.620	17.737.287
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2019	-	616.911	120.089	300.243	1.037.243
Cari dönem itfa payı	-	17	-	46.809	46.826
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	-	-	422.308	422.308
Çıkışlar (-)	-	-	-	(42)	(42)
Yabancı para çevrim farkları	-	2	9.706	19.331	29.039
Transferler	-	-	-	19.270	19.270
Değer düşüklüğü	-	-	-	(16.145)	(16.145)
30 Haziran 2019	-	616.930	129.795	791.774	1.538.499
Net defter değeri	9.628.805	5.174.620	832.517	562.846	16.198.788

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

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

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak bakiyesi	6.934.409	2.607.085
Yabancı para çevrim farkları	15.334	446.955
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen (Not 3) (*)	-	3.718.968
Dönem sonu bakiyesi	6.949.743	6.773.008

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	219.171	226.107
Devreden KDV	349.326	426.420
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	99.224	147.745
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	75.500	-
Diğer dönen varlıklar	65.245	62.116
	808.466	862.388

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	440.453	639.710
Devreden KDV ve diğer vergiler	14.642	14.976
Diğer duran varlıklar	60.828	49.876
	515.923	704.562

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

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Varlıklar

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Dönem başı bakiyesi	865.817	1.631.051
Girişler	1.829	4.363
Çıkışlar (-)	(219.779)	(383.583)
Cari dönem amortismanı (*)	(6.698)	(20.715)
Yeniden değerlendirme artışları	18.455	109.235
Dönem sonu bakiyesi	659.624	1.340.351

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	100.646	148.153
Diğer borçlar	90.446	58.898
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	16.148	14.019
	207.240	221.070

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	177.838	209.204
Diğer	2.381	20.220
	180.219	229.424

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli	425.677	291.061
Prim karşılıkları	149.277	66.519
İzin karşılığı	239.098	193.661
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	37.302	30.881
Uzun vadeli	513.496	454.726
Kıdem tazminatı karşılığı	500.932	443.918
Teşvik planı karşılığı	12.564	10.808
	939.173	745.787

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2020	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.238.292	677.745	161.835	40.418	36.905	2.667.012	24.092
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	843.768	-	29.519	60.973	560.703	580.760	4.547
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	784.257	24.649	22.661	78.435	-	-	-
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	784.257	24.649	22.661	78.435	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	3.866.317	702.394	214.015	179.826	597.608	3.247.772	28.639
31 Aralık 2019	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.167.768	631.199	177.149	52.320	52.216	2.667.000	20.916
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	865.222	-	79.527	48.182	-	1.376.939	19.563
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	206.929	19.457	23.163	7.500	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	206.929	19.457	23.163	7.500	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	3.239.919	650.656	279.839	108.002	52.216	4.043.939	40.479

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker alım işlemi yapacaklardır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 12,3 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Mart 2021 ve 16,6 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2021 sonuna kadar bankalardan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker alım işlemi yapacaklardır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 84 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Mart 2020 ve 3,2 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker Haziran 2020 sonuna kadar bankalardan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Haziran 2020 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 91.948 Bin ABD Doları'dır.

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 51.136 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 17.045 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2019: 17.427 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 16.846 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 5.615 Bin ABD Doları'dır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, ara dönem özet konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası alış kuru ile çevrilmiş ve 16.148 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2019: 14.019 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 2021 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2019 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 177.838 TL olan satın alma yükümlülüğü, bir sonraki dönemi kapsayan finansal bütçeyi temel alan faiz ve vergi öncesi kar tahminleri esas alınarak, anlaşmada belirtilen koşullara göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: 209.204 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün İstanbul ili Kartal ilçesinde başlamış olduğu AND Pastel konut projesine ilişkin satış vaadi sözleşmelerine istinaden Kartal Gayrimenkul'ün ilgili taşınmaz teslimde gecikmesi halinde, gecikme tahmin edilen teslim tarihini 180 günü aşarsa alıcının o tarihe kadar sözleşmeye istinaden ödemiş olduğu bedelin %0,1'i oranında aylık gecikme cezasını Kartal Gayrimenkul ödemek zorundadır. Bu yükümlülük mücbir sebepler dışında geçerlidir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı 179 TL'dir (31 Aralık 2019: 859 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

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

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
Dönem sonu bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

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

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

(*) Grup’un toplam 549.008 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

Geçmiş Yıllar Karları

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	1.920.049	1.918.608
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	393.210	(155.642)
	2.320.800	1.770.507

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	460.604	163.156	305.748	61.271
Vadeli satış faiz geliri	41.181	42.371	14.841	42.371
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	26.779	18.024	18.915	18.024
Kira gelirleri	17.923	15.333	8.033	8.069
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	17.256	18.159	8.451	10.166
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	7.530	11.119	5.475	748
Diğer	132.451	74.975	39.697	34.010
	703.724	343.137	401.160	174.659

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	540.664	175.688	286.292	109.696
Vadeli alım faiz gideri	224.194	147.161	102.048	147.161
Beklenen zarar karşılığı gideri	49.199	20.150	39.334	15.880
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	8.527	21.272	4.544	2.305
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	2.837	2.867	1.465	1.394
İdari para cezaları	-	69.681	-	69.681
Diğer	120.203	104.757	52.276	56.454
	945.624	541.576	485.959	402.571

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	279.931	190.276	-	190.276
Maddi duran varlık satış karı	69.122	182.770	49.532	153.606
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	63.134	-	63.134	-
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	7.944	-	7.944	-
Kira gelirleri	59	160	42	58
Edinilen işletmede önceden elde bulundurulmuş payların yeniden ölçüm kazancı	-	1.185.846	-	1.185.846
Diğer	-	64.555	-	64.555
	420.190	1.623.607	120.652	1.594.341

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER (devamı)

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	62.795	165.049	17.073	147.498
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	7.567	31.489	2.264	29.919
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	3.186	956	639	956
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 11.1)	-	26.117	-	10.061
Diğer	7.581	1.710	4.742	1.182
	81.129	225.321	24.718	189.616

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı geliri	931.187	534.285	478.494	307.370
Faiz geliri	133.837	156.991	61.218	72.588
Türev işlem gelirleri	66.423	(10.824)	45.497	(10.824)
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	2.000	822	1.017	449
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	817	-	169	-
Diğer	2.251	-	860	-
	1.136.515	681.274	587.255	369.583

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı gideri	1.334.272	827.988	597.850	462.357
Faiz giderleri	876.375	827.855	456.529	457.235
Türev işlemlerden oluşan gider	309.195	102.405	194.502	74.403
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	269.755	127.783	135.319	102.626
Diğer giderler	77.655	60.316	40.192	36.422
	2.867.252	1.946.347	1.424.392	1.133.043

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %22'dir (2019: %22). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

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

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

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

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	198.814	254.546
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(157.775)	(31.172)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı	41.039	223.374

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlığı	1.328.308	1.087.895
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(3.274.027)	(3.187.488)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(1.945.719)	(2.099.593)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

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

	Bakiye 31 Aralık 2019	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.787.051)	(25.913)	(3.812.964)
Taşınan vergi zararı	1.126.826	15.716	1.142.542
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	136.289	23.831	160.120
Stoklar	84.773	(10.060)	74.713
Yatırım indirimi	116.385	(333)	116.052
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	194.674	109.187	303.861
Türev ürünler	(28.049)	3.978	(24.071)
Diğer	56.560	37.468	94.028
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.099.593)	153.874	(1.945.719)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(13.600)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	151.094	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(157.824)	-
	(2.099.593)	133.544	(1.945.719)

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

	Bakiye 31 Aralık 2018	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.187.499)	(474.592)	(3.662.091)
Taşınan vergi zararı	1.003.545	199.821	1.203.366
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	55.761	88.510	144.271
Stoklar	81.304	(20.867)	60.437
Yatırım indirimi	65.913	18.106	84.019
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	195.498	128.712	324.210
Türev ürünler	(14.983)	(2.691)	(17.674)
Diğer	8.199	(46.840)	(38.641)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.792.262)	(109.841)	(1.902.103)
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen	-	112.707	-
Yabancı para çevrim farkı	-	185.595	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(53.872)	-
	(1.792.262)	134.589	(1.902.103)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Dönem vergi gideri (-)	(385.949)	(239.334)	(212.795)	(153.226)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	133.544	134.589	(8.915)	98.347
	(252.405)	(104.745)	(221.710)	(54.879)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

Satış amacıyla elde tutulan varlıkların özet kar veya zarar tabloları ve finansal durum bilgileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hasılat	59.854	106.809	4	51.439
Satışların Maliyeti (-)	(62.985)	(95.574)	(5.292)	(45.647)
Pazarlama Giderleri (-)	(1.299)	(9.090)	3.244	(4.571)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	(4.430)	2.145	(2.044)	1.221
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(193)	(458)	(138)	(264)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	(4.623)	1.687	(2.182)	957
				30 Haziran 2020
Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar				
Stoklar				48
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler				
Diğer Yükümlülükler				491

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	7.029	6.092
Anadolu Etap (1)	4.164	9.722
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	2.926	2.109
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	273	237
Anadolu Landini (2)	-	583
Diğer	54	217
	14.446	18.960

(1) İş ortaklığı

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

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar (devamı)

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 2.657 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 5.594 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6.463 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 5.766 TL).

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	75.500	10
Anadolu Etap (1)	3.847	1.398
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	-	309
Diğer	112	541
	79.459	2.258

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

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Etap (1)	1.849	3.644	874	2.248
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	855	3.206	37	2.627
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	505	1.416	184	751
Migros Grup Şirketleri (2)	-	225.542	-	48.350
Anadolu Landini (2)	-	602	-	224
Diğer	376	722	176	371
	3.585	235.132	1.271	54.571

(1) İş ortaklığı

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

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	45.091	45.750	17.264	22.500
Anadolu Etap (1)	12.787	3.801	4.925	3.794
Migros Grup Şirketleri (2)	-	1.677	-	430
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	4	102	4	2
Diğer	1.518	834	684	511
	59.400	52.164	22.877	27.237
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Anadolu Etap (1)	252	-	-	-
Anadolu Landini (2)	-	8.445	-	4.984
Migros Grup Şirketleri (2)	-	98	-	25
Diğer	9	767	5	72
	261	9.310	5	5.081

(1) İş ortaklığı

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

(3) Diğer

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	45.709	39.150	18.173	16.848
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	3.101	1.888	459	750
Toplam kazançlar	48.810	41.038	18.632	17.598
SGK işveren payı	1.177	1.105	563	565

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros ve McDonald's haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirtildiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yapılan 6 TL bağış bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 4.106 TL).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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

Yabancı Para Riski

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

		31 Aralık 2019 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Haziran 2020 döviz alış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	5,9402	6,4731	6,8422
EURO/TL	Türkiye	6,6506	7,1303	7,7082

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, detayları Not 5'de belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır. Yabancı para yükümlülüğünün büyük bölümü uzun vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Dolayısıyla, kısa dönemde yabancı para birimlerinde yaşanabilecek dalgalanmaların yaratabileceği yabancı para riski göreceli olarak sınırlıdır. Grup ayrıca Not 24'de belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30 Haziran 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	278.746	19.553	18.077	5.627
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.900.850	362.164	173.193	87.847
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	317.182	42.648	3.292	-
3. Diğer	46.362	1.376	4.784	75
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.543.140	425.741	199.346	93.549
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	4.357	588	43	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.357	588	43	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.547.497	426.329	199.389	93.549
10. Ticari borçlar	1.637.018	152.123	56.501	160.641
11. Finansal yükümlülükler	3.038.092	53.104	346.999	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	22.613	2.484	458	2.085
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	24.481	2.497	960	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.722.204	210.208	404.918	162.734
14. Ticari borçlar	2.863	-	372	(4)
15. Finansal yükümlülükler	10.434.620	1.084.072	391.419	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	63.133	9.227	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	183.565	25.991	743	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	10.684.181	1.119.290	392.534	38
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	15.406.385	1.329.498	797.452	162.772
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	8.154.807	823.049	327.358	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	8.154.807	823.049	327.358	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(2.704.081)	(80.120)	(270.705)	(69.223)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(11.018.743)	(919.293)	(604.479)	(69.298)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	194.238	(157)	25.272	506

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Toplam İhracat Tutarı	469.487	638.997	283.973	335.317
Toplam İthalat Tutarı	3.434.756	2.733.259	1.817.025	1.651.463

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2020 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(617.966)	617.966
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	563.147	(563.147)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(54.819)	54.819
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(460.999)	460.999
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	252.334	(252.334)
6- EURO net etki (4+5)	(208.665)	208.665
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(6.922)	6.922
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(6.922)	6.922
TOPLAM (3+6+9)	(270.406)	270.406

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2019 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(639.995)	639.995
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	451.015	(451.015)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(188.980)	188.980
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(714.129)	714.129
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	260.645	(260.645)
6- EURO net etki (4+5)	(453.484)	453.484
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	34.922	(34.922)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	34.922	(34.922)
TOPLAM (3+6+9)	(607.542)	607.542

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD dolarındaki tahvili ve 50 Milyon EURO tutarındaki kredileri riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCİ Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 319 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 84 Milyon EURO tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 881.020 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 688.974 TL), Özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2019: 632.700 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 474.705 TL)).

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

24.1 Gerçeğe Uygun Değer

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.1 Gerçeğe Uygun Değer (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	30 Haziran 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	228.754	-	228.754	-
Türev finansal borçlar	104.347	-	104.347	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	193.986	16.148	-	177.838

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

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

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

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

a) Swap işlemleri

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 16 Ocak 2018 tarihinde 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Bu işlem altında spot rayiç değere sahip opsiyon değerleri toplamı 456.330 TL'dir (31 Aralık 2019: 321.030 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nın 11 Şubat 2020 tarihinde imzalanmış, 25,03 Milyon EURO tutarında ve vadesi 13 Ocak 2021 olan, çapraz döviz swap'ı aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. İşlemin nominal değeri toplamı 192.936 TL'dir.

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 170 Milyon EURO tutarında ve 9 Ekim 2020, 12 Mayıs 2021 ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır (31 Aralık 2019: 120 Milyon EURO).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

b) Döviz opsiyon işlemleri

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in döviz opsiyon sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 273.249 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nın 29 Kasım 2019 tarihinde imzalanmış, 24 Milyon ABD Doları tutarında ve son vadesi 1 Aralık 2020 olan; 3 Mart 2020 tarihinde imzalanmış, 23 Milyon ABD Doları tutarında ve son vadesi 1 Aralık 2020 olan opsiyon sözleşmeleri aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal araçları bulunmaktadır. İşlemlerin nominal değerleri toplamı 121.107 TL'dir (31 Aralık 2019: 142.565 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 184.935.649 JPY nominal değerinde 3 adet döviz opsiyon sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2019: 1.818.500.326 JPY).

c) Faiz swap işlemleri

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Efes Breweries International N.V.'nin faiz swap sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 255.429 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un değişken faizli toplam 846 Milyon TL tutarlı tahviller için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 525 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 325 Milyon TL).

d) Emtia swap işlemleri

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla CCI'nin gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 8.221 TL olan, 3.877 tonluk, 24 adet şeker swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu şeker swap kontratları 30 Eylül 2019, 3 Ekim 2019, 26 Şubat 2020, 12 Mart 2020, 16 Mart 2020, 2 Nisan 2020, 21 Nisan 2020, 27 Nisan 2020 ve 10 Haziran 2020 tarihleri itibarıyla nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2020 ve 2021 yılındaki şeker alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2019: 4.545 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla CCI'nin gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 230.029 TL olan, 20.919 tonluk, 6 adet alüminyum swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları 4 Şubat 2020, 24 Mart 2020, 26 Mart 2020, 1 Nisan 2020, 24 Nisan 2020, 27 Nisan 2020 ve 1 Mayıs 2020 tarihleri itibarıyla nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2020, 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 82.028 TL (31 Aralık 2019: 34.856 TL) olan, 6.668 tonluk alüminyum ve 633 tonluk pet için 69 adet emtia swap ve 6 adet emtia opsiyon işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum ve pet swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından EBI'nin gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 34.440 TL olan, 2.991 tonluk alüminyum için 51 adet emtia swap işlemi vardır (31 Aralık 2019: 9.969 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından AB Inbev Efes N.V.'nin nominal değeri 218.923 TL olan 32 Milyon ABD Doları tutarında, toplam 29.804 tonluk alüminyum ve pet için emtia swap işlemi bulunmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

e) Döviz forward işlemleri

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 1.312.244.241 JPY nominal değerinde 22 adet forward ve 11 Milyon EURO nominal değerinde 4 adet forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır.)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla CCBPL'nin gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 30.996 TL olan, 5.016 tonluk 31,9 milyon CNY tutarında 1 adet vadeli döviz alış kontratı (forward) bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan resin alımlarının döviz cinsinden değerleri nedeniyle oluşabilecek finansal riskten korunma amacıyla gerçekleştirilmiştir (31 Aralık 2019: 27.443 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla CCBPL'nin 9 Ekim 2019 tarihinde gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 123.162 TL olan, 18 Milyon ABD Doları tutarında vadeli döviz alış kontratı (forward) bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, kredi geri ödemesinin döviz cinsinden değerleri nedeniyle oluşabilecek finansal riskten korunma amacıyla gerçekleştirilmiştir (31 Aralık 2019: 108.028 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından AB Inbev Efes N.V.'nin nominal değeri 2.057.804 TL olan 135 Milyon ABD Doları ve 147 Milyon EURO tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan emtia alımlarının ve faaliyet giderlerinin nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in nominal değeri 25.487 TL olan 3.725.000 ABD Doları tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2019: nominal değeri 54.537 TL olan 9.181.000 ABD Doları tutarında forward işlemi).

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 12,5 Milyon EURO tutarında ve 16 Temmuz 2020 vadeli, döviz forward sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır (31 Aralık 2019: 18,5 Milyon EURO).

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

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019	
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Faaliyet kiralaması alacakları	-	-	-	38.475	-
Swap işlemleri	1.503.330	177.595	25.677	-	14.958
Faiz swap işlemleri	525.000	10	31.558	61	28.173
Emtia swap işlemleri	573.641	6.386	30.010	931	-
Döviz opsiyon	132.883	12.048	1.210	442	9.656
Döviz forward işlemleri	2.500.385	32.715	15.892	8.791	3.705
	5.235.239	228.754	104.347	48.700	56.492
Kısa vadeli		198.402	91.414	42.109	15.163
Uzun vadeli		30.352	12.933	6.591	41.329
		228.754	104.347	48.700	56.492

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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

- 1) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 2019 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak, Ticaret Bakanlığı'nca 17 Mayıs 2020 Tarihli ve 31130 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Tebliğ çerçevesinde ve Ticaret Bakanlığı'ndan alınan uygunluk görüşüne bağlı olarak; hesap dönemi sonu itibarıyla çıkarılmış sermayesi olan 592.105 TL üzerinden %177,40 brüt kar dağıtımını teminen her 1 TL nominal bedelli hisseye brüt 1,7740 TL (net 1,5079 TL) kar payı olmak üzere tamamı serbest yedek akçelerden karşılanmak üzere 1.050.395 TL tutarında karın nakit olarak ödenmesi hususu 9 Temmuz 2020 tarihinde Genel Kurul'un onayına sunulmuş ve Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir.

Kâr payı ödemeleri, 9 Temmuz 2020 tarihli Genel Kurul onayını takiben; ilgili Tebliğ'de öngörülen şartları yerine getiren pay sahiplerine 14 Temmuz 2020 tarihinden itibaren ödenmiş olup, diğer pay sahiplerine ise yasal sürelerde bir uzatma olmaz ise 1 Ekim 2020 tarihinden itibaren nakden yapılacaktır.

- 2) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un mülkiyetinde yer alan gayrimenkullerden Ankamall AVM'deki Migros payının ve Derince AVM'nin toplam 260.000 TL bedel ile satılmasına dair Yönetim Kurulu kararı alınmıştır. Derince AVM'nin tapu devri gerçekleştirilmiş olup, Ankamall AVM'deki Şirket payının devrine ilişkin süreç devam etmektedir.
- 3) Şirket'in iş ortaklıklarından TOGG'un 23 Temmuz 2020 tarihli yönetim kurulu toplantısında, yapılacak nakdi sermaye artışı için, pay sahipleri tarafından toplam 195.000 TL sermaye avansının 10 Ağustos 2020 tarihine kadar ödenmesine karar verilmiş olup, Şirket yapılacak sermaye artışına pay oranında katılarak 10 Ağustos 2020 tarihinde 37.050 TL tutarında sermaye avansı ödenmiştir.
- 4) Şirket'in 13 Mayıs 2020 tarihli açıklamasında kupon faiz oranı %2,56 olarak duyurulan TRSYAZI52216 ISIN Kodlu tahvilin birinci kupon ödemesi 12 Ağustos 2020 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

.....