

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 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 2021 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**



Zere Gaye Şentürk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 16 Ağustos 2021

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-50
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar 10-15
Not 3	İşletme Birleşmeleri 16
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama 16-20
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri 21
Not 6	Stoklar..... 21
Not 7	Borçlanmalar..... 22-23
Not 8	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar..... 24-25
Not 9	Maddi Duran Varlıklar..... 26-27
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları 28
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar 28-29
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler 29-30
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler 31
Not 14	Taahhütler 31-33
Not 15	Özkaynaklar 34-35
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler..... 35-36
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler 36
Not 18	Finansman Gelirleri 37
Not 19	Finansman Giderleri..... 37
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri..... 37-39
Not 21	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler 39-40
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları..... 41-42
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi 43-47
Not 24	Finansal Araçlar 47-50
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar 50

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden	Bağımsız
		Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	16.424.318	12.878.419
Finansal Yatırımlar		40.651	48.614
Ticari Alacaklar		6.672.213	3.429.300
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	17.512	13.535
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		6.654.701	3.415.765
Diğer Alacaklar		273.606	193.426
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	1.800	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		271.806	193.426
Türev Araçlar	24.2	226.117	445.282
Stoklar	6	8.562.338	7.168.883
Peşin Ödenmiş Giderler		1.009.254	862.963
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	223.661	309.252
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	813.393	832.784
ARA TOPLAM		34.245.551	26.168.923
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	-	325.893
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		34.245.551	26.494.816
Finansal Yatırımlar		13.846	11.189
Ticari Alacaklar		2.084	1.792
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.084	1.792
Diğer Alacaklar		87.687	58.466
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	7.746	1.616
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		79.941	56.850
Türev Araçlar	24.2	144.538	113.757
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	223.681	140.891
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		-	173.414
Maddi Duran Varlıklar	9	18.555.199	16.370.382
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	3.286.559	3.390.015
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		27.785.105	24.707.984
- Şerefiye	11.2	7.688.268	7.012.308
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	20.096.837	17.695.676
Peşin Ödenmiş Giderler		466.208	466.727
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.540.172	1.209.395
Diğer Duran Varlıklar	12.2	16.176	134.165
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		52.121.255	46.778.177
TOPLAM VARLIKLAR		86.366.806	73.272.993

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2021	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	4.659.332	5.529.317
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	6.495.544	3.576.550
- Banka Kredileri		5.640.011	2.767.961
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		855.533	808.589
Ticari Borçlar		18.013.561	14.286.368
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	38.174	9.010
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		17.975.387	14.277.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		353.568	447.074
Diğer Borçlar		3.409.261	2.493.190
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.409.261	2.493.190
Türev Araçlar	24.2	192.828	109.899
Ertelenmiş Gelirler		379.982	389.704
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	244.519	139.245
Kısa Vadeli Karşılıklar		821.425	515.209
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	596.173	330.617
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		225.252	184.592
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	499.299	426.656
ARA TOPLAM		35.069.319	27.913.212
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	70.406
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		35.069.319	27.983.618
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	18.801.360	16.691.024
- Banka Kredileri		16.044.146	13.894.316
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.757.214	2.796.708
Ticari Borçlar		100.249	49.528
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		100.249	49.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.672	9.504
Diğer Borçlar		23.887	36.122
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		23.887	36.122
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	176.543	73.148
Türev Araçlar	24.2	282.224	213.420
Ertelenmiş Gelirler		60.744	61.942
Uzun Vadeli Karşılıklar		646.546	558.357
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	646.546	558.357
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	3.619.682	3.398.358
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	3.649	3.284
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.724.556	21.094.687
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		58.793.875	49.078.305
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.743.187	5.759.657
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		97.540	597.228
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		2.916	2.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		23.817	82.879
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		23.817	82.879
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(31.222)	(28.322)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		55.039	111.201
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.830.391	1.600.269
- Yabancı Para Çevrim Farkları		3.524.804	2.880.137
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(1.694.413)	(1.279.868)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	637.105	638.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	2.966.787	2.885.997
Net Dönem Karı veya Zararı		882.470	(350.645)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		20.829.744	18.435.031
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		27.572.931	24.194.688
TOPLAM KAYNAKLAR		86.366.806	73.272.993

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 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 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hasılat		35.950.729	27.422.492	20.602.555	15.071.897
Satışların Maliyeti		(25.478.647)	(19.796.484)	(14.272.399)	(10.596.526)
BRÜT KAR (ZARAR)		10.472.082	7.626.008	6.330.156	4.475.371
Genel Yönetim Giderleri		(1.546.932)	(1.243.489)	(830.903)	(631.403)
Pazarlama Giderleri		(6.199.373)	(4.853.082)	(3.406.382)	(2.497.337)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(6.797)	(2.246)	(3.327)	(1.157)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	579.830	491.282	268.060	237.978
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(894.126)	(729.578)	(421.540)	(250.285)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(165.854)	(85.660)	(79.630)	(14.979)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.238.830	1.203.235	1.856.434	1.318.188
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.340.419	420.185	76.866	120.584
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(28.704)	(81.129)	(16.303)	(24.718)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.550.545	1.542.291	1.916.997	1.414.054
Finansman Gelirleri	18	1.451.611	998.492	562.937	495.863
Finansman Giderleri	19	(2.375.756)	(2.657.401)	(1.178.319)	(1.302.476)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.626.400	(116.618)	1.301.615	607.441
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(500.327)	(244.241)	(303.897)	(236.040)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(614.084)	(321.817)	(361.183)	(189.683)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	113.757	77.576	57.286	(46.357)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.126.073	(360.859)	997.718	371.401
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	21	(42.188)	(61.974)	-	(25.795)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		2.083.885	(422.833)	997.718	345.606
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.201.415	60.087	799.585	470.098
- Ana Ortaklık Payları		882.470	(482.920)	198.133	(124.492)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		3,6236	(1,9830)	0,8136	(0,5112)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		3,7982	(1,7382)	0,8136	(0,4130)
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,1746)	(0,2448)	-	(0,0982)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 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 2021	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Nisan- 30 Haziran 2020
DÖNEM KARI (ZARARI)	2.083.885	(422.833)	997.718	345.606
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(58.937)	10.344	(1.727)	24.153
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(3.469)	(5.064)	(2.391)	(2.673)
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	(70.203)	18.455	232	33.706
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	14.735	(3.047)	432	(6.880)
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	14.735	(3.047)	432	(6.880)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	2.504.213	357.189	1.082.449	2.138.537
- Yabancı Para Çevrim Farkları	3.625.357	997.430	1.374.165	2.519.943
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(169.773)	82.834	(24.395)	(177.891)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(1.145.487)	(881.020)	(299.091)	(333.459)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	3	-	123	-
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	194.113	157.945	31.647	129.944
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	194.113	157.945	31.647	129.944
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	2.445.276	367.533	1.080.722	2.162.690
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	4.529.161	(55.300)	2.078.440	2.508.296
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3.475.631	359.999	1.633.724	1.822.645
- Ana Ortaklık Payları	1.053.530	(415.299)	444.716	685.651

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 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					Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde 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	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmamış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(27.843)	193.151	2.483.140	(863.366)	615.970	1.854.123	564.869	6.182.829	17.788.753	23.971.582
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.882	541.987	(564.869)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(3.437)	14.395	315.200	(258.537)	-	-	(482.920)	(415.299)	359.999	(55.300)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(482.920)	(482.920)	60.087	(422.833)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(3.437)	14.395	315.200	(258.537)	-	-	-	67.621	299.912	367.533
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.535	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 (Yeniden Düzenlenmiş)	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(31.280)	207.546	2.798.340	(1.121.903)	638.852	2.425.516	(482.920)	5.796.936	18.035.897	23.832.833
1 Ocak 2021 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	597.228	(7.145)	2.916	(28.322)	111.201	2.880.137	(1.279.868)	638.852	2.885.997	(350.645)	5.759.657	18.435.031	24.194.688
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.747)	(348.898)	350.645	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.900)	(56.162)	644.667	(414.545)	-	-	882.470	1.053.530	3.475.631	4.529.161
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	882.470	882.470	1.201.415	2.083.885
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.900)	(56.162)	644.667	(414.545)	-	-	-	171.060	2.274.216	2.445.276
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.540	1.540
Kar payları	-	-	(499.688)	-	-	-	-	-	-	-	429.688	-	(70.000)	(1.082.458)	(1.152.458)
30 Haziran 2021 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	97.540	(7.145)	2.916	(31.222)	55.039	3.524.804	(1.694.413)	637.105	2.966.787	882.470	6.743.187	20.829.744	27.572.931

(*) Diğer değişiklikler nedeniyle artış (azalış) satırında yer alan tutarlar Anadolu Landini'nin konsolidasyon kapsam değişikliği etkilerinden oluşmaktadır.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 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 2021	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-30 Haziran 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.027.379	4.004.216
Dönem Karı (Zararı)		2.083.885	(422.833)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.126.073	(360.859)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(42.188)	(61.974)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.110.314	3.794.565
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.628.798	1.527.742
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		60.946	91.518
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		19.958	39.997
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		36.436	48.712
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17,1, 17,2	4.552	2.809
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		253.358	178.125
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		214.286	153.510
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		13.492	8.733
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		25.580	15.882
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.385.175	1.134.174
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		572.843	781.673
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(70.848)	114.161
- TÜREV Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(70.848)	114.161
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	165.854	85.660
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20,3	500.327	244.241
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(138.786)	(6.327)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17,1,17,2	(138.786)	(6.327)
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	17,1	(455.377)	(279.931)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17,1	(715.233)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(76.743)	(76.471)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		589.311	910.650
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.359.413)	(1.311.912)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(14.896)	(25.815)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.450.959)	(777.593)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.757.502	1.453.987
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.611.703	1.373.834
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(10.920)	3.257
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		56.294	194.892
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		130.929	293.914
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(74.635)	(99.022)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.783.510	4.282.382
Ödenen Faiz		(458.548)	(224.194)
Alınan Faiz		171.458	67.960
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(59.042)	(58.085)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(11.617)	(8.368)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(398.382)	(55.479)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(902.663)	(431.169)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		436.030	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıktıları		(143.358)	(127.392)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		231.197	603.037
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(1.429.636)	(1.022.667)
Diğer Nakit Girişleri (Çıktıları)		3.104	115.853
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(579.079)	(2.055.240)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.540	12.535
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	10.696.665	8.408.356
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	7	(8.207.351)	(9.104.495)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(576.846)	(587.744)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		45.918	30.008
Ödenen Temettüleri		(1.765.327)	(125.412)
Ödenen Faiz		(976.065)	(856.963)
Alınan Faiz		202.387	168.475
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.545.637	1.517.807
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		18.482	247.757
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.564.119	1.765.564
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	12.857.629	8.908.840
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	16.421.748	10.674.404

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 16 Ağustos 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup’un Faaliyet Konuları

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

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

Grup’un bünyesinde 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 62.094 kişidir (31 Aralık 2020: 62.655).

Şirket’in Hissedarları

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biraçılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, 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	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin 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	Gayri faal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Enerji&Sanayi	55,34	55,34
AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul) (4)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralanması ve işletilmesi	Enerji&Sanayi	-	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	Gayri faal	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) Migros, 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak tanımlanmıştır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş. (6)	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Efes Breweries International N.V. (EBI) (7)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (7)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (7)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauereien Holding GmbH (Euro-Asien) (7) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (7) (9)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (7) (9)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (7) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakistan) (7)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (7)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (7)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (7)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (7)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (7)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (7)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (7)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (7)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (7)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (5) (7)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (7)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Mahmudiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmudiye) (7)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	21,64	21,64
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (7)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (10)	Kazakistan	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	-	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC)(7)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (7)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (7)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (7)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	19,47	19,47
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (7)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (7)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (7)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	17,32	17,32
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha)(7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	17,32	17,32
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (7)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan) (8)	Kazakistan	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya) (8) (11)	Makedonya	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	-	49,50
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (8)	Türkiye	E-para mevzuatı ile sınırlı hizmetler	Migros	40,00	40,00
Ramstore Bulgaria E.A.D. (Ramstore Bulgaristan) (8) (11)	Bulgaristan	Gayri faal	Migros	-	50,00
Mimeda Medya Platform A.Ş.(8) (12)	Türkiye	Medya	Migros	50,00	-

(5) CCİ hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(6) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(7) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

(8) Migros'un bağlı ortaklığıdır.

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

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

(11) Migros'un Kuzey Makedonya'da faaliyet göstermekte olan bağlı ortaklığı Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya)'nin %99 hissesine sahip olan bağlı ortaklığı Ramstore Bulgaria EAD'nin (Ramstore Bulgaristan) %100 hissesinin satışına ilişkin hisse devir sözleşmesi 29 Mart 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

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

(*) 2021 yılı Haziran ayı içerisinde Anadolu Efes tarafından Anadolu Etap'ta sermaye artışı ve hisse alımı yapılmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %32,81'den %33,83'e yükselmiştir. Grup konsolide finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

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

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

Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tabloda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

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

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

30 Haziran 2020 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:

- 1) 30 Haziran 2020 tarihli finansal tablolarda kur farkı gelir/(gideri) gösterimi kapsamında "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Gider" hesapları içerisinde yer alan 213.046 TL ve "Finansman Gelir ve Gideri" hesapları içerisinde yer alan 102.631 TL netlenmiştir. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.
- 2) Meşrubat Operasyonları yönetimi, makina ve ekipmanlara ait yedek parçaların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur. CCİ, kullanım ömrü tahminlerinde 2020 yılında değişiklik yapmış ve 20 yıl olan ekonomik ömür tahmini 10 yıla indirmiştir. Bu tahmin değişikliği, 31 Aralık 2020 finansal tablolarına yansıtılmış olup ara dönem finansal tablolarında karşılaştırılabilirlik sağlamak adına 30 Haziran 2020 finansal tablosu yeniden düzenlenmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla dönem amortismanına ilave gider etkisi 69.128 TL'dir.
- 3) Meşrubat Operasyonları, pazarlama giderlerinin muhasebeleşmesinde 2021 yılında değişiklik yapmıştır. Bu değişikliğin 1 Ocak - 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla geçmiş dönem özet konsolide kar veya zarar tablosuna etkisi 32.865 TL tutarında olumlu, 1 Nisan - 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla etkisi yaklaşık 32.865 TL tutarında olumsuz yöndedir. 1 Ocak - 30 Haziran 2020 itibarıyla herhangi bir etki bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

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

- 4) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 kira yükümlülüğü hesaplamasına ilişkin önceki dönemde uyguladığı hesaplamayı tekrar gözden geçirmiştir. Söz konusu değişikliğin etkilerini TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar" standardı uyarınca geriye dönük olarak düzeltmiştir. Yapılan düzeltme sonucunda "Satışların Maliyeti" hesabında 15.205 TL tutarında artış, "Pazarlama Giderleri" hesabında 19.210 TL tutarında azalış, "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" hesabında 4.616 TL tutarında azalış, "Finansman Giderleri" hesabında 9.941 TL tutarında azalış, "Ertelenmiş Vergi Geliri" hesabında 4.185 TL tutarında azalış meydana gelmektedir.
- 5) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından Migros 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda, pazarlama giderleri içerisinde sınıflandırılan 306.229 TL tutarındaki mağaza içi üretim ve e-ticaret giderleri satışların maliyeti içerisinde sınıflandırılmıştır.
- 6) Bira Operasyonları, finansal tablolarda yabancı para ticari borçların kur farkı değerlemesinin düzeltilmesi kapsamında geçmiş dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda yeniden düzenleme yapmıştır. Söz konusu yeniden düzenlemenin 1 Ocak - 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabına etkisi 73.343 TL tutarında olumsuz yöndedir, Ertelenmiş Vergi Gideri hesabına etkisi ise 14.668 TL tutarında olumlu yöndedir. 1 Nisan - 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabına etkisi 73.343 TL tutarında olumlu yöndedir, Ertelenmiş Vergi Gideri hesabına etkisi ise 14.668 TL tutarında olumsuz yöndedir. 1 Ocak - 30 Haziran 2020 itibarıyla herhangi bir etki yoktur.
- 7) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. 30 Haziran 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda Makedonya operasyonuna ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 158.944 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 118.886 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 5.657 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 33.854 TL, Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler" hesabından sunulan 193 TL, "Finansman Gelirleri ve Giderleri" hesabından sunulan 947 TL ile "Dönem Vergi Gideri"nde sunulan 765 TL, "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.
- 8) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 30 Mart 2021 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere Aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

30 Haziran 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda AND Anadolu Gayrimenkul'e ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 14.104 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 5.589 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 1.822 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 610 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler" hesabında sunulan 865 TL, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler" hesabında sunulan (5) TL, "Finansman Gelirleri" hesabında sunulan 34.216 TL, "Finansman Giderleri" hesabında sunulan 97.050 TL ile "Ertelenmiş Vergi Gideri ve Geliri" hesabında sunulan 177 TL "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

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

COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

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

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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

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

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

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

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

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

TFRS 17

TMS 1 (Değişiklikler)

TFRS 3 (Değişiklikler)

TMS 16 (Değişiklikler)

TMS 37 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak

Sınıflandırılması

Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Maddi Duran Varlıklar - Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler - Sözleşme Yerine

Getirme Maliyeti

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 - 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

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

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

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

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TMS 37'de yapılan değişiklikle, 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 getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

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

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

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

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

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

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

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

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

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

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

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

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

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

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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2021 Dönemi ile İlgili İşlemler

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap'ta 28 Haziran 2021 tarihinde yapılan 87.000 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Anadolu Efes'in Anadolu Etap'taki pay oranı %76,22'den %78,58'e yükselmiştir (Grup'un payı %32,81'den %33,83'e yükselmiştir). Grup konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

2020 Yılına Ait İşlemler

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren altı faaliyet bölümü bulunmaktadır. Grup, başlıca altı ana grupta faaliyet göstermektedir: 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2021	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	6.731.758	9.359.207	16.102.552	2.898.252	852.897	6.063	-	35.950.729
Bölümler arası satışlar	244.500	211.772	1.560	3.601	3.168	84.868	(549.469)	-
Toplam Satışlar	6.976.258	9.570.979	16.104.112	2.901.853	856.065	90.931	(549.469)	35.950.729
BRÜT KAR (ZARAR)	2.515.783	3.356.225	3.924.317	446.312	222.068	66.414	(59.037)	10.472.082
Faaliyet giderleri	(2.518.128)	(1.796.531)	(3.115.601)	(207.809)	(127.326)	(75.012)	87.305	(7.753.102)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	44.599	201	(306.244)	(29.385)	(8.635)	7.434	(22.266)	(314.296)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(169.091)	(3.237)	-	-	-	6.474	-	(165.854)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(126.837)	1.556.658	502.472	209.118	86.107	5.310	6.002	2.238.830
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	908.603	22.532	211.922	406	2.003	462.450	(296.201)	1.311.715
Finansman gelirleri (giderleri), net	(247.754)	93.660	(463.173)	(104.621)	(76.127)	(130.696)	4.566	(924.145)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	534.012	1.672.850	251.221	104.903	11.983	337.064	(285.633)	2.626.400
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(83.947)	(424.382)	(40.630)	43.148	23.229	(3.379)	(14.366)	(500.327)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	450.065	1.248.468	210.591	148.051	35.212	333.685	(299.999)	2.126.073
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	678	-	(42.866)	-	-	(42.188)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(55.135)	124.115	-	(160)	5.203	-	1.127.392	1.201.415
- Ana ortaklık payları	505.200	1.124.353	211.269	148.211	(12.857)	333.685	(1.427.391)	882.470
Toplam Varlıklar	31.854.468	23.618.145	14.960.254	2.829.866	2.092.504	5.304.709	5.706.860	86.366.806
Bölümlere Ait Kaynaklar	21.734.639	13.318.107	14.945.239	2.259.587	2.184.094	3.630.779	721.430	58.793.875
Net borç	3.781.689	1.611.470	3.323.015	715.817	1.760.108	2.359.863	(60.695)	13.491.267
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	575.613	611.906	302.685	55.760	11.578	210	15.363	1.573.115
FAVÖK	664.433	2.118.832	1.339.948	249.915	160.010	3.169	11.216	4.547.523
- Amortisman ve itfa payları	583.946	506.543	432.214	33.334	64.212	3.341	5.208	1.628.798
- Kıdem tazminat karşılığı	9.438	15.377	58.223	3.837	5.385	121	1	92.382
- Ücretli izin karşılığı	23.159	11.327	40.795	1.990	4.306	871	(1)	82.447
- Diğer	5.636	25.690	306.244	1.636	-	-	6	339.212

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 169.091 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 3.237 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 21.303 TL, TOGG'dan kar kaydedilen 27.777 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Eliminasyonlar ve							Konsolide
	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Düzeltilmeler	
Satışlar	5.147.843	6.083.064	13.252.212	2.147.808	789.607	1.958	-	27.422.492
Bölümler arası satışlar	201.701	151.273	1.398	5.695	8.997	72.128	(441.192)	-
Toplam Satışlar	5.349.544	6.234.337	13.253.610	2.153.503	798.604	74.086	(441.192)	27.422.492
BRÜT KAR (ZARAR)	1.962.066	2.043.356	3.182.661	309.825	73.622	59.165	(4.687)	7.626.008
Faaliyet giderleri	(1.987.845)	(1.294.213)	(2.583.561)	(154.902)	(120.857)	(60.838)	103.399	(6.098.817)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(39.135)	(14.234)	(139.526)	7.187	(3.251)	7.775	(57.112)	(238.296)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(67.212)	(2.949)	-	-	-	(15.499)	-	(85.660)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(132.126)	731.960	459.574	162.110	(50.486)	(9.397)	41.600	1.203.235
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	422.819	55.926	(1.467)	842	(4.157)	(686)	(134.221)	339.056
Finansman gelirleri (giderleri), net	(293.859)	(94.210)	(706.897)	(165.652)	(168.416)	(235.577)	5.702	(1.658.909)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(3.166)	693.676	(248.790)	(2.700)	(223.059)	(245.660)	(86.919)	(116.618)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(35.427)	(201.487)	(28.050)	(1.267)	11.959	(15.150)	25.181	(244.241)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(38.593)	492.189	(276.840)	(3.967)	(211.100)	(260.810)	(61.738)	(360.859)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(4.623)	536	-	(57.887)	-	-	(61.974)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(158.480)	5.851	20	(188)	(3.397)	-	216.281	60.087
- Ana ortaklık payları	119.887	481.715	(276.324)	(3.779)	(265.590)	(260.810)	(278.019)	(482.920)
Toplam Varlıklar	23.821.902	18.065.550	14.492.774	2.708.916	2.507.037	4.616.855	4.990.596	71.203.630
Bölümlere Ait Kaynaklar	13.467.611	10.076.618	14.394.565	2.464.113	2.819.040	3.366.417	736.760	47.325.124
Net borç	2.013.935	2.526.341	3.681.650	1.360.827	2.257.235	2.726.803	(72.856)	14.493.935
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	582.083	1.213.857	1.083.434	194.296	27.286	9.272	49.586	3.159.814
- Amortisman ve itfa payları	550.954	450.804	411.993	30.863	71.164	3.277	8.687	1.527.742
- Kıdem tazminat karşılığı	8.064	13.582	42.197	1.043	2.931	(107)	(7)	67.703
- Ücretli izin karşılığı	11.346	6.379	30.144	726	3.677	-	(1)	52.271
- Diğer	76.633	8.183	139.526	(446)	-	-	(693)	223.203

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2021	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	4.406.631	5.725.647	8.414.213	1.579.927	473.315	2.822	-	20.602.555
Bölümler arası satışlar	157.551	97.987	808	1.922	1.427	48.408	(308.103)	-
Toplam Satışlar	4.564.182	5.823.634	8.415.021	1.581.849	474.742	51.230	(308.103)	20.602.555
BRÜT KAR (ZARAR)	1.823.217	2.089.294	2.025.156	226.626	154.625	33.837	(22.599)	6.330.156
Faaliyet giderleri	(1.451.362)	(1.012.547)	(1.611.646)	(109.288)	(65.042)	(37.528)	46.801	(4.240.612)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	42.820	(4.406)	(168.539)	(24.733)	743	3.883	(3.248)	(153.480)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(83.264)	(2.904)	-	-	(120)	6.658	-	(79.630)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	331.411	1.069.437	244.971	92.605	90.206	6.850	20.954	1.856.434
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	268.238	22.268	243	389	1.465	2.606	(234.646)	60.563
Finansman gelirleri (giderleri), net	(184.212)	(18.227)	(235.307)	(54.341)	3.400	(129.605)	2.910	(615.382)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	415.437	1.073.478	9.907	38.653	95.071	(120.149)	(210.782)	1.301.615
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(73.008)	(247.497)	(8.148)	25.280	10.046	4.116	(14.686)	(303.897)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	342.429	825.981	1.759	63.933	105.117	(116.033)	(225.468)	997.718
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	39.760	104.816	-	(14)	7.425	-	647.598	799.585
- Ana ortaklık payları	302.669	721.165	1.759	63.947	97.692	(116.033)	(873.066)	198.133
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	345.970	315.685	196.852	33.842	7.190	122	15.432	915.093
FAVÖK	711.969	1.355.972	670.001	112.124	119.096	2.341	18.259	2.989.762
- Amortisman ve itfa payları	304.003	256.245	222.243	16.574	24.753	1.753	(2.694)	822.877
- Kıdem tazminat karşılığı	7.723	7.472	20.758	1.271	3.020	72	1	40.317
- Ücretli izin karşılığı	9.355	3.362	13.490	654	997	324	(1)	28.181
- Diğer	(23.787)	16.552	168.539	1.020	-	-	(1)	162.323

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2020	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	3.343.837	3.540.454	6.905.305	992.770	291.041	190	(1.700)	15.071.897
Bölümler arası satışlar	113.704	72.283	708	3.523	1.648	36.569	(228.435)	-
Toplam Satışlar	3.457.541	3.612.737	6.906.013	996.293	292.689	36.759	(230.135)	15.071.897
BRÜT KAR (ZARAR)	1.452.084	1.221.798	1.596.706	140.911	463	29.214	34.195	4.475.371
Faaliyet giderleri	(1.072.748)	(671.400)	(1.298.050)	(69.131)	(49.324)	(28.976)	59.732	(3.129.897)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	98.007	8.888	(73.582)	(3.803)	420	3.171	(45.408)	(12.307)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(13.471)	(1.338)	-	-	-	(170)	-	(14.979)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	463.872	557.948	225.074	67.977	(48.441)	3.239	48.519	1.318.188
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	133.706	59.620	2	351	(4.506)	(203)	(93.104)	95.866
Finansman gelirleri (giderleri), net	(149.275)	(74.129)	(329.601)	(68.501)	(24.542)	(163.193)	2.628	(806.613)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	448.303	543.439	(104.525)	(173)	(77.489)	(160.157)	(41.957)	607.441
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(75.676)	(149.215)	(38.657)	13.954	15.639	(15.251)	13.166	(236.040)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	372.627	394.224	(143.182)	13.781	(61.850)	(175.408)	(28.791)	371.401
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(2.182)	(1.256)	-	(22.357)	-	-	(25.795)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	79.209	38.800	(6)	(153)	4.587	-	347.661	470.098
- Ana ortaklık payları	293.418	353.242	(144.432)	13.934	(88.794)	(175.408)	(376.452)	(124.492)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	271.454	184.014	107.090	26.614	2.426	70	23	591.691
FAVÖK	678.878	783.929	530.617	82.130	(11.275)	4.229	47.972	2.116.480
- Amortisman ve itfa payları	280.263	227.627	209.546	15.039	33.799	1.322	152	767.748
- Kıdem tazminat karşılığı	5.283	4.868	11.892	(1.351)	1.872	(164)	(7)	22.393
- Ücretli izin karşılığı	2.170	360	10.524	275	1.495	(338)	16	14.502
- Diğer	(86.181)	(8.212)	73.581	190	-	-	(708)	(21.330)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	99.660	156.744
Vadeli mevduat	12.751.374	9.945.199
Vadesiz mevduat	1.901.442	1.126.161
Kredi kartı alacakları	1.647.453	1.620.979
Diğer hazır değerler (*)	21.819	8.546
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	16.421.748	12.857.629
Beklenen zarar karşılığı (-)	(3.669)	(1.179)
Faiz geliri tahakkukları	6.239	21.969
	16.424.318	12.878.419

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 1.077.680 TL'dir (31 Aralık 2020: 287.527 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un kullanmış olduğu krediler için 24.200 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 21.830 TL).

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 34.551 bin ABD Doları, 11.065 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 474.137 TL kısmını (31 Aralık 2020: 55.400 bin ABD Doları, 20.818 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 643.872 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	1.522.903	1.329.045
Yarı mamul	413.505	291.969
Mamul ve ticari emtia stokları	5.364.954	4.589.257
Ambalaj malzemeleri	318.080	183.564
Şişeler ve kaplar	220.748	187.102
Malzeme stokları	304.751	229.516
Diğer stoklar	636.083	524.819
Stok değer düşüklüğü (-)	(218.686)	(166.389)
	8.562.338	7.168.883

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	4.659.332	5.529.317
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	5.640.011	2.767.961
Kiralama işlemlerinden borçlar	855.533	808.589
Kısa vadeli borçlanmalar	11.154.876	9.105.867
Banka kredileri	16.044.146	13.894.316
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.757.214	2.796.708
Uzun vadeli borçlanmalar	18.801.360	16.691.024
Toplam borçlanmalar	29.956.236	25.796.891

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 3.468.302 TL'dir (31 Aralık 2020: 3.041.488 TL).

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

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

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	22.191.594	20.588.648
Faiz gideri	1.004.686	863.020
Ödenen faiz	(970.753)	(841.577)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	10.696.665	8.408.356
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(8.207.351)	(9.104.495)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	1.607.405	1.984.985
Yabancı para çevrim farkı	537.047	64.135
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	(557.453)	-
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	41.649	123.992
Aktifleştirilen faiz	-	35.547
Kapanış bakiyesi	26.343.489	22.122.611

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 98.602 TL'dir (30 Haziran 2020: 77.276 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	5.060.549	%8,5 - %22,7	Trlibor + (%1,3-%3,8), TLref + (%3)	5.069.016	%6,8 - %20,5	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8)
Yabancı para krediler (Euro)	1.499.262	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%2,8)	1.891.231	%1,4 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	2.994.955	%3,0 - %4,4	Libor + (%2,5 - %6,0)	250.312	%3,0 - %4,4	Libor + (%2,5 - %6,0)
Yabancı para krediler (Diğer)	744.577	%1,8 - %15,0	Kibor + (%-0,1-%-0,2)	1.086.719	%1,8 - %12,5	Kibor + (%-0,1-%0,3)
	10.299.343			8.297.278		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	4.299.071	%8,5 - %21,5	Trlibor + (%3,5), TLref + (%1,8-%3)	3.481.169	%8,8 - %17,1	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8-%3)
Yabancı para krediler (Euro)	723.051	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%2,8)	2.061.816	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	10.662.691	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,3)	7.877.266	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,4)
Yabancı para krediler (Diğer)	359.333	%1,8 - %15,0	-	474.065	%1,8 - %11,0	-
	16.044.146			13.894.316		
	26.343.489			22.191.594		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	4.466.894	6.897.290
2-3 yıl arası	2.555.401	2.563.307
3-4 yıl arası	4.234.051	3.859.660
4-5 yıl arası	215.717	307.686
5 yıl ve sonrası	4.572.083	266.373
	16.044.146	13.894.316

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(37.211)	33,33	(15.907)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Gayri faal	Rusya	-	28,44	-	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	(139.332)	33,83	(57.241)	32,81
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	223.681	23,00	140.891	19,00
			47.138		67.743	

Şirket	Grup kar/(zarar) payı			
	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Aslancık	(21.303)	(10.723)	(5.195)	1.066
LLC Faber-Castell Anadolu	-	-	(120)	-
Anadolu Etap	(169.091)	(67.212)	(83.264)	(13.471)
SSDSD	(3.237)	(2.949)	(2.904)	(1.338)
TOGG	27.777	(4.776)	11.853	(1.236)
		(165.854)	(79.630)	(14.979)

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Aslancık		
Toplam varlıklar	581.462	596.773
Toplam yükümlülükler	561.467	512.818
Net varlıklar	19.995	83.955
Makul değer düzeltilmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(111.630)	(47.670)
Grup'un net varlıklardaki payı	(37.211)	(15.907)
	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Gelirler	63.406	102.958
Net dönem (zararı)/karı	(63.911)	(32.169)
İş ortaklığının net dönem (zararından)/karından alınan pay	(21.303)	(10.723)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	610	553
Toplam yükümlülükler	910	772
Net varlıklar	(300)	(219)
Grup'un net varlıklardaki payı (*)	-	-

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Net dönem zararı	(31)	-	60	-
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	-	-	(120)	-

(*) İş ortaklıklarından Faber Castell Anadolu LLC'nin payının negatif bakiyeye dönmesinden dolayı, öz kaynak 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 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	2.102.299	1.897.976
Toplam yükümlülükler	2.279.607	1.973.071
Net varlıklar	(177.308)	(75.095)
Grup'un net varlıklardaki payı	(139.332)	(57.241)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(169.091)	(67.212)	(83.264)	(13.471)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2021	1.188.960	6.054.970	14.039.156	334.247	2.384.184	4.459.288	1.146.364	749.273	30.356.442
Girişler	691	8.432	210.059	19.850	196.121	399.888	34.195	546.689	1.415.925
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	-	-	-	(673)	-	(673)
Çıkışlar (-)	(13.126)	(39.230)	(126.086)	(15.203)	(45.572)	(245.424)	(511)	(3.216)	(488.368)
Yabancı para çevrim farkları	108.434	776.831	2.089.272	58.353	36.248	725.938	475	132.137	3.927.688
Transferler	47.893	(2.684)	300.343	(16.984)	14.262	75.139	35.942	(467.211)	(13.300)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	(5.325)	-	(5.325)
30 Haziran 2021	1.332.852	6.798.319	16.512.744	380.263	2.585.243	5.414.829	1.210.467	957.672	35.192.389
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2021	137.229	1.510.560	7.452.569	203.797	1.392.486	2.622.976	632.790	33.653	13.986.060
Cari dönem amortismanı	8.294	93.745	534.741	16.573	128.149	344.482	44.936	-	1.170.920
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	-	-	-	(673)	-	(673)
Çıkışlar (-)	(234)	(3.199)	(114.577)	(14.685)	(41.559)	(223.079)	(389)	-	(397.722)
Yabancı para çevrim farkları	30.938	205.243	1.143.553	24.779	26.032	455.658	475	-	1.886.678
Transferler	210	(1.860)	(5.539)	-	-	(111)	-	-	(7.300)
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(3.882)	-	-	7.245	(4.136)	-	(773)
30 Haziran 2021	176.437	1.804.489	9.006.865	230.464	1.505.108	3.207.171	673.003	33.653	16.637.190
Net defter değeri	1.156.415	4.993.830	7.505.879	149.799	1.080.135	2.207.658	537.464	924.019	18.555.199

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 178.147 TL (31 Aralık 2020: 148.847 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 652.559 TL (31 Aralık 2020: 542.849 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 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	492.368	17.079	119.769	295.465	38.467	-	1.067.324
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	7.084.509	194.243	1.838.395	2.514.395	607.332	33.653	13.789.831
Net defter değeri	1.341.412	4.732.111	6.473.109	133.161	870.202	1.886.811	494.466	648.532	16.579.804

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

	1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2021
Arsalar	34.146	3.810	(1.587)	(846)	6.838	42.361
Binalar	3.228.798	221.011	(321.384)	(18.693)	28.493	3.138.225
Makine ve ekipman	28.164	-	(6.317)	-	185	22.032
Motorlu araçlar	95.193	18.003	(32.367)	(1.919)	2.618	81.528
Döşeme ve demirbaşlar	2.323	-	(980)	-	46	1.389
Diğer	1.391	-	(520)	-	153	1.024
Net defter değeri	3.390.015	242.824	(363.155)	(21.458)	38.333	3.286.559

	1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Arsalar	34.403	633	(1.121)	(6.616)	385	27.684
Binalar	2.937.810	403.572	(319.351)	(6.896)	6.876	3.022.011
Makine ve ekipman	22.598	13.245	(4.994)	(13.658)	(38)	17.153
Motorlu araçlar	58.480	16.778	(31.839)	(12.386)	13.219	44.252
Döşeme ve demirbaşlar	3.441	2.124	(1.710)	(1)	64	3.918
Diğer	2.030	-	(445)	-	120	1.705
Net defter değeri	3.058.762	436.352	(359.460)	(39.557)	20.626	3.116.723

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2021	10.417.801	6.029.024	1.043.511	1.742.576	19.232.912
Girişler	-	-	-	156.847	156.847
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	(47)	(47)
Çıkışlar (-)	-	-	-	(6.904)	(6.904)
Yabancı para çevrim farkları	977.638	1.193.657	181.934	56.320	2.409.549
Transferler	-	-	-	(3.566)	(3.566)
30 Haziran 2021	11.395.439	7.222.681	1.225.445	1.945.226	21.788.791
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2021	-	386.918	152.545	997.773	1.537.236
Cari dönem itfa payı	-	-	-	94.075	94.075
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	(32)	(32)
Çıkışlar (-)	-	-	-	(7.964)	(7.964)
Yabancı para çevrim farkları	-	11.205	26.312	30.972	68.489
Transferler	-	-	-	150	150
30 Haziran 2021	-	398.123	178.857	1.114.974	1.691.954
Net defter değeri	11.395.439	6.824.558	1.046.588	830.252	20.096.837

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (devamı)

30 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

11.2 Şerefiye

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

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
1 Ocak bakiyesi	7.012.308	6.934.409
Yabancı para çevrim farkları	675.960	15.334
Dönem sonu bakiyesi	7.688.268	6.949.743

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	450.408	446.931
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	166.400	188.229
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	57.930	68.480
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	32.000	-
Bloke mevduat	-	34.423
Diğer dönen varlıklar	106.655	94.721
	813.393	832.784

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV ve diğer vergiler	15.988	15.584
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	-	118.423
Diğer duran varlıklar	188	158
	16.176	134.165

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

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Varlıklar

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Dönem başı bakiyesi	306.652	865.817
Girişler	343	1.829
Çıkışlar (-)	(213.396)	(219.779)
Cari dönem amortismanı (*)	(584)	(6.698)
Yeniden değerlendirme artışları/(azalışları)	73.385	18.455
Dönem sonu bakiyesi	166.400	659.624

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	388.920	331.285
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	61.040	68.025
Diğer	49.339	27.346
	499.299	426.656

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	500	500
Diğer	3.149	2.784
	3.649	3.284

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli	596.173	330.617
Prim karşılıkları	233.452	69.425
İzin karşılığı	294.957	212.112
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	67.130	47.942
Kıdem tazminatı karşılığı	634	1.138
Uzun vadeli	646.546	558.357
Kıdem tazminatı karşılığı	629.721	545.499
Teşvik planı karşılığı	16.825	12.858
	1.242.719	888.974

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2021	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.868.219	791.543	79.831	18.859	31.089	2.666.994	30.564
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.453.609	223.640	21.293	53.053	825.705	550.751	202.944
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	1.039.759	24.649	20.360	81.167	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.039.759	24.649	20.360	81.167	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	4.361.587	1.039.832	121.484	153.079	856.794	3.217.745	233.508

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2020	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.683.341	1.011.575	154.379	41.368	31.385	2.809.340	28.752
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.641.796	386.800	22.853	53.580	1.103.328	3.034.852	178.801
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	884.125	24.649	20.841	78.431	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	884.125	24.649	20.841	78.431	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	5.209.262	1.423.024	198.073	173.379	1.134.713	5.844.192	207.553

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %3,8' dir (31 Aralık 2020: %3,6).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker alım işlemi yapacaklardır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 0,54 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2021 ve 32,5 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2022 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 2,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2021 ve 0,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2021 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

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

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

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

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

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL'den 3.505 Milyon PKR (TL karşılığı 193,1 Bin) ek vergi talebinde bulunmuştur. Şirket yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan "Kapasite Vergisi" uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. CCBPL yönetimi söz konusu davayla ilgili olumsuz bir sonuç beklememektedir (31 Aralık 2020: 3.505 Milyon PKR (TL karşılığı 161 Bin)).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Haziran 2021 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 87.665 Bin ABD Doları'dır.

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 45.943 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 15.314 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2020: 15.676 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 15.136 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 5.045 Bin ABD Doları'dır.

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

Şirket, bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un Eylül 2020 tarihinde temin ettiği Ocak 2025 vadeli 600.000 TL tutarındaki kredisinin 2021 yılı sonuna kadar faiz ödemelerine, 2022 yılından itibaren ise anapara ve faiz ödemelerine yönelik destek garantisi bulunmaktadır, söz konusu kredinin 30 Haziran 2021 itibarıyla kalan anapara tutarı 223.640 TL'dir (31 Aralık 2020: 386.800 TL). Ayrıca temin edilen kredi kapsamında, Şirket'in sahip olduğu Çelik Motor hisselerinin tamamı rehnedilmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 20.522 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2020: 17.324 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 2021 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2020 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCİ'ye satma opsiyonu (CCİ'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 368.398 TL olan satın alma yükümlülüğü, bir sonraki dönemi kapsayan finansal bütçeyi temel alan faiz ve vergi öncesi kar tahminleri esas alınarak, anlaşmada belirtilen koşullara göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: 313.961 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün İstanbul ili Kartal ilçesinde başlamış olduğu AND Pastel konut projesine ilişkin satış vaadi sözleşmelerine istinaden Kartal Gayrimenkul'ün ilgili taşınmazı teslimde gecikmesi halinde, gecikme tahmin edilen teslim tarihini 180 günü aşarsa alıcının o tarihe kadar sözleşmeye istinaden ödemiş olduğu bedelin %0,1'i oranında aylık gecikme cezasını Kartal Gayrimenkul ödemek zorundadır. Bu yükümlülük mücbir sebepler dışında geçerlidir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 286 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

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

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri, bedelsiz sermaye 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 2021	31 Aralık 2020
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	637.105	638.852
- Yasal yedekler	89.844	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	547.261	549.008

(*) Grup'un toplam 547.261 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

Geçmiş Yıllar Karları

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

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

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	211.339	247.558	88.274	142.159
Vadeli satış faiz geliri	123.426	41.181	66.214	14.841
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	48.032	26.779	20.834	19.119
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	21.999	17.256	13.604	8.451
Kira gelirleri	5.572	17.923	2.771	8.033
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	2.820	7.530	(1.718)	5.475
Diğer	166.642	133.055	78.081	39.900
	579.830	491.282	268.060	237.978

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER (devamı)

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Vadeli alım faiz gideri	458.548	224.194	258.995	106.834
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	268.031	327.581	99.609	48.458
Beklenen zarar karşılığı gideri	28.937	49.014	10.077	39.149
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	10.710	8.527	(3.853)	4.544
Bağış giderleri	579	8.334	514	6.699
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	102	4.859	51	3.487
Diğer	127.219	107.069	56.147	41.114
	894.126	729.578	421.540	250.285

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Bağlı ortaklık satış karı (*)	715.233	-	-	-
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	455.377	279.931	-	-
Maddi duran varlık satış karı	153.762	69.092	67.464	49.502
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	9.019	7.944	2.591	7.944
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	3.534	63.134	3.534	63.134
Kira gelirleri	440	84	216	4
Diğer	3.054	-	3.061	-
	1.340.419	420.185	76.866	120.584

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

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	14.976	62.765	6.639	17.073
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	12.383	7.567	9.528	2.264
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	1.188	3.186	130	639
Diğer	157	7.611	6	4.742
	28.704	81.129	16.303	24.718

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Kur farkı geliri	1.082.296	794.183	363.880	388.104
Türev işlem gelirleri	213.119	66.423	128.803	45.497
Faiz geliri	150.148	132.817	66.200	60.214
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	4.805	2.000	3.847	1.017
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	1.075	817	207	169
Diğer	168	2.252	-	862
	1.451.611	998.492	562.937	495.863

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faiz giderleri	1.000.111	855.831	489.437	445.902
Kur farkı gideri	823.783	1.154.790	350.813	491.088
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	278.514	269.552	141.072	135.223
Türev işlemlerden oluşan gider	173.256	309.650	134.312	194.957
Diğer giderler	100.092	67.578	62.685	35.306
	2.375.756	2.657.401	1.178.319	1.302.476

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %25'tir (2020: %22). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	223.661	309.252
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(244.519)	(139.245)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı	(20.858)	170.007

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlığı	1.540.172	1.209.395
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(3.619.682)	(3.398.358)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(2.079.510)	(2.188.963)

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

	Bakiye 31 Aralık 2020	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.960.222)	(422.907)	(4.383.129)
Taşınan vergi zararı	1.011.730	130.317	1.142.047
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	153.283	65.286	218.569
Stoklar	79.001	4.112	83.113
Yatırım indirimi	144.658	31.587	176.245
Alacak ve borçlar	329.588	262.451	592.039
Türev ürünler	(28.595)	6.490	(22.105)
Diğer	81.594	32.117	113.711
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.188.963)	109.453	(2.079.510)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	2.795	-
Yabancı para çevrim farkı	-	292.772	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(291.263)	-
	(2.188.963)	113.757	(2.079.510)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

30 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)	(81.969)	(3.869.020)
Taşınan vergi zararı	1.126.826	15.716	1.142.542
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	136.289	23.753	160.042
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	37.634	94.194
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.099.593)	97.906	(2.001.687)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(13.600)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	151.094	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(157.824)	-
	(2.099.593)	77.576	(2.001.687)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Dönem vergi gideri (-)	(614.084)	(321.817)	(361.183)	(189.683)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	113.757	77.576	57.286	(46.357)
	(500.327)	(244.241)	(303.897)	(236.040)

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

21.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar

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

Söz konusu varlık 2021 yılının ilk yarısında satılmış olup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık" kaleminde bakiye bulunmamaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

21.2 Durdurulan Faaliyetler

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

30 Haziran 2020 itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda Doğadan markaları ürünlere ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur. 30 Haziran 2021 itibarıyla durdurulan faaliyetlerin konsolide finansal tablolar üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

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

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hasılat	70.416	232.904	-	80.772
Satışların Maliyeti (-)	(46.776)	(187.460)	-	(62.881)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.203)	(14.051)	-	(9.859)
Pazarlama Giderleri (-)	(14.353)	(29.191)	-	(7.136)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.147	(603)	-	(406)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(911)	(455)	-	162
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	5	-	68
Finansman Gelirleri	589	35.392	-	14.062
Finansman Giderleri (-)	(44.528)	(97.279)	-	(39.738)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	(38.619)	(60.738)	-	(24.956)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(150)	(958)	-	(334)
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(3.419)	(278)	-	(505)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	(42.188)	(61.974)	-	(25.795)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	9.484	8.141
Anadolu Etap (1)	5.584	2.370
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	1.888	1.510
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	339	294
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	85	1.099
Diğer	132	121
	17.512	13.535

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 1.800 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 7.746 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 1.616 TL).

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	30.229	-
Anadolu Etap (1)	7.829	9.010
Diğer	116	-
	38.174	9.010

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

(1) İş ortaklığı

(2) Diğer

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Etap (1)	3.815	1.849	2.458	874
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	1.538	855	599	37
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	476	505	261	184
Diğer	280	606	96	406
	6.109	3.815	3.414	1.501
	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	107.487	45.091	64.422	17.264
Anadolu Etap (1)	21.378	12.787	8.355	4.925
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (2)	116	4	111	4
Diğer	3.326	7.047	1.053	3.449
	132.307	64.929	73.941	25.642

(1) İş ortaklığı

(2) Diğer

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	86.314	45.709	21.942	18.173
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	3.590	3.101	1.249	459
Toplam kazançlar	89.904	48.810	23.191	18.632
SGK işveren payı	1.490	1.177	716	563

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 2021 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 116 TL'dir (31 Aralık 2020: 7.975 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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

Yabancı Para Riski

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

		30 Haziran 2021 döviz alış kuru	30 Haziran 2021 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	8,6803	8,6959
EURO/TL	Türkiye	10,3249	10,3435

Yabancı para riski, genelde EURO ve ABD Doları varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler fonksiyonel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes ve Adel, detayları Not 5'de belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır.

Yabancı para yükümlülüğünün büyük bölümü uzun vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Dolayısıyla, kısa dönemde yabancı para birimlerinde yaşanabilecek dalgalanmaların yaratabileceği yabancı para riski göreceli olarak sınırlıdır. Grup ayrıca Not 24'de belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30 Haziran 2021	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	404.566	11.849	27.326	19.571
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	9.448.794	945.398	108.509	122.116
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	265	2	24	-
3. Diğer	20.305	607	1.452	42
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.873.930	957.856	137.311	141.729
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.702	162	29	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.702	162	29	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	9.875.632	958.018	137.340	141.729
10. Ticari borçlar	3.334.476	181.377	152.554	179.298
11. Finansal yükümlülükler	4.522.768	346.682	145.797	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	15.092	581	971	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	392.831	44.805	310	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	8.265.167	573.445	299.632	179.306
14. Ticari borçlar	52	-	5	-
15. Finansal yükümlülükler	11.469.387	1.233.436	71.881	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.982	-	675	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.476.421	1.233.436	72.561	42
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	19.741.588	1.806.881	372.193	179.348
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	13.018.239	1.319.824	149.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	13.018.239	1.319.824	149.000	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	3.152.283	470.961	(85.853)	(37.619)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.488.415)	(804.829)	(235.373)	(37.661)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	3.793	(6.247)	5.619	-

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Toplam İhracat Tutarı	760.605	469.487	499.378	283.973
Toplam İthalat Tutarı	4.983.972	3.434.756	2.801.045	1.817.025

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2021 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(735.344)	735.344
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.147.706	(1.147.706)
3- ABD Doları net etki (1+2)	412.362	(412.362)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(242.228)	242.228
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	154.118	(154.118)
6- EURO net etki (4+5)	(88.110)	88.110
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(3.762)	3.762
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(3.762)	3.762
TOPLAM (3+6+9)	320.490	(320.490)

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvili 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla ve 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvili 28 Haziran 2021 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

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

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 35 Milyon EURO tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 1.145.487 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 861.490 TL), Özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2020: 1.421.651 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.137.321 TL)).

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

24.1 Gerçeğe Uygun Değer

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.1 Gerçeğe Uygun Değer (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	30 Haziran 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	370.655	-	370.655	-
Türev finansal borçlar	475.052	-	475.052	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	388.920	20.522	-	368.398

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

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

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

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

a) Çapraz kur swap işlemleri

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. CCİ 19 Eylül 2020 tarihinde döviz kurlarındaki hareketliliği dikkate alarak çapraz kur swap sözleşmesine ilaveten yine 150 Milyon ABD Doları tutarında (1.302 Bin TL nominal tutar) opsiyon satın almış olup, bu iki işlemi birlikte korunma aracı olarak belirlemiştir (31 Aralık 2020: 1.101 Bin TL).

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

b) Döviz opsiyon işlemleri

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonlarının döviz opsiyon sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 136.460 TL).

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonlarının 27 Ocak 2021 tarihinde imzalanmış, 6 Milyon ABD Doları tutarında (kaldıraçlı tutar 9 Milyon ABD Doları) ve nihai vadesi 21 Aralık 2021 olan, nakit akımı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 52.082 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

c) Faiz swap işlemleri

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un değişken faizli tahviller için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 365 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 565 Milyon TL).

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

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları faiz riskinden korunmak amacıyla 258.123 TL nominal değerli 25 Milyon EURO tutarında ve vadesi 11 Mayıs 2022 olan döviz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

d) Emtia swap işlemleri

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 398.120 TL olan, 20.186 tonluk alüminyum, 14.746 tonluk pet için 29 adet emtia swap işlemi bulunmaktadır. 3.829 tonluk alüminyum ve 302 tonluk pet emtia swap ve opsiyon kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu ve pet alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 346.588 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 1.215 TL olan, 140 tonluk, 2 adet şeker swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu şeker swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki şeker alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 5.523 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 87.480 TL olan, 6.247 tonluk, 8 adet alüminyum swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 174.193 TL).

e) Döviz forward işlemleri

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 383.038.526 JPY nominal değerinde 4 adet forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2020: 1.708.114.094 JPY nominal değerinde 25 adet forward, 3.005.416 ABD Doları nominal değerinde 6 adet forward ve 35,5 Milyon EURO nominal değerinde 21 adet forward sözleşme).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 3.678.863 TL olan 153 Milyon ABD Doları ve 227 Milyon EURO tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan hammadde, ticari ürün alımları ve faaliyet giderlerinin nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 2.696.376 TL).

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2021 itibarıyla 11 Milyon EURO nominal değerinde döviz forward sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 40 Milyon EURO).

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020			
		Rayiç değerler	Rayiç değerler		
Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük	
Swap işlemleri	930.451	132.630	2.018	247.539	58.165
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemler	1.302.000	-	282.224	78.469	213.420
Faiz swap işlemleri	640.000	25.634	685	25.667	5.651
Emtia swap işlemleri	486.815	149.553	455	84.312	505
Döviz opsiyon	741.639	50.091	4.207	53	25.844
Döviz forward işlemleri	3.792.643	12.747	185.463	122.999	19.734
	7.893.548	370.655	475.052	559.039	323.319
Kısa vadeli		226.117	192.828	445.282	109.899
Uzun vadeli		144.538	282.224	113.757	213.420
		370.655	475.052	559.039	323.319

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un bünyesinde bulunan saatlik araç kiralama iş birimi MOOV ile Getir B.V. arasında ortaklık da dahil olmak üzere işbirliği yapmak üzere görüşmelere başlanmıştır.
- 2) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in 1 Temmuz 2021 tarihli Kamuyu Aydınlatma Platformu duyurusunda; Anadolu Efes'in tedavüldeki 2022 yılı vadeli 500 Milyon ABD Doları nominal değerli tahvillerine ilişkin vadesinden önce nakdi geri alım teklifinin 30 Haziran 2021 itibarıyla sonlandırıldığını ve süre sonunda toplamda 319.613 bin ABD Doları anaparanın geri alınımının tamamlandığını duyurmuştur. Söz konusu anaparanın ödemesi 2 Temmuz 2021 tarihinde gerçekleştirilmiştir.
- 3) 31 Aralık 2020 tarihinde kamuya açıklandığı üzere, Coca-Cola İçecek ("CCI") Coca-Cola Bottlers Uzbekistan, Ltd'nin ("CCBU") özelleştirilmesi için düzenlenen rekabetçi serbest yöntem ihalesi sürecine, CCBU'nun Özbekistan Cumhuriyeti Devlet Varlık Yönetim Ajansı'na ("UzSAMA") (önceki sahibi: Uzbekistan State Holding Company O'zbekoziqovqatolding) ait olan %57,118 hissesini satın almak üzere katılmıştır.

CCBU'nun net borçlar düştükten sonra ulaşılan 430 Milyon ABD Doları firma değeri baz alındığında, CCI'nın şirketin %57,118 hissesi için verdiği nihai teklif nakit 252,28 Milyon ABD Dolar'dır. Bu kapsamda, 6 Ağustos 2021 itibarıyla, CCI ve UzSAMA, satıştaki hisselerin CCI'nın %100 bağlı ortaklığı olan CCI International Holland BV ("CCIHBV") tarafından satın alınması için Hisse Alım Sözleşmesini imzalamıştır.

Sürecin hisse satın alım sözleşmesinin imzalandığı tarihten itibaren iki ay içinde, düzenleyici kurum onayları da dahil olmak üzere, ilgili mutakat onayların alınmasıyla tamamlanması beklenmektedir.

.....