

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, 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'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 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 vâkıf 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'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.



Diğer Husus

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.'nin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi ve 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 2 Mart 2022 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiş ve 16 Ağustos 2021 tarihli sınırlı denetim raporunda TMS 34'e uygun olmayan herhangi bir hususa rastlanmadığı ifade edilmiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.


Burak Özpoyraz, SMMM
Sorumlu Denetçi



İstanbul, 15 Ağustos 2022

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-47
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar 10-14
Not 3	İşletme Birleşmeleri 14-15
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama 15-19
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri 20
Not 6	Stoklar 20
Not 7	Borçlanmalar 21-22
Not 8	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar 23-24
Not 9	Maddi Duran Varlıklar 25
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları 26
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar 27-28
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler 28
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler 29
Not 14	Taahhütler 29-31
Not 15	Özkaynaklar 32-33
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler 33-34
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler 34
Not 18	Finansman Gelirleri 35
Not 19	Finansman Giderleri 35
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri 35-37
Not 21	Durdurulan Faaliyetler 37-38
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları 38-40
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi 40-44
Not 24	Finansal Araçlar 44-47
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar 47

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	27.346.667	16.162.782
Finansal Yatırımlar		1.777.823	131.552
Ticari Alacaklar		13.777.609	5.992.794
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	18.787	27.562
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		13.758.822	5.965.232
Diğer Alacaklar		596.275	368.015
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	198.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		398.275	368.015
Türev Araçlar	24.2	351.742	526.271
Stoklar	6	20.438.488	11.422.692
Peşin Ödenmiş Giderler		2.239.236	2.087.615
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	173.983	392.550
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	1.302.242	966.691
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		68.004.065	38.050.962
Finansal Yatırımlar		74.531	97.456
Ticari Alacaklar		2.554	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.554	-
Diğer Alacaklar		151.443	119.353
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	34.101	12.135
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		117.342	107.218
Türev Araçlar	24.2	34.487	44.652
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.022.786	733.456
Maddi Duran Varlıklar	9	33.620.617	25.939.696
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	3.942.233	3.465.482
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		56.992.771	41.000.915
- Şerefiye	11.2	14.875.393	10.219.645
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	42.117.378	30.781.270
Peşin Ödenmiş Giderler		514.086	338.440
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	3.767.116	2.484.060
Diğer Duran Varlıklar	12.2	17.483	17.378
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		100.140.107	74.240.888
TOPLAM VARLIKLAR		168.144.172	112.291.850

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	10.880.730	5.086.516
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	9.664.685	7.982.490
- Banka Kredileri		8.552.018	7.017.742
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.112.667	964.748
Ticari Borçlar		37.791.217	23.327.124
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	25.369	33.160
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		37.765.848	23.293.964
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		714.086	599.587
Diğer Borçlar		7.275.034	3.803.237
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22.2	-	18.377
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		7.275.034	3.784.860
Türev Araçlar	24.2	1.447.463	446.805
Ertelenmiş Gelirler		550.158	425.917
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	877.223	258.116
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.800.629	1.496.179
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	1.124.215	671.421
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		676.414	824.758
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	170.883	130.200
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		71.172.108	43.556.171
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	28.435.455	21.793.953
- Banka Kredileri		25.137.277	18.842.371
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.298.178	2.951.582
Ticari Borçlar		2.460	2.091
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.460	2.091
Diğer Borçlar		36.007	34.008
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		36.007	34.008
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	740.139	619.888
Türev Araçlar	24.2	777.117	708.656
Ertelenmiş Gelirler		74.648	106.326
Uzun Vadeli Karşılıklar		976.154	832.032
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	976.154	832.032
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	7.419.441	5.310.379
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	6.577	5.444
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		38.467.998	29.412.777
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		109.640.106	72.968.948
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		13.448.380	8.988.269
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		97.540	97.540
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(39.625)	(10.357)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(39.625)	(10.357)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(60.061)	(44.603)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		20.436	34.246
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.731.217	3.715.845
- Yabancı Para Çevrim Farkları		10.633.458	6.591.208
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(3.902.241)	(2.875.363)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	163.810	637.105
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	4.680.686	2.955.192
Net Dönem Karı veya Zararı		1.512.591	1.290.783
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		45.055.686	30.334.633
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		58.504.066	39.322.902
TOPLAM KAYNAKLAR		168.144.172	112.291.850

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Hasılat		71.306.664	35.486.336	43.567.874	20.348.394
Satışların Maliyeti		(49.244.017)	(25.077.793)	(29.941.585)	(14.068.131)
BRÜT KAR (ZARAR)		22.062.647	10.408.543	13.626.289	6.280.263
Genel Yönetim Giderleri		(3.041.232)	(1.519.847)	(1.649.207)	(815.743)
Pazarlama Giderleri		(11.515.022)	(6.176.898)	(6.629.619)	(3.394.100)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(11.357)	(6.797)	(6.728)	(3.327)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	2.753.416	575.951	2.015.819	265.241
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(2.994.254)	(889.659)	(1.439.937)	(420.132)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(212.456)	(165.854)	(117.557)	(79.630)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		7.041.742	2.225.439	5.799.060	1.832.572
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.196.399	1.340.191	1.147.258	76.757
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(603.879)	(28.536)	(29.993)	(16.172)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		7.634.262	3.537.094	6.916.325	1.893.157
Finansman Gelirleri	18	3.719.075	1.451.054	1.523.238	562.480
Finansman Giderleri	19	(5.963.710)	(2.331.444)	(3.199.095)	(1.155.329)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.389.627	2.656.704	5.240.468	1.300.308
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(1.745.652)	(515.064)	(1.544.122)	(308.288)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(1.706.744)	(614.084)	(1.195.108)	(361.183)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(38.908)	99.020	(349.014)	52.895
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.643.975	2.141.640	3.696.346	992.020
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	21	52.621	(57.752)	63.576	5.702
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		3.696.596	2.083.888	3.759.922	997.722
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.184.005	1.201.418	2.207.994	799.589
- Ana Ortaklık Payları		1.512.591	882.470	1.551.928	198.133
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		6,2110	3,6236	6,3725	0,8136
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		5,9949	3,8621	6,1114	0,7902
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		0,2161	(0,2385)	0,2611	0,0234

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 2022	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) 1 Nisan- 30 Haziran 2021
DÖNEM KARI (ZARARI)	3.696.596	2.083.888	3.759.922	997.722
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(29.016)	(58.937)	(17.123)	(1.727)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(19.314)	(3.469)	(21.283)	(2.391)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(721)	-	(303)	-
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	(18.413)	(70.203)	(1.144)	232
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	9.432	14.735	5.607	432
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	9.432	14.735	5.607	432
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	16.452.057	2.504.210	15.306.995	1.082.445
- Yabancı Para Çevrim Farkları	20.449.764	3.625.354	19.461.102	1.374.161
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(360.977)	(169.773)	(1.949.827)	(24.395)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(4.575.161)	(1.145.487)	(2.882.680)	(299.091)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	3	-	123
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	938.431	194.113	678.400	31.647
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	938.431	194.113	678.400	31.647
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	16.423.041	2.445.273	15.289.872	1.080.718
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	20.119.637	4.529.161	19.049.794	2.078.440
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15.620.942	3.475.631	14.673.251	1.633.724
- Ana Ortaklık Payları	4.498.695	1.053.530	4.376.543	444.716

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 İtibarıyla Bakıyeller	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	1.201.418	2.083.888
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.900)	(56.162)	644.667	(414.545)	-	-	-	171.060	2.274.213	2.445.273
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.540	1.540
Kar Payları	-	-	(499.688)	-	-	-	-	-	-	-	429.688	-	(70.000)	(1.082.458)	(1.152.458)
30 Haziran 2021 İtibarıyla Bakıyeller	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
1 Ocak 2022 İtibarıyla Bakıyeller	243.535	65.771	97.540	(7.145)	-	(44.603)	34.246	6.591.208	(2.875.363)	637.105	2.955.192	1.290.783	8.988.269	30.334.633	39.322.902
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(473.295)	1.764.078	(1.290.783)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(15.458)	(13.810)	4.042.250	(1.026.878)	-	-	1.512.591	4.498.695	15.620.942	20.119.637
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.512.591	1.512.591	2.184.005	3.696.596
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(15.458)	(13.810)	4.042.250	(1.026.878)	-	-	-	2.986.104	13.436.937	16.423.041
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.540	1.540
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60.000)	-	(60.000)	(955.862)	(1.015.862)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.399	-	17.399	50.416	67.815
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.017	-	4.017	4.017	8.034
30 Haziran 2022 İtibarıyla Bakıyeller	243.535	65.771	97.540	(7.145)	-	(60.061)	20.436	10.633.458	(3.902.241)	163.810	4.680.686	1.512.591	13.448.380	45.055.686	58.504.066

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

(**) 1 Nisan 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros Ticaret A.Ş.'nin bağlı ortaklığı Paket Lojistik ve Teknoloji A.Ş.'deki hisse payını 104.000 TL karşılığında %25'den %75'e çıkarmasıyla oluşan özkaynak etkisidir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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	Sırlı Denetimden Geçmiş	
		Yeniden düzenlenmiş	
		1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.443.421	5.027.379
Dönem Karı (Zararı)		3.696.596	2.083.888
Südürlülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.643.975	2.141.640
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		52.621	(57.752)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		6.954.283	3.083.021
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.489.429	1.586.768
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		940.034	60.945
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		82.993	19.958
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		295.944	36.436
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	95.184	4.551
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	465.913	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		213.565	253.358
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		505.022	214.286
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		30.186	13.492
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(321.643)	25.580
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.754.288	1.385.175
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		231.285	573.012
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		363.405	(70.848)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		363.405	(70.848)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	212.456	165.854
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	1.745.652	155.064
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(181.060)	(138.954)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	(181.060)	(138.954)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Para Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	17.1	-	(455.377)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	(922.806)	(715.233)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		108.035	(76.743)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		663.107	616.601
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.021.013)	(3.359.413)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		173.810	27.131
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(9.445.639)	(1.450.959)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.402.473	3.757.502
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.609.543	1.596.966
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		92.563	(10.920)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(148.630)	56.294
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(207.064)	130.929
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		58.434	(74.635)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.313.986	5.783.510
Ödenen Faiz		(96.736)	(458.548)
Alınan Faiz		312.128	171.458
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(104.828)	(59.042)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(11.447)	(11.617)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(969.682)	(398.382)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.762.996)	(905.767)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		904.279	436.030
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebepiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(390.275)	(143.358)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(347.310)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		296.992	231.197
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(3.028.682)	(1.429.636)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar	22.1	(198.000)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.355.121	(575.975)
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(78.873)	-
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.540	1.540
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	18.463.670	10.696.665
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(11.723.800)	(8.207.351)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(704.954)	(576.846)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		36.990	45.918
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(141.000)	-
Ödenen Temettüleri		(1.015.863)	(1.765.327)
Ödenen Faiz		(1.719.117)	(976.065)
Alınan Faiz		380.518	202.387
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(1.143.990)	3.104
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.035.546	3.545.637
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.128.150	18.482
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.163.696	3.564.119
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	16.149.625	12.857.629
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	27.313.321	16.421.748

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 15 Ağustos 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Evren Cankurtaran tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

Grup'un bünyesinde 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 61.630 kişidir (31 Aralık 2021: 63.612).

Şirket'in Hissedarları

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

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	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 (*)	18.762	7,70	18.772	7,71
Diğer (**)	106.299	43,65	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 Elmaloğlu), Azimut Portföy SKY Serbest Özel Fon'un Nitelikli Yatırımcıları olup, söz konusu fonun katılma payları önceden belirlenmiş olarak sadece bu anılan kişilere tahsis edilmiştir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtım ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCI) (1) (12)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (12)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahudiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtım	Enerji&Sanayi	73,17	73,17
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş. (6)	Türkiye	Kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's) (7)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Enerji&Sanayi	-	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayrifaal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Enerji&Sanayi	55,34	55,34
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrifaal	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayrifaal	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş.	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Online gıda perakendeciliği	Migros	50,00	50,00
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (4)	Türkiye	Ödeme ve elektronik para hizmetleri	Migros	40,00	40,00
Mimeda Medya Platform A.Ş. (3)	Türkiye	Medya	Migros	50,00	50,00
Paket Lojistik ve Teknoloji Lojistik A.Ş. (5)	Türkiye	Lojistik hizmetler	Migros	37,50	12,50
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05

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

(2) Şirket, Anadolu Efes hisselerinin %50'den daha az bir kısmını elinde bulundurmasına karşın Anadolu Efes'i kontrol etmektedir. Şirket yönetimi, Anadolu Efes üzerinde 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 sağlanmasını göz önünde bulundurmaktadır.

(3) Migros'un %100 bağlı ortaklığı olarak "Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş." ünvanı ile kurduğu şirket 27 Ekim 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. Migros tarafından sahip olduğu medya varlıklarını tüm reklam verenlere daha etkin bir şekilde ulaştırabilmek ve veri bazlı pazarlama aktivitelerinin gerçek potansiyelini ortaya çıkarmak amacıyla; Mimeda Medya Platform A.Ş. 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. 31 Mart 2022 itibarıyla tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

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

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

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

(7) Anadolu Restoran İşletmeleri Ltd. Şti.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri 30 Haziran 2022 tarihinde Boheme Investment GmbH'a 54.529.010 ABD Doları bedelle gerçekleştirilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

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

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

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

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

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

(12) Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarıdır.

İş Ortaklıkları

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

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Gayriaktif	28,44	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San.ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	33,83	33,83
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu araçın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İştirakler

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

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (*)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş. (**)	Türkiye	Malt bar üretimi, dağıtım ve satışı	12,23	-

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

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Blue Hub Ventures B.V., 1 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hisse satın alma yoluyla Malty Gıda A.Ş.'ye %28,41 oranında iştirak etmiştir.

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Ayrıca, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tablo da yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar:

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

Grup, söz konusu birleşme işlemini CCBU'nun finansal tablolarında satın alma tarihinde yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerini esas alarak muhasebeleştirmiştir. Grup'un satın alım maliyeti ile CCBU'nun tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin geçici olarak belirlenmiş gerçeğe uygun değerleri arasındaki 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla geçici olarak şerefiye altında muhasebeleştirilen 2.302.469 TL tutarındaki farkın, 2.141.042 TL tutarındaki kısmı diğer maddi olmayan duran varlıklar sınıfında "şişeleme ve dağıtım anlaşmaları" olarak tespit edilmiştir ve buna istinaden 321.157 TL tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü kayıtlara alınmıştır (Vergi sonrası net sınıflanan varlık tutarı 1.819.885 TL'dir).

31 Aralık 2021 itibarıyla, çevrim farklarıyla beraber 3.410.144 TL olarak sunulan geçici şerefiye içerisinden 3.171.057 TL tutarındaki kısım diğer maddi olmayan duran varlıklara ve 475.659 TL tutarındaki kısım ise ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sınıflanmıştır (Vergi sonrası net sınıflanan varlık tutarı 2.695.398 TL'dir).

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:

Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 11 Mayıs 2022 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere %100 bağlı ortaklığı olan ve Türkiye'deki McDonald's restoranlarının franchise işletmeciliğini yapan Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH şirketine satılmasına yönelik taraflarca bağlayıcı pay devir sözleşmesi imzalandığı belirtilmiştir. Pay devir sözleşmesinde yer alan ön şartların gerçekleşmesi ile Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH'e devri 30 Haziran 2022 tarihinde tamamlanmıştır. Pay devir bedeli 54.529.010 ABD Doları (904.279 TL) olarak gerçekleşmiştir. Grup, 31 Mart 2021 ve 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

30 Haziran 2022 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Haziran 2021 itibarıyla konsolide kar zarar tablosunda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 464.393 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 400.854 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 27.084 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 22.475 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabında sunulan 558 TL, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler" hesabında sunulan 61 TL, "Finansman Gelirleri" hesabında sunulan 557 TL, "Finansman Giderleri" hesabında sunulan 44.311 TL ile "Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri" hesabında sunulan 14.737 TL "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.

31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:

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

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 2022 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil edemeyebilir.

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

Rusya ve Ukrayna'daki Gelişmeler

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2022 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bulunmamaktadır.

2021 Yılına Ait İşlemler

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri

Waha Beverages B.V.

27 Ekim 2021 tarihinde yapılan duyuruya göre CCI, The Coca-Cola Company ("TCCC")'nin %100 iştiraki olan European Refreshments'ın ("ER"), Bağdat merkezli Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC'nin ("Al Waha") holding şirketi konumunda bulunan Waha Beverages B.V.'deki ("Waha B.V.") %19,97 oranındaki azınlık payını aralarındaki 2013 tarihinde akdedilmiş olan hissedarlar sözleşmesinde bulunan ve 31 Aralık 2016 ile 31 Aralık 2022 arasında kullanılabilen satın alım opsiyonu hükümleri uyarınca satın almıştır. ER'in ilgili satış opsiyonunu kullanma kararı uyarınca, ER, Waha B.V.'deki %19,97 oranındaki paylarını 393.687 TL karşılığında CCI'ye devretmiş ve tescil işlemi de tamamlanmıştır. Söz konusu devir işlemi sonucunda CCI, doğrudan %100 pay sahipliği ile Waha B.V.'nin ve aynı zamanda Al Waha'nın tek hissedarı olmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

2021 Yılına Ait İşlemler (devamı)

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri (devamı)

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

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

İş Ortaklıklarındaki Pay Oranı Değişiklikleri

Anadolu Etap

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Grup'un 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	14.503.297	22.942.598	28.232.375	5.194.772	421.900	11.722	-	71.306.664
Bölümler arası satışlar	442.876	416.350	2.390	3.066	2.098	137.633	(1.004.413)	-
Toplam Satışlar	14.946.173	23.358.948	28.234.765	5.197.838	423.998	149.355	(1.004.413)	71.306.664
BRÜT KAR (ZARAR)	6.099.623	7.505.817	7.182.367	1.020.417	219.684	105.404	(70.665)	22.062.647
Faaliyet giderleri	(4.911.853)	(3.812.179)	(5.334.845)	(399.093)	(101.914)	(99.154)	91.427	(14.567.611)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	368.787	80.227	(566.880)	(95.270)	(4.875)	6.046	(28.873)	(240.838)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(60.639)	(1.669)	-	(19.356)	-	(130.791)	(1)	(212.456)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	1.495.918	3.772.196	1.280.642	506.698	112.895	(118.495)	(8.112)	7.041.742
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(268.014)	206.702	76.471	7.691	4.986	924.278	(359.594)	592.520
Finansman gelirleri (giderleri), net	(521.767)	(534.025)	(598.192)	(96.916)	(16.474)	(517.154)	39.893	(2.244.635)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	706.137	3.444.873	758.921	417.473	101.407	288.629	(327.813)	5.389.627
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(195.685)	(1.371.220)	(156.114)	25.327	7.932	(63.236)	7.344	(1.745.652)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	510.452	2.073.653	602.807	442.800	109.339	225.393	(320.469)	3.643.975
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	52.621	-	-	52.621
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(157.964)	210.525	3.601	(8)	13.318	-	2.114.533	2.184.005
- Ana ortaklık payları	668.416	1.863.128	599.206	442.808	148.642	225.393	(2.435.002)	1.512.591
Toplam Varlıklar	70.163.928	51.245.830	23.964.698	5.424.762	2.574.990	5.974.815	8.795.149	168.144.172
Bölümlere Ait Kaynaklar	43.175.069	32.441.902	22.742.102	4.288.486	2.523.158	3.603.455	865.934	109.640.106
Net borç	4.932.127	7.555.675	1.767.967	1.317.697	2.016.868	2.328.044	(61.998)	19.856.380
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	649.190	1.762.666	474.492	121.364	20.501	160	309	3.028.682
FAVÖK	2.050.507	4.763.182	2.644.974	588.652	159.088	15.784	(14.575)	10.207.612
- Amortisman ve itfa payları	1.022.975	856.905	532.113	41.970	38.340	3.625	(6.499)	2.489.429
- Kıdem tazminat karşılığı	57.438	22.603	52.919	22.581	6.480	(180)	-	161.841
- Ücretli izin karşılığı	43.346	22.379	212.420	2.163	1.373	43	30	281.754
- Diğer	(629.809)	87.430	566.880	(4.116)	-	-	5	20.390

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 60.618 TL, Malty Gıda'dan zarar kaydedilen 21 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 1.669 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan zarar kaydedilen 19.356 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 59.633 TL ve TOGG'dan zarar kaydedilen 71.159 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 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	388.504	6.063	-	35.486.336
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	391.672	90.931	(549.469)	35.486.336
BRÜT KAR (ZARAR)	2.515.783	3.356.225	3.924.317	446.312	158.529	66.414	(59.037)	10.408.543
Faaliyet giderleri	(2.518.128)	(1.796.531)	(3.115.601)	(207.809)	(77.768)	(75.012)	87.307	(7.703.542)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	44.599	201	(306.244)	(29.385)	(8.046)	7.434	(22.267)	(313.708)
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	72.715	5.310	6.003	2.225.439
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	908.603	22.532	211.922	406	1.942	462.450	(296.200)	1.311.655
Finansman gelirleri (giderleri), net	(247.754)	93.660	(463.173)	(104.621)	(32.373)	(130.696)	4.567	(880.390)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	534.012	1.672.850	251.221	104.903	42.284	337.064	(285.630)	2.656.704
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(83.947)	(424.382)	(40.630)	43.148	8.492	(3.379)	(14.366)	(515.064)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	450.065	1.248.468	210.591	148.051	50.776	333.685	(299.996)	2.141.640
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	678	-	(58.430)	-	-	(57.752)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(55.135)	124.115	-	(160)	5.203	-	1.127.395	1.201.418
- 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
Bölgümlere 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	98.574	3.169	11.218	4.486.089
- Amortisman ve itfa payları	583.946	506.543	432.214	33.334	22.182	3.341	5.208	1.586.768
- Kıdem tazminat karşılığı	9.438	15.377	58.223	3.837	2.387	121	1	89.384
- Ücretli izin karşılığı	23.159	11.327	40.795	1.990	1.290	871	-	79.432
- 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	9.562.319	14.439.976	15.962.809	3.344.443	253.492	4.835	-	43.567.874
Bölmeler arası satışlar	280.176	253.546	559	1.889	1	74.183	(610.354)	-
Toplam Satışlar	9.842.495	14.693.522	15.963.368	3.346.332	253.493	79.018	(610.354)	43.567.874
BRÜT KAR (ZARAR)	4.154.704	4.662.021	4.048.000	614.882	126.403	51.884	(31.605)	13.626.289
Faaliyet giderleri	(2.811.080)	(2.294.559)	(2.911.553)	(206.588)	(50.616)	(53.994)	42.836	(8.285.554)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	863.463	78.409	(292.548)	(62.245)	(3.817)	2.213	(9.593)	575.882
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(7.794)	(1.464)	(6.784)	(7.876)	-	(93.639)	-	(117.557)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.199.293	2.444.407	837.115	338.173	71.970	(93.536)	1.638	5.799.060
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	290.436	169.541	39.853	5.880	4.926	924.185	(317.556)	1.117.265
Finansman gelirleri (giderleri), net	(604.886)	(324.919)	(299.319)	(59.674)	30.791	(416.000)	(1.850)	(1.675.857)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.884.843	2.289.029	577.649	284.379	107.687	414.649	(317.768)	5.240.468
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(467.757)	(916.287)	(133.429)	(2.254)	11.824	(41.379)	5.160	(1.544.122)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	1.417.086	1.372.742	444.220	282.125	119.511	373.270	(312.608)	3.696.346
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	63.576	-	-	63.576
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	300.314	139.553	3.411	(5)	12.286	-	1.752.435	2.207.994
- Ana ortaklık payları	1.116.772	1.233.189	440.809	282.130	170.801	373.270	(2.065.043)	1.551.928
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	382.456	895.574	310.285	81.552	5.775	133	379	1.676.154
FAVÖK	2.014.301	2.968.737	1.570.169	384.769	98.424	1.393	(10.749)	7.027.044
- Amortisman ve itfa payları	575.189	462.100	279.567	20.771	20.339	1.808	(12.420)	1.347.354
- Kıdem tazminat karşılığı	47.464	10.108	28.184	19.483	6.097	(322)	-	111.014
- Ücretli izin karşılığı	10.646	6.642	125.971	(278)	18	(196)	31	142.834
- Diğer	(826.085)	44.016	292.548	(1.256)	-	-	2	(490.775)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 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	219.154	2.822	-	20.348.394
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	220.581	51.230	(308.103)	20.348.394
BRÜT KAR (ZARAR)	1.823.217	2.089.294	2.025.156	226.626	104.731	33.837	(22.598)	6.280.263
Faaliyet giderleri	(1.451.362)	(1.012.547)	(1.611.646)	(109.288)	(37.603)	(37.528)	46.804	(4.213.170)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	42.820	(4.406)	(168.539)	(24.733)	(668)	3.883	(3.248)	(154.891)
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	66.340	6.850	20.958	1.832.572
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	268.238	22.268	243	389	1.486	2.606	(234.645)	60.585
Finansman gelirleri (giderleri), net	(184.212)	(18.227)	(235.307)	(54.341)	25.932	(129.605)	2.911	(592.849)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	415.437	1.073.478	9.907	38.653	93.758	(120.149)	(210.776)	1.300.308
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(73.008)	(247.497)	(8.148)	25.280	5.654	4.116	(14.685)	(308.288)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	342.429	825.981	1.759	63.933	99.412	(116.033)	(225.461)	992.020
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	5.702	-	-	5.702
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	39.760	104.816	-	(14)	7.425	-	647.602	799.589
- Ana ortaklık payları	302.669	721.165	1.759	63.947	97.689	(116.033)	(873.063)	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	80.104	2.341	18.264	2.950.775
- Amortisman ve itfa payları	304.003	256.245	222.243	16.574	11.519	1.753	(2.694)	809.643
- Kıdem tazminat karşılığı	7.723	7.472	20.758	1.271	1.486	72	1	38.783
- Ücretli izin karşılığı	9.355	3.362	13.490	654	639	324	(1)	27.823
- Diğer	(23.787)	16.552	168.539	1.020	-	-	-	162.324

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	132.033	140.539
Vadeli mevduat	20.450.474	11.762.515
Vadesiz mevduat	4.518.803	2.068.654
Kredi kartı alacakları	2.180.350	2.175.800
Diğer hazır değerler (*)	31.661	2.117
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	27.313.321	16.149.625
Beklenen zarar karşılığı (-)	(875)	(875)
Faiz geliri tahakkukları	34.221	14.032
	27.346.667	16.162.782

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 546.135 TL'dir (31 Aralık 2021: 900.821 TL).

Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 135.756 bin ABD Doları ve 3.300 bin EURO karşılığı toplam 2.319.245 TL kısmını (31 Aralık 2021: 180.278 bin ABD Doları, 4.500 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 2.560.753 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	4.797.806	2.551.941
Yarı mamul	1.171.989	505.587
Mamul ve ticari emtia stokları	11.003.711	6.897.915
Ambalaj malzemeleri	1.158.587	565.372
Şişeler ve kaplar	689.402	361.152
Malzeme stokları	826.779	501.741
Diğer stoklar	1.496.347	355.905
Stok değer düşüklüğü (-)	(706.133)	(316.921)
	20.438.488	11.422.692

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	10.880.730	5.086.516
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	8.552.018	7.017.742
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.112.667	964.748
Kısa vadeli borçlanmalar	20.545.415	13.069.006
Banka kredileri	25.137.277	18.842.371
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.298.178	2.951.582
Uzun vadeli borçlanmalar	28.435.455	21.793.953
Toplam borçlanmalar	48.980.870	34.862.959

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 3.115.418 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.088.919 TL).

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

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	30.946.629	22.191.594
Faiz gideri	2.065.946	1.004.686
Ödenen faiz	(1.719.115)	(970.753)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	18.463.670	10.696.665
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(11.723.800)	(8.207.351)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	5.685.703	1.607.405
Yabancı para çevrim farkı	850.992	537.047
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	(557.453)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	41.649
Kapanış bakiyesi	44.570.025	26.343.489

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 16.511 TL'dir (30 Haziran 2021: 98.602 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Haziran 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	10.871.934	%8,5 - %38,0	TLref+(%1,8 - %4,0), Trlibor + %2,8, Dibs %1,5, Politika Faizi +%0,75	5.679.490	%8,5 - %28,0	TLref + %1,8 Trlibor + (%1,3 - %3,5)
Yabancı para krediler (Euro)	510.162	%4,50	Euribor + (%1,6 - %6,0)	1.776.775	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	5.539.026	%3,4 - %4,8	Libor + (%2,5 - %4,3)	2.721.520	%3,0 - %4,8	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para krediler (Diğer)	2.511.626	%1,8 - %32,5	Kibor + %0,1	1.926.473	%1,8 - %15	Kibor + %0,1
	19.432.748			12.104.258		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	4.070.230	%8,5 - %29,0	TLref+(%2,0-%4,0), Trlibor+%2,8	3.791.777	%8,5 - %24,3	TLref + (%1,8 - %2,5), Trlibor + %3,5
Yabancı para krediler (Euro)	655.626	-	Euribor+(%1,6 - %6,0)	901.636	%4,5	Euribor + (%1,6 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	20.232.432	%3,4 - %4,5	Libor + (%2,5 - %4,3)	13.899.110	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para krediler (Diğer)	178.989	%10,3 - %15,0	-	249.848	%10,3 - %15,0	-
	25.137.277			18.842.371		
	44.570.025			30.946.629		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	2.698.815	4.335.674
2-3 yıl arası	4.637.270	6.689.982
3-4 yıl arası	505.624	500.038
4-5 yıl arası	378.989	276.810
5 yıl ve sonrası	16.916.579	7.039.867
	25.137.277	18.842.371

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları ve İştirakler

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(170.576)	33,33	(110.943)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Gayriaktif	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	(569.563)	33,83	(508.945)	33,83
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	980.477	23,00	663.972	23,00
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	41.330	25,00	69.484	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	979	12,23	-	-
			282.647		113.568	

Şirket	Grup kar/(zarar) payı			
	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Aslancık	(59.633)	(21.303)	(45.423)	(5.195)
LLC Faber-Castell Anadolu	-	-	-	(120)
Anadolu Etap	(60.618)	(169.091)	(7.773)	(83.264)
SSDSD	(1.669)	(3.237)	(1.464)	(2.904)
TOGG	(71.159)	27.777	(48.217)	11.853
Getir Araç	(19.356)	-	(7.875)	-
Malty Gıda A.Ş.	(21)	-	(21)	-
Paket Lojistik	-	-	(6.784)	-
(212.456) (165.854) (117.557) (79.630)				

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Aslancık		
Toplam varlıklar	793.665	604.371
Toplam yükümlülükler	1.173.768	806.203
Net varlıklar	(380.103)	(201.832)
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(511.728)	(333.457)
Grup'un net varlıklardaki payı	(170.576)	(110.943)
	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Gelirler	270.571	63.406
Net dönem zararı	(178.721)	(63.911)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(59.633)	(21.303)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları ve İştirakler (devamı)

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	1.216	774
Toplam yükümlülükler	2.494	1.331
Net varlıklar	(1.278)	(557)
Grup'un net varlıklardaki payı (*)	-	-

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Net dönem zararı	(80)	(31)	(36)	60
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	-	-	-	(120)

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

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	2.662.234	2.376.564
Toplam yükümlülükler	3.387.035	3.024.225
Net varlıklar	(724.801)	(647.661)
Grup'un net varlıklardaki payı	(569.563)	(508.945)

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(60.618)	(169.091)	(7.773)	(83.264)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satışı yoluyla çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2022
Arazi ve yerüstü düzenleri	1.398.244	9.530	(17.814)	(33.889)	-	-	295.174	(6.675)	-	1.644.570
Binalar	6.954.948	286.810	(161.914)	(36.189)	-	(6.365)	2.366.083	45.572	(15.373)	9.433.572
Makine ve teçhizat	10.374.310	596.260	(938.856)	(11.369)	1.212	(47.112)	3.173.070	420.247	(12.645)	13.555.117
Taşıtlar	229.169	34.350	(34.264)	(767)	43.968	(3)	76.048	12.742	4	361.247
Demirbaşlar	1.408.632	199.018	(178.750)	-	8.578	(12.229)	51.778	76.853	-	1.553.880
Diğer duran varlıklar	3.251.554	931.813	(578.791)	(31.629)	-	-	746.606	132.784	(64.166)	4.388.171
Özel maliyetler	633.554	37.631	(49.583)	(1)	1.441	(54.305)	(583)	34.091	(3.004)	599.241
Yapılmakta olan yatırımlar	1.689.285	699.467	-	(1.291)	-	(13.247)	479.978	(769.373)	-	2.084.819
	25.939.696	2.794.879	(1.959.972)	(115.135)	55.199	(133.261)	7.188.154	(53.759)	(95.184)	33.620.617

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satışı yoluyla çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2021
Arazi ve yerüstü düzenleri	1.051.731	691	(8.294)	(12.892)	-	-	77.496	47.683	-	1.156.415
Binalar	4.544.410	8.432	(93.745)	(36.031)	-	-	571.588	(824)	-	4.993.830
Makine ve teçhizat	6.586.587	210.059	(534.741)	(11.509)	-	-	945.718	305.882	3.883	7.505.879
Taşıtlar	130.450	19.850	(16.573)	(518)	-	-	33.574	(16.984)	-	149.799
Demirbaşlar	991.698	196.121	(128.149)	(4.013)	-	-	10.216	14.262	-	1.080.135
Diğer duran varlıklar	1.836.312	399.888	(344.482)	(22.345)	-	-	270.280	75.250	(7.245)	2.207.658
Özel maliyetler	513.574	34.195	(44.936)	(122)	-	-	-	35.942	(1.189)	537.464
Yapılmakta olan yatırımlar	715.620	546.689	-	(3.216)	-	-	132.137	(467.211)	-	924.019
	16.370.382	1.415.925	(1.170.920)	(90.646)	-	-	2.041.009	(6.000)	(4.551)	18.555.199

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 268.731 TL (31 Aralık 2021: 249.330 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 1.293.029 TL (31 Aralık 2021: 999.507 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

	1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	30 Haziran 2022
Arsalar	69.288	-	(2.791)	-	-	-	32.772	12.162	111.431
Binalar	3.283.258	821.035	(381.933)	6.708	(156.059)	(1.571)	78.153	27.241	3.676.832
Makine ve ekipman	18.551	1.108	(6.305)	-	-	(162)	8.155	-	21.347
Motorlu araçlar	92.776	55.274	(47.938)	-	-	(2.119)	18.499	14.405	130.897
Döşeme ve demirbaşlar	811	-	(269)	-	-	-	(38)	-	504
Diğer	798	-	(332)	-	-	-	756	-	1.222
Net defter değeri	3.465.482	877.417	(439.568)	6.708	(156.059)	(3.852)	138.297	53.808	3.942.233

	1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2022	Girişler	İtfa	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer düşüklüğü, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2022
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	18.026.563	-	-	-	-	-	2.489.773	-	-	20.516.336
Lisans anlaşmaları	10.218.243	-	-	-	-	-	7.990.707	(448.560)	-	17.760.390
Markalar	1.527.401	-	-	-	-	-	1.039.750	(17.353)	-	2.549.798
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.009.063	233.803	(126.580)	2.069	877	(1.430)	119.366	-	53.686	1.290.854
	30.781.270	233.803	(126.580)	2.069	877	(1.430)	11.639.596	(465.913)	53.686	42.117.378

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2021	Girişler	İtfa	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer düşüklüğü, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2021
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	10.417.801	-	-	-	-	-	977.638	-	-	11.395.439
Lisans anlaşmaları	5.642.106	-	-	-	-	-	1.182.452	-	-	6.824.558
Markalar	890.966	-	-	-	-	-	155.622	-	-	1.046.588
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	744.803	156.847	(94.075)	-	(15)	1.060	25.348	-	(3.716)	830.252
	17.695.676	156.847	(94.075)	-	(15)	1.060	2.341.060	-	(3.716)	20.096.837

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi	10.219.645	7.012.308
Girişler	155.226	-
Yabancı para çevrim farkları	4.500.522	675.960
Dönem sonu bakiyesi	14.875.393	7.688.268

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	1.010.462	725.090
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	131.444	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	19.746	59.919
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	10.193	22.417
Diğer dönen varlıklar	130.397	159.265
	1.302.242	966.691

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV ve diğer vergiler	17.091	16.403
Diğer duran varlıklar	392	975
	17.483	17.378

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	39.392	31.513
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	23.313	57.178
Diğer borçlar	108.178	41.509
	170.883	130.200

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	683	500
Diğer	5.894	4.944
	6.577	5.444

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli	1.124.215	671.421
Prim karşılıkları	389.035	280.565
İzin karşılığı	589.929	282.747
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	145.061	107.595
Kıdem tazminatı karşılığı	190	514
Uzun vadeli	976.154	832.032
Kıdem tazminatı karşılığı	948.854	816.867
Teşvik planı karşılığı	27.300	15.165
	2.100.369	1.503.453

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2022	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.271.021	1.363.438	79.649	15.620	67.855	2.666.996	50.454
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.705.765	146.228	15.230	477.195	1.146.071	193.150	348.140
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	1.598.302	176.979	18.443	63.988	-	-	-
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	1.598.302	176.979	18.443	63.988	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	14.575.088	1.686.645	113.322	556.803	1.213.926	2.860.146	398.594

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2021	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.465.597	736.948	78.700	27.576	25.989	2.667.001	46.933
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.322.271	146.228	19.256	43.669	1.555.011	2.538.234	308.832
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	1.498.730	30.848	18.443	80.827	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.498.730	30.848	18.443	80.827	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	6.286.598	914.024	116.399	152.072	1.581.000	5.205.235	355.765

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %2,7' dir (31 Aralık 2021: %3,8).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited ("Bankalar") ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 53 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2022; 5 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Mart 2023 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 15 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2022 ve 37 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2022 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

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

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

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

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

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL'den 285.113 TL (3.505 Milyon PKR) ek vergi talebinde bulunmuştur. CCBPL yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan "Kapasite Vergisi" uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. CCBPL yönetimi söz konusu davayla ilgili olumsuz bir sonuç beklememektedir (31 Aralık 2021: 264.680 TL (3.505 Milyon PKR)).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Haziran 2022 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 81.376 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 84.469 Bin ABD Doları).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Grup'un iş ortaklıklarından Anadolu Etap'ın European Bank For Reconstruction And Development (EBRD) ile imzaladığı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 81,4 Milyon EURO ve 154,6 Milyon TL toplamı olan (31 Aralık 2021: 102,9 Milyon EURO) kredi sözleşmesine istinaden, Anadolu Etap'ın bu sözleşmedeki ödeme yükümlülükleri için bir Proje Tamamlama Garantisi (Garanti) vermiştir. Bu Garanti, yukarıdaki TRİ pozisyonuna (D) maddesinde dahil edilmiştir. Anadolu Efes'in garanti sorumluluğu, Kurumsal Yönetim Tebliğinin 12 nolu maddesi ile belirlendiği gibi, Anadolu Efes'in Anadolu Etap'taki sermaye payı ile sınırlıdır.

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 40.612 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 13.536 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 13.873 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 13.379 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 4.570 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 4.570 Bin ABD Doları).

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

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

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 39.392 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2021: 31.513 TL).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	163.810	637.105
- Yasal yedekler	89.844	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	73.966	547.261

(*) Grup'un toplam 73.966 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

Geçmiş Yıllar Karları

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	2.265.092	1.851.796
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	2.408.053	1.095.855
	4.680.686	2.955.192

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	1.879.318	210.795	1.518.875	88.034
Vadeli satış faiz geliri	172.318	123.426	96.873	66.214
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	143.134	17.825	127.683	5.519
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	139.810	48.032	69.145	20.834
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	82.834	21.999	57.312	13.604
Kira gelirleri	9.518	5.572	5.419	2.771
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	6.632	2.820	3.789	(1.718)
Diğer	319.852	145.482	136.723	69.983
	2.753.416	575.951	2.015.819	265.241

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Not 2'de açıklandığı üzere Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmiş; buna istinaden Ukrayna operasyonu için 143.134 TL konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	1.421.002	266.463	789.673	98.853
Vadeli alım faiz gideri	880.164	458.548	451.951	258.995
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (**)	379.385	26.770	41.039	15.198
Beklenen zarar karşılığı gideri	96.736	28.937	34.470	10.077
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	17.267	10.747	6.561	(3.832)
Bağış giderleri	3.836	579	2.034	514
Diğer	195.864	97.615	114.209	40.327
	2.994.254	889.659	1.439.937	420.132

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Bağlı ortaklık satış karı (*)	922.806	715.233	922.806	-
Maddi duran varlık satış karı	188.743	153.762	160.210	67.464
İştirak değer kazancı	48.250	-	48.250	-
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	35.099	9.019	14.451	2.591
Kira gelirleri	97	212	212	107
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	-	455.377	-	-
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	-	3.534	-	3.534
Diğer	1.404	3.054	1.329	3.061
	1.196.399	1.340.191	1.147.258	76.757

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 11) (**)	465.913	-	-	-
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9) (**)	127.279	12.381	26.451	9.527
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	7.683	14.808	3.426	6.508
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	3.004	1.189	116	130
Diğer	-	158	-	7
	603.879	28.536	29.993	16.172

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Restoran'ın 30 Haziran 2022 tarihinde satılması sonucu elde edilen 922.806 TL tutarındaki bağlı ortaklık satış karından oluşmaktadır.

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Not 2'de açıklandığı üzere Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmiş; buna istinaden Ukrayna operasyonu için 379.385 TL stok değer düşüklüğü karşılığı gideri, 57.844 TL beklenen zarar karşılığı gideri, 126.121 TL maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ve 465.913 TL maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığını kar veya zarar tablosuna yansıtmıştır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı geliri	3.182.685	1.081.972	1.419.862	363.578
Faiz geliri	296.183	149.915	183.969	66.045
Türev işlem gelirleri	233.545	213.119	(84.183)	128.803
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	6.662	4.805	3.590	3.847
Diğer	-	1.243	-	207
	3.719.075	1.451.054	1.523.238	562.480

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı gideri	2.832.088	822.413	1.411.615	350.261
Faiz giderleri	2.059.692	981.083	1.104.733	478.772
Türev işlemlerden oluşan gider	505.682	173.256	373.559	134.312
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	325.335	255.807	169.265	129.913
Diğer giderler	240.913	98.885	139.923	62.071
	5.963.710	2.331.444	3.199.095	1.155.329

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %23'dür (2021: %25). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %23 (2021: %25) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022'de vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23, 2023 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	173.983	392.550
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(877.223)	(258.116)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı	(703.240)	134.434

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlığı	3.767.116	2.484.060
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(7.419.441)	(5.310.379)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(3.652.325)	(2.826.319)

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

	Bakiye 31 Aralık 2021	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(5.913.913)	(2.557.846)	(8.471.759)
Taşınan vergi zararı	1.844.486	662.323	2.506.809
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	231.328	183.743	415.071
Stoklar	70.458	85.348	155.806
Yatırım indirimi	223.940	126.392	350.332
Alacak ve borçlar	687.059	596.973	1.284.032
Türev ürünler	(80.505)	90.174	9.669
Diğer	110.828	(13.113)	97.715
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.826.319)	(826.006)	(3.652.325)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	14.715	-
Yabancı para çevrim farkı	-	1.709.531	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(937.148)	-
	(2.826.319)	(38.908)	(3.652.325)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

30 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)	(406.188)	(4.366.410)
Taşınan vergi zararı	1.011.730	130.317	1.142.047
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	153.283	56.102	209.385
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	6.654	88.248
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.188.963)	91.525	(2.097.438)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	5.986	-
Yabancı para çevrim farkı	-	292.772	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(291.263)	-
	(2.188.963)	99.020	(2.097.438)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Dönem vergi gideri (-)	(1.706.744)	(614.084)	(1.195.108)	(361.183)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(38.908)	99.020	(349.014)	52.895
	(1.745.652)	(515.064)	(1.544.122)	(308.288)

NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER

- a) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 30 Mart 2021 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurumu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER (devamı)

- c) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 11 Mayıs 2022 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere %100 bağlı ortaklığı olan ve Türkiye'deki McDonald's restoranlarının franchise işletmeciliğini yapan Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH şirketine satılmasına yönelik taraflarca bağlayıcı pay devir sözleşmesi imzalandığı belirtilmiştir. Pay devir sözleşmesinde yer alan ön şartların gerçekleşmesi ile Anadolu Restoran sermayesinin %100'ünü temsil eden payların Boheme Investment GmbH'e devri 30 Haziran 2022 tarihinde tamamlanmıştır. Pay devir bedeli 54.529.010 ABD Doları (904.279 TL) olarak gerçekleşmiştir. Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir. 31 Mart 2021, 30 Haziran 2021 ve 31 Mart 2022 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Hasılat	1.167.802	534.809	692.616	254.161
Satışların Maliyeti (-)	(997.648)	(447.630)	(567.699)	(204.267)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(49.354)	(33.287)	(26.748)	(13.898)
Pazarlama Giderleri (-)	(37.708)	(36.828)	(17.550)	(13.542)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.089	7.026	19.543	2.819
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(32.984)	(5.378)	(29.626)	(1.408)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	368	229	199	110
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(269)	(168)	(248)	(131)
Finansman Gelirleri	18.502	1.146	13.040	457
Finansman Giderleri (-)	(36.363)	(88.839)	(19.220)	(22.989)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	53.435	(68.920)	64.307	1.312
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	-	(150)	-	-
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(814)	11.318	(731)	4.390
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	52.621	(57.752)	63.576	5.702

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Anadolu Etap (1)	12.248	6.799
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	4.588	3.786
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	584	505
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	181	14.842
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	164	36
Getir Araç (1)	117	1.287
Diğer	905	307
	18.787	27.562

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 198.000 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 34.101 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 12.135 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	18.998	24.833
Anadolu Etap (1)	3.434	8.178
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	2.691	15
Diğer	246	134
	25.369	33.160

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borç bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 18.377 TL).

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

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Etap (1)	4.839	3.815	3.640	2.458
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	1.671	476	1.546	261
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	3	1.538	-	599
Diğer	569	280	390	96
	7.082	6.109	5.576	3.414

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	274.757	107.487	188.424	64.422
Getir Araç (1)	24.085	-	14.039	-
Anadolu Etap (1)	9.183	21.378	3.559	8.355
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (2)	103	116	-	111
Diğer	2.878	3.326	1.687	1.053
	311.006	132.307	207.709	73.941

(1) İş ortaklığı

(2) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	81.045	86.314	35.304	21.942
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	5.076	3.590	1.787	1.249
Toplam kazançlar	86.121	89.904	37.091	23.191
SGK işveren payı	2.385	1.490	1.164	716

Diğer

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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 2022 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Haziran 2022 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	16,6614	14,8517	16,6914
EURO/TL	Türkiye	17,3701	16,2150	17,4014

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

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

30 Haziran 2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	750.826	10.023	31.761	32.132
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.431.073	138.868	59.581	82.417
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.112	-	64	-
3. Diğer	137.913	4.267	3.847	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.320.924	153.158	95.253	114.549
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.320.924	153.158	95.253	114.549
10. Ticari borçlar	6.140.163	197.698	124.590	672.282
11. Finansal yükümlülükler	6.119.055	334.843	30.461	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.029	-	57	46
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	69.490	2.364	1.726	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	12.329.737	534.905	156.834	672.328
14. Ticari borçlar	104	-	6	-
15. Finansal yükümlülükler	21.013.692	1.218.158	39.131	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	10.180	-	585	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	21.023.976	1.218.158	39.722	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	33.353.713	1.753.063	196.556	672.328
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	26.809.175	1.538.138	65.043	3.659
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	26.287.133	1.538.138	35.043	3.659
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(522.042)	-	(30.000)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(2.223.614)	(61.767)	(36.260)	(554.120)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(29.092.144)	(1.601.808)	(102.903)	(557.779)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(1.043.916)	(23.412)	(37.626)	1.619

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Toplam İhracat Tutarı	1.927.568	760.605	1.119.397	499.378
Toplam İthalat Tutarı	10.499.907	4.983.972	6.575.553	2.801.045

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2022 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.670.598)	2.670.598
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	2.567.368	(2.567.368)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(103.230)	103.230
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(175.666)	175.666
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	174.089	(174.089)
6- EURO net etki (4+5)	(1.577)	1.577
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(55.778)	55.778
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(55.778)	55.778
TOPLAM (3+6+9)	(160.585)	160.585

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)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden 30 Mayıs 2013 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 180 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını ve ABD Doları cinsinden 28 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCİ Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden 19 Eylül 2017 tarihinde ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 270 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını ve ABD Doları cinsinden 20 Ocak 2022 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 458 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla 35 Milyon EURO tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir. İlgili krediler 30 Haziran 2022 itibarıyla kapatılmıştır.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 4.575.161 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 3.660.128 TL), Özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2021: 5.817.062 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 4.653.650 TL), 30 Haziran 2021: 1.145.487 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 861.490 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.1 Gerçeğe Uygun Değer (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	30 Haziran 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	386.229	-	386.229	-
Türev finansal borçlar	2.224.580	-	2.224.580	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	39.392	39.392	-	-

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

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

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

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

a) Çapraz kur swap işlemleri

Şirket'in, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 37,5 Milyon EURO tutarında ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 40 Milyon EURO).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla, 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Meşrubat Operasyonları 19 Eylül 2020 tarihinde döviz kurlarındaki hareketliliği dikkate alarak çapraz kur swap sözleşmesine ilaveten yine 150 Milyon ABD Doları tutarında (2.499.210 TL nominal tutar) opsiyon satın almış olup, bu iki işlemi birlikte korunma aracı olarak belirlemiştir (31 Aralık 2021: 1.999.350 TL).

b) Döviz opsiyon işlemleri

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın 23 Ağustos 2021 tarihinde imzalanmış, 5 Milyon ABD Doları tutarında (kaldıraçlı tutar 8 Milyon ABD Doları) ve nihai vadesi 1 Ağustos 2022 olan, nakit akışı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 83.307 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 266.580 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

c) Faiz swap işlemleri

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

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

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

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

d) Emtia swap işlemleri

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 646.231 TL olan, 11.104 tonluk alüminyum, 9.020 tonluk pet için 59 adet emtia swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu kontratlar nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2022 yılındaki metal kutu ve pet alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2021: 866.617 TL).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 804.074 TL olan, 17.187 tonluk, 12 adet alüminyum swap işlemi ve nominal değerleri toplamı 319.099 TL olan, 6.720 tonluk (kaldıraçlı miktar 13.440 ton), 2 adet alüminyum opsiyon işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2022 ve 2023 yıllarındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2021: 788.479 TL).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 152.128 TL olan, 10.700 tonluk, 2 adet resin swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu resin swap kontratı gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2022 yılındaki pet şişe alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmiş ve nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu edilmiştir (31 Aralık 2021: 36.788 TL).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 276.223 TL olan, 35.050 tonluk, 2 adet şeker swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu şeker swap kontratları, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2023 yılındaki şeker alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu edilmiştir (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

e) Döviz forward işlemleri

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 30.000.000 Euro değerinde 9 adet ve 3.797.935.347 Japon Yeni nominal değerinde 51 adet döviz forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2021: 2.490.066.347 Japon Yeni nominal değerinde 40 adet döviz forward sözleşmesi).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 4.160.841 TL olan 100 Milyon ABD Doları ve 144 Milyon EURO tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan hammadde, ticari ürün alımları ve faaliyet giderlerinin nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2021: 5.740.346 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

e) Döviz forward işlemleri (devamı)

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

Şirket'in 30 Haziran 2022 itibarıyla nominal değeri 2,5 Milyon EURO döviz forward işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 36 Milyon EURO).

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021			
		Rayiç değerler	Rayiç değerler		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Swap işlemleri	652.553	210.036	-	186.934	-
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemler	2.499.210	-	715.502	-	708.423
Faiz swap işlemleri	825.000	78.147	-	63.321	(1.458)
Emtia swap işlemleri	2.197.755	30.827	175.870	67.805	20.666
Döviz opsiyon	83.307	5.971	-	32.768	-
Döviz forward işlemleri	5.241.927	61.248	1.333.208	220.095	296.586
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler	-	-	-	-	131.244
	11.499.752	386.229	2.224.580	570.923	1.155.461
Kısa vadeli		351.742	1.447.463	526.271	446.805
Uzun vadeli		34.487	777.117	44.652	708.656
		386.229	2.224.580	570.923	1.155.461

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....