

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 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 2023 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, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve 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.

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


Burak Özpoyraz, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2023

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2023 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.....	7-51
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar 10-13
Not 3	İşletme Birleşmeleri 13-14
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama 15-19
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri 20
Not 6	Stoklar 20
Not 7	Borçlanmalar 21-22
Not 8	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar 23
Not 9	Maddi Duran Varlıklar 24
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları 25
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar 26-27
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler 27
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler 28
Not 14	Taahhütler 28-30
Not 15	Özkaynaklar 30-32
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler 32
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler 33
Not 18	Finansman Gelirleri 33
Not 19	Finansman Giderleri 34
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri 34-36
Not 21	Durdurulan Faaliyetler 36-37
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları 37-39
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi 39-43
Not 24	Finansal Araçlar 43-50
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar 51

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

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Sınırlı	Bağımsız Denetimden
		Denetimden Geçmiş	Geçmiş
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	53.155.227	35.542.343
Finansal Yatırımlar		1.774.225	1.740.002
Ticari Alacaklar		23.377.661	9.091.348
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	50.379	43.324
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		23.327.282	9.048.024
Diğer Alacaklar		422.859	907.673
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	-	494.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		422.859	413.673
Türev Araçlar	24.2	781.789	29.428
Stoklar	6	40.533.012	27.360.804
Peşin Ödenmiş Giderler		4.999.828	3.048.491
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	238.791	700.262
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	1.985.225	1.679.177
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		127.268.617	80.099.528
Finansal Yatırımlar		935.138	604.080
Ticari Alacaklar		4.110	1.914
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.110	1.914
Diğer Alacaklar		928.146	731.997
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	47.073	38.634
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		881.073	693.363
Türev Araçlar	24.2	50.537	18.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.249.166	1.160.275
Maddi Duran Varlıklar	9	46.780.440	35.439.942
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	6.858.505	5.212.180
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		63.570.839	53.451.468
- Şerefiye	11.2	14.022.679	12.964.858
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	49.548.160	40.486.610
Peşin Ödenmiş Giderler		1.671.977	811.961
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	5.767.344	4.646.557
Diğer Duran Varlıklar	12.2	30.410	25.808
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		127.846.612	102.104.442
TOPLAM VARLIKLAR		255.115.229	182.203.970

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	15.682.196	11.094.131
- Banka Kredileri		14.622.106	10.503.994
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		159	305
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		582.232	299.272
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		477.699	290.560
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	11.985.131	10.467.447
- Banka Kredileri		4.495.501	3.833.416
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.986.226	1.527.517
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		5.503.404	5.106.514
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	2.661.995	69.875
Ticari Borçlar		63.994.731	43.002.510
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	257.171	111.076
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		63.737.560	42.891.434
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.145.070	1.412.472
Diğer Borçlar		14.507.358	7.530.678
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22.2	-	45.264
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		14.507.358	7.485.414
Türev Araçlar	24.2	168.311	350.825
Ertelenmiş Gelirler		1.667.218	988.015
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	1.357.423	280.042
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.101.357	2.549.550
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	1.749.851	1.224.428
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.351.506	1.325.122
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	210.328	111.593
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		117.481.118	77.857.138
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	44.259.579	32.802.191
- Banka Kredileri		5.071.810	4.470.720
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.920.451	4.313.244
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		33.267.318	24.018.227
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	210.111	-
Ticari Borçlar		737	120
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		737	120
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		69.234	-
Diğer Borçlar		53.040	40.453
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		53.040	40.453
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler		195.418	833.745
Türev Araçlar	24.2	385.926	563.047
Ertelenmiş Gelirler		526.344	145.898
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.550.756	2.355.942
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	1.550.756	2.355.942
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	8.183.974	6.907.713
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	8.312	5.576
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		55.443.431	43.654.685
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		172.924.549	121.511.823
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		20.725.529	14.514.372
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		9.711	9.711
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(455.685)	(499.151)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(455.685)	(499.151)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(541.101)	(524.633)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		85.416	25.482
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.765.927	5.971.268
- Yabancı Para Çevrim Farkları		14.951.927	10.539.924
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(6.478.733)	(4.765.236)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		292.733	196.580
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	283.986	163.809
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	8.164.388	4.765.376
Net Dönem Karı veya Zararı		3.655.041	3.801.198
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		61.465.151	46.177.775
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		82.190.680	60.692.147
TOPLAM KAYNAKLAR		255.115.229	182.203.970

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 VE 2022 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 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Hasılat		133.741.885	71.299.894	77.383.796	43.562.649
Satışların Maliyeti		(92.065.100)	(49.252.169)	(52.595.390)	(29.947.962)
BRÜT KAR (ZARAR)		41.676.785	22.047.725	24.788.406	13.614.687
Genel Yönetim Giderleri		(5.482.862)	(3.041.232)	(3.044.449)	(1.649.216)
Pazarlama Giderleri		(20.800.200)	(11.500.100)	(11.424.829)	(6.618.007)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(39.416)	(11.357)	(18.190)	(6.728)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	2.885.406	2.592.399	2.121.815	1.925.467
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(4.106.652)	(2.973.047)	(2.808.920)	(1.418.728)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(184.353)	(212.456)	(143.533)	(117.558)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		13.948.708	6.901.932	9.470.300	5.729.917
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.761.517	1.196.399	1.733.407	1.147.258
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(35.927)	(603.879)	(19.608)	(29.993)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		15.674.298	7.494.452	11.184.099	6.847.182
Finansman Gelirleri	18	7.612.823	3.858.885	4.971.974	1.592.383
Finansman Giderleri	19	(9.134.413)	(5.963.710)	(5.447.188)	(3.199.095)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.152.708	5.389.627	10.708.885	5.240.470
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(4.295.213)	(1.745.652)	(3.060.210)	(1.544.122)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(3.009.877)	(1.706.744)	(1.763.734)	(1.195.108)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(1.285.336)	(38.908)	(1.296.476)	(349.014)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		9.857.495	3.643.975	7.648.675	3.696.348
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	21	-	52.621	-	63.576
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		9.857.495	3.696.596	7.648.675	3.759.924
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		6.202.454	2.184.004	4.654.410	2.246.090
- Ana Ortaklık Payları		3.655.041	1.512.592	2.994.265	1.513.834
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		15,0083	6,2110	12,2950	6,2161
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		15,0083	5,9949	12,2950	5,9550
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		-	0,2161	-	0,2611

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 VE 2022 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 2023	Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2) 1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2023	Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2) 1 Nisan- 30 Haziran 2022
DÖNEM KARI (ZARARI)	9.857.495	3.696.596	7.648.675	3.759.924
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(7.568)	(29.016)	(4.889)	(17.123)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(95.305)	(19.314)	(92.853)	(21.283)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	4.746	(721)	4.008	(303)
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	79.912	(18.413)	81.731	(1.144)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	3.079	9.432	2.225	5.607
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	3.079	9.432	2.225	5.607
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	12.707.720	16.452.057	14.226.765	15.306.993
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	18.170.659	20.449.764	19.795.968	19.461.100
-Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	18.595.925	20.449.764	20.221.234	19.461.100
-Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri	(425.266)	-	(425.266)	-
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	256.409	-	251.900	-
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	1.264.642	(360.977)	597.875	(1.949.827)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(8.430.179)	(4.575.161)	(7.851.102)	(2.882.680)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.446.189	938.431	1.432.124	678.400
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	1.446.189	938.431	1.432.124	678.400
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	12.700.152	16.423.041	14.221.876	15.289.870
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	22.557.647	20.119.637	21.870.551	19.049.794
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16.064.481	15.620.941	15.790.084	14.711.345
- Ana Ortaklık Payları	6.493.166	4.498.696	6.080.467	4.338.449

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 VE 2022 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 İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	97.540	(7.145)	(44.603)	34.246	6.591.209	(2.875.363)	-	637.105	2.955.192	1.290.782	8.988.269	30.334.634	39.322.903
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(473.296)	1.764.078	(1.290.782)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(15.458)	(13.810)	4.042.250	(1.026.878)	-	-	1.512.592	-	4.498.696	15.620.941	20.119.637
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.512.592	-	1.512.592	2.184.004	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 Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.017	-	4.017	4.017	8.034
30 Haziran 2022 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	97.540	(7.145)	(60.061)	20.436	10.633.459	(3.902.241)	-	163.809	4.680.686	1.512.592	13.448.381	45.055.686	58.504.067
1 Ocak 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	9.711	(7.145)	(524.633)	25.482	10.539.924	(4.765.236)	196.580	163.809	4.765.376	3.801.198	14.514.372	46.177.775	60.692.147
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120.177	3.681.021	(3.801.198)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(16.468)	59.934	4.412.003	(1.713.497)	96.153	-	3.655.041	-	6.493.166	16.064.481	22.557.647
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.655.041	-	3.655.041	6.202.454	9.857.495
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(16.468)	59.934	4.412.003	(1.713.497)	96.153	-	-	-	2.838.125	9.862.027	12.700.152
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.688	3.688
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)	(1.494.360)	(1.694.360)
Bağlı Ortaklık Edinimi (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.237)	(25.237)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82.009)	-	(82.009)	82.009	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	656.795	656.795
30 Haziran 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	9.711	(7.145)	(541.101)	85.416	14.951.927	(6.478.733)	292.733	283.986	8.164.388	3.655.041	20.725.529	61.465.151	82.190.680

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 VE 2022 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	
		1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		16.545.895	10.443.421
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		9.857.495	3.696.596
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-	52.621
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		10.592.442	6.954.283
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.387.118	2.489.429
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		126.091	940.034
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		8.263	82.993
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		124.337	295.944
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	(6.509)	95.184
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2	-	465.913
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		675.626	213.565
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		482.529	505.022
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		56.513	30.186
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		136.584	(321.643)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.181.342	1.754.288
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		675.446	231.285
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(296.715)	363.405
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(296.715)	363.405
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	184.353	212.456
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	4.295.213	1.745.652
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(613.501)	(181.060)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1, 17.2	(613.501)	(181.060)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Para Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	17.1	(425.266)	-
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	-	(922.806)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(597.265)	108.035
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		314.946	663.107
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(52.119)	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(13.920.651)	(8.021.013)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(188.457)	173.810
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(11.984.677)	(9.445.639)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		19.996.759	14.402.473
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.196.550	3.609.543
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.055.492	92.563
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.787.951)	(148.630)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(2.841.075)	(207.064)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		53.124	58.434
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		20.764.883	11.313.986
Ödenen Faiz		(1.299.664)	(96.736)
Alınan Faiz		234.133	312.128
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.267.831)	(104.828)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(284.441)	(11.447)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.601.185)	(969.682)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.474.995)	(2.762.996)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	904.279
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		97.196	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(63.000)	(390.275)
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		1.000.546	296.992
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.940.127)	(3.028.682)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(569.610)	(198.000)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(63.765)	2.355.121
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		3.688	1.540
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	17.109.034	18.463.670
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(17.434.383)	(11.723.800)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(908.876)	(704.954)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		135.483	36.990
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(281.308)	(141.000)
Ödenen Temettüleri		(1.694.360)	(1.015.863)
Ödenen Faiz		(2.596.404)	(1.719.117)
Alınan Faiz		1.619.172	380.518
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		3.984.189	(1.143.990)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.007.135	10.035.546
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		6.509.809	1.128.150
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		17.516.944	11.163.696
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	35.432.484	16.149.625
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	52.949.428	27.313.321

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 10 Ağustos 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Evren Cankurtaran tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup’un Faaliyet Konuları

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

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

Grup’un bünyesinde 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 68.015 kişidir (31 Aralık 2022: 62.922).

Şirket’in Hissedarları

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

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.	118.474	48,65	118.474	48,65
Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon (*)	17.461	7,17	17.461	7,17
Diğer (**)	107.600	44,18	107.600	44,18
Tarihsel maliyetiyle sermaye	243.535	100,00	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	65.771		65.771	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	309.306		309.306	

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (1) (7)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (7)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Tarım, Enerji ve Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımı	Tarım, Enerji ve Sanayi	73,17	73,17
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş.	Türkiye	Kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayri faal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Tarım, Enerji ve Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	55,34	55,34
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş.	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş.(3)	Türkiye	Online gıda perakendeciliği	Migros	50,00	50,00
Money pay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Money pay) (3)	Türkiye	Ödeme ve elektronik para hizmetleri	Migros	40,00	40,00
Mimeda Medya Platform A.Ş.(3)	Türkiye	Medya	Migros	50,00	50,00
Paket Lojistik ve Teknoloji Lojistik A.Ş. (3)	Türkiye	Lojistik hizmetler	Migros	37,50	37,50
Migen Enerji ve Elektrikli Araç Şarj Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Elektrikli araç şarj hizmeti	Migros	50,00	50,00
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (7)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap) (Not 3)	Türkiye	Taze meyve üretimi, dağıtımı ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	33,83	-
Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap İçecek) (Not 3)	Türkiye	Meyve ve sebze suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı	Meşrubat	24,08	-
Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş. (Not 3)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi satışı	Meşrubat	24,08	-

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

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

(3) Migros'un bağlı ortaklıklarıdır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Efes Breweries International B.V. (EBI) (7)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (7)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (5) (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (5) (7)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauereien Holding GmbH (Euro-Asien) (4) (6) (7)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (4) (7)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (5) (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (4) (7)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (4) (6) (7)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan) (7)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (7)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (7)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (7)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (7)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (7)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (7)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (7)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (7)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Blue Hub Ventures B.V. (7)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	43,05	43,05
Efes Brewery S.R.L. (Romanya) (7)	Romanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (7)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (7)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (7)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI International Holland B.V. (CCI Holland) (7)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (7)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (7) (8)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (7)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (7)	Hollanda	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) (7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (7)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (7)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI Samarkand Limited LLC (Samarkand) (9)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	-
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakhstan)	Kazakistan	Alışveriş merkezi işletmeciliği	Migros	50,00	50,00

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

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

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

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

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

(9) 18 Nisan 2023 itibarıyla CCI Samarkand Limited şirketi kurulmuştur.

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Gayri faal	28,44	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) (Not 3)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	-	33,83
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İştirakler

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakleri ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Türkiye	Malt bar üretimi, dağıtım ve satışı	10,76	10,76

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

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

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

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yayımlanan duyuru ile, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Grup, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Ayrıca, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönemlere ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tabloda yapılan sınıflamalar ve düzenlemeler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarında yeniden yapılan sınıflamalar:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarda 'Pazarlama Giderleri' hesabı içerisinde yer alan 6.770 TL tutarındaki iskonto konusu gereği 'Hasılat' hesabına sınıflandırılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" hesabı içerisinde yer alan 139.810 TL tutarındaki "işletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri" konusu gereği "Finansman Gelirleri" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarda "Pazarlama Giderleri" hesabı içerisinde yer alan 8.152 TL tutarındaki "mağaza içi üretim giderleri" konusu gereği "Satışların Maliyeti" hesabına sınıflandırmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Faaliyetlerin Dönemselliği

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

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

Rusya ve Ukrayna'daki Gelişmeler

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

Grup, 30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup, bu kapsamda 30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları, ertelenmiş vergi varlığı, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri tahminlerinde yıl sonuna göre önemli bir değişiklik yapmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar

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

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna kullanıldığının açıklanması ile uygulanır. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

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

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemi işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirildiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının şeffaflığını ve bunların bir şirketin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite riskine maruz kalması üzerindeki etkilerini arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıt niteliğindedir.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatlar hakkında önemli bilgilerin açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

b) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

30 Haziran 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

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

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri

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

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

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

30 Haziran 2022 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2023	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	22.806.661	37.991.842	60.102.920	11.718.855	1.074.393	47.214	-	133.741.885
Bölümler arası satışlar	830.369	836.363	31.624	1.516	15.047	247.081	(1.962.000)	-
Toplam Satışlar	23.637.030	38.828.205	60.134.544	11.720.371	1.089.440	294.295	(1.962.000)	133.741.885
BRÜT KAR (ZARAR)	10.899.970	13.293.756	14.053.232	2.784.582	525.100	225.858	(105.713)	41.676.785
Faaliyet giderleri	(7.678.867)	(6.534.045)	(11.005.372)	(814.533)	(252.964)	(203.369)	166.672	(26.322.478)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(449.183)	242.946	(921.297)	(35.801)	(4.858)	(3.196)	(49.857)	(1.221.246)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları (*)	(123.522)	(11.069)	-	17.306	-	(67.068)	-	(184.353)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.648.398	6.991.588	2.126.563	1.951.554	267.278	(47.775)	11.102	13.948.708
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	383.022	458.091	280.382	7.609	(13.701)	238	609.949	1.725.590
Finansman gelirleri (giderleri), net	281.784	(1.432.503)	121.178	(306.058)	(66.594)	(122.641)	3.244	(1.521.590)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	3.313.204	6.017.176	2.528.123	1.653.105	186.983	(170.178)	624.295	14.152.708
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(726.563)	(2.429.179)	(447.283)	(237.219)	(412.534)	(56.375)	13.940	(4.295.213)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	2.586.641	3.587.997	2.080.840	1.415.886	(225.551)	(226.553)	638.235	9.857.495
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	980.743	165.258	21.235	(58)	(282.178)	-	5.317.454	6.202.454
- Ana ortaklık payları	1.605.898	3.422.739	2.059.605	1.415.944	56.627	(226.553)	(4.679.219)	3.655.041
Toplam Varlıklar	80.056.608	90.813.785	46.828.036	12.652.232	5.913.596	8.482.588	10.368.384	255.115.229
Bölümlere Ait Kaynaklar	54.029.577	59.380.698	40.864.616	10.005.446	4.446.466	5.641.740	(1.443.994)	172.924.549
Net borç	3.747.420	13.429.269	(3.363.020)	1.120.028	2.823.117	2.101.797	10.949	19.869.560
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.422.355	2.602.280	1.412.905	439.962	35.240	190	4	5.912.936
FAVÖK	4.725.530	7.971.323	4.181.430	1.987.343	357.636	20.371	(3.104)	19.240.529
- Amortisman ve itfa payları	1.246.117	1.092.682	910.917	71.281	74.220	5.273	(13.372)	3.387.118
- Kıdem tazminat karşılığı	48.385	67.537	(37.291)	(23.613)	10.530	(7.304)	-	58.244
- Ücretli izin karşılığı	63.483	55.006	259.944	5.943	5.548	3.109	574	393.607
- Diğer	595.625	(246.559)	921.297	(516)	60	-	(1.408)	1.268.499

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan 11 Nisan 2023 tarihine kadar zarar kaydedilen 123.294 TL ve Malya Gıda'dan zarar kaydedilen 228 TL "bira" bölümü içerisinde, SSSD'den zarar kaydedilen 11.069 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan kar kaydedilen 17.306 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 74.072 TL ve TOGG'dan kar kaydedilen 7.004 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	14.496.526	22.942.598	28.232.375	5.194.772	421.900	11.723	-	71.299.894
Bölümler arası satışlar	442.876	416.350	2.390	3.066	2.098	137.632	(1.004.412)	-
Toplam Satışlar	14.939.402	23.358.948	28.234.765	5.197.838	423.998	149.355	(1.004.412)	71.299.894
BRÜT KAR (ZARAR)	6.092.853	7.505.817	7.174.215	1.020.417	219.684	105.404	(70.665)	22.047.725
Faaliyet giderleri	(4.905.083)	(3.812.179)	(5.326.693)	(399.093)	(101.914)	(99.154)	91.427	(14.552.689)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	368.787	80.227	(706.690)	(95.270)	(4.875)	6.046	(28.873)	(380.648)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(60.639)	(1.669)	-	(19.357)	-	(130.791)	-	(212.456)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	1.495.918	3.772.196	1.140.832	506.697	112.895	(118.495)	(8.111)	6.901.932
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(268.014)	206.702	76.471	7.691	60	924.278	(354.668)	592.520
Finansman gelirleri (giderleri), net	(521.767)	(534.025)	(458.382)	(96.916)	(11.548)	(517.154)	34.967	(2.104.825)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	706.137	3.444.873	758.921	417.472	101.407	288.629	(327.812)	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	442.799	109.339	225.393	(320.468)	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	(9)	13.318	-	2.114.533	2.184.004
- Ana ortaklık payları	668.416	1.863.128	599.206	442.808	148.642	225.393	(2.435.001)	1.512.592
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
Bölgümlere Ait Kaynaklar	43.175.069	32.441.902	22.742.102	4.288.486	2.523.158	3.603.455	865.933	109.640.105
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 ve 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	706.690	(4.116)	-	-	5	160.200

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 60.618 TL, Maly Gıda'dan zarar kaydedilen 21 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 1.669 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan zarar kaydedilen 19.357 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 59.633 TL ve TOGG'dan zarar kaydedilen 71.158 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2023	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	14.113.003	22.840.264	32.931.155	6.757.652	715.057	26.665	-	77.383.796
Bölümler arası satışlar	513.047	432.284	20.015	1.249	296	125.878	(1.092.769)	-
Toplam Satışlar	14.626.050	23.272.548	32.951.170	6.758.901	715.353	152.543	(1.092.769)	77.383.796
BRÜT KAR (ZARAR)	6.980.745	8.133.734	7.503.622	1.711.195	308.148	117.349	33.613	24.788.406
Faaliyet giderleri	(4.332.433)	(3.695.923)	(5.800.884)	(419.213)	(149.576)	(102.459)	13.020	(14.487.468)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(338.316)	222.321	(525.397)	5.533	(3.889)	(3.881)	(43.476)	(687.105)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(84.422)	(1.633)	-	14.856	-	(72.334)	-	(143.533)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.225.574	4.658.499	1.177.341	1.312.371	154.683	(61.325)	3.157	9.470.300
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	378.960	455.937	277.825	19.314	(13.580)	90	595.253	1.713.799
Finansman gelirleri (giderleri), net	366.273	(983.246)	326.842	(211.614)	(86.284)	94.876	17.939	(475.214)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	2.970.807	4.131.190	1.782.008	1.120.071	54.819	33.641	616.349	10.708.885
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(587.012)	(1.617.172)	(266.997)	(208.073)	(393.381)	(472)	12.897	(3.060.210)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	2.383.795	2.514.018	1.515.011	911.998	(338.562)	33.169	629.246	7.648.675
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	668.533	125.784	15.358	(38)	(290.793)	-	4.135.566	4.654.410
- Ana ortaklık payları	1.715.262	2.388.234	1.499.653	912.036	(47.769)	33.169	(3.506.320)	2.994.265
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	715.668	1.325.393	927.773	328.064	28.509	34	39	3.325.480
FAVÖK	3.422.193	5.064.156	2.365.136	1.310.820	210.361	12.620	(6.105)	12.379.181
- Amortisman ve itfa payları	641.256	573.946	480.052	38.824	46.164	2.595	(7.198)	1.775.639
- Kıdem tazminat karşılığı	37.363	40.796	(55.242)	(14.030)	7.094	(1.627)	-	14.354
- Ücretli izin karşılığı	28.902	26.488	237.588	(11.247)	2.360	643	(652)	284.082
- Diğer	404.676	(237.206)	525.397	(242)	60	-	(1.412)	691.273

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	9.557.093	14.439.976	15.962.809	3.344.443	253.492	4.836	-	43.562.649
Bölümler arası satışlar	280.176	253.546	559	1.889	1	74.182	(610.353)	-
Toplam Satışlar	9.837.269	14.693.522	15.963.368	3.346.332	253.493	79.018	(610.353)	43.562.649
BRÜT KAR (ZARAR)	4.149.479	4.662.021	4.041.623	614.882	126.403	51.884	(31.605)	13.614.687
Faaliyet giderleri	(2.805.855)	(2.294.559)	(2.905.175)	(206.588)	(50.616)	(53.993)	42.835	(8.273.951)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	863.464	78.409	(361.693)	(62.245)	(3.817)	2.213	(9.592)	506.739
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(7.794)	(1.464)	(6.785)	(7.876)	-	(93.639)	-	(117.558)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.199.294	2.444.407	767.970	338.173	71.970	(93.535)	1.638	5.729.917
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)	(230.174)	(59.674)	30.791	(416.000)	(1.850)	(1.606.712)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.884.844	2.289.029	577.649	284.379	107.687	414.650	(317.768)	5.240.470
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)	1.417.087	1.372.742	444.220	282.125	119.511	373.271	(312.608)	3.696.348
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	63.576	-	-	63.576
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	300.314	139.554	3.411	(5)	12.286	-	1.790.530	2.246.090
- Ana ortaklık payları	1.116.773	1.233.188	440.809	282.130	170.801	373.271	(2.103.138)	1.513.834
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	382.456	895.576	310.364	81.552	5.775	133	298	1.676.154
FAVÖK	2.014.302	2.968.737	1.569.934	384.769	98.429	1.394	(10.756)	7.026.809
- Amortisman ve itfa payları	575.189	462.100	279.567	20.771	20.339	1.808	(12.424)	1.347.350
- Kıdem tazminat karşılığı	47.464	10.108	27.948	19.483	6.097	(322)	-	110.778
- Ücretli izin karşılığı	10.646	6.642	125.971	(278)	23	(196)	31	142.839
- Diğer	(826.085)	44.016	361.693	(1.256)	-	-	(1)	(421.633)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	212.213	223.785
Vadeli mevduat	38.616.429	26.672.756
Vadesiz mevduat	9.998.872	5.670.858
Kredi kartı alacakları	4.075.825	2.861.899
Diğer hazır değerler (*)	46.089	3.186
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	52.949.428	35.432.484
Beklenen zarar karşılığı (-)	(344)	(1.837)
Faiz geliri tahakkukları	206.143	111.696
	53.155.227	35.542.343

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 2.612.380 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.150.348 TL).

Grup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 81.886 bin ABD Doları karşılığı toplam 2.114.570 TL kısmını (31 Aralık 2022: 82.657 Bin ABD Doları ve 2.200 Bin EURO karşılığı toplam 1.589.382 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Hammadde	9.212.156	7.238.330
Yarı mamul	1.956.405	1.175.760
Mamul ve ticari emtia stokları	24.072.019	16.056.257
Ambalaj malzemeleri	2.678.466	2.058.197
Malzeme stokları	1.546.982	674.410
Diğer stoklar	1.773.728	699.102
Stok değer düşüklüğü (-)	(706.744)	(541.252)
	40.533.012	27.360.804

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	14.622.106	10.503.994
İhraç edilmiş borçlanma araçları	582.232	299.272
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.495.501	3.833.416
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	5.503.404	5.106.514
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.986.385	1.527.822
Faktoring borçları	477.699	290.560
Kısa vadeli borçlanmalar	27.667.327	21.561.578
Banka kredileri	5.071.810	4.470.720
İhraç edilmiş borçlanma araçları	33.267.318	24.018.227
Kiralama işlemlerinden borçlar	5.920.451	4.313.244
Uzun vadeli borçlanmalar	44.259.579	32.802.191
Toplam borçlanmalar	71.926.906	54.363.769

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam tahvil ve banka kredileri tutarı 4.978.689 TL'dir (31 Aralık 2022: 4.035.389 TL).

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

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

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	48.522.703	30.946.629
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen (Not 3)	2.698.591	-
Faiz gideri	3.539.856	2.065.946
Ödenen faiz	(2.596.404)	(1.719.115)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	17.109.034	18.463.670
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(17.434.383)	(11.723.800)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	10.422.330	5.685.703
Yabancı para çevrim farkı	1.737.758	850.992
Faiz tahakkunda değişim	20.585	-
Kapanış bakiyesi	64.020.070	44.570.025

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri bulunmamaktadır (30 Haziran 2022: 16.511 TL).

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli kredi kartı borçları	2.661.995	69.875
Uzun vadeli kredi kartı borçları	210.111	-
	2.872.106	69.875

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Haziran 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	13.059.407	%9,0 - %43,0	TLref+(%2,0 - %11,0)	11.346.159	%8,5 - %44,2	TLref + (%1,0 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	5.811.202	%11,7 - %42,0	TLref+ %1,8	2.944.593	%11,7 - %33,0	TLref + %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	477.699	%13,9 - %25,5	-	290.560	%26,0 - %33,5	-
Yabancı para krediler (Euro)	2.316.852	%1,3 - %8,9	Euribor + (%1,3 - %6,0)	692.528	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	808.087	%2,5 - %6,9	Libor + %4,3	376.581	%3,0 - %6,7	Libor + (%2,50 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	274.434	%3,4 - %4,5	-	2.461.193	%3,8 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	2.933.261	%8,8 - %21,3	Kibor - (%0,1 - %1,0)	1.922.142	%10,3 - %22,8	Kibor + (%0,1 - %0,2)
	25.680.942			20.033.756		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	1.067.215	%13,5 - %38,4	TLref+(%4,0 - %11,0)	1.929.994	%8,5 - %26,9	TLref + (%1,8 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	3.754.844	%33,5 - %41,5	-	2.675.090	%11,7 - %33,0	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.947.053	%1,3 - %2,8	Euribor + (%2,8 - %6,0)	1.205.179	%2,8	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.739.325	%2,5 - %6,9	Libor + %4,3	1.284.474	-	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	29.512.474	%3,4 - %4,5	-	21.343.137	%3,8 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	318.217	%9,0-%15,0	-	51.073	%10,3	-
	38.339.128			28.488.947		
	64.020.070			48.522.703		

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
1-2 yıl arası	9.075.497	7.775.644
2-3 yıl arası	1.444.784	915.748
3-4 yıl arası	1.475.415	622.640
4-5 yıl arası	13.288.074	376.638
5 yıl ve sonrası	13.055.358	18.798.277
	38.339.128	28.488.947

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları ve İştirakler

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(195.418)	33,33	(184.345)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Gayrifaal	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	-	-	(649.400)	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	1.122.771	23,00	1.111.922	23,00
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	125.822	25,00	47.552	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	573	10,76	801	10,76
			1.053.748		326.530	

Şirket	Grup kar/(zarar) payı			
	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Aslancık	(74.072)	(59.633)	(71.079)	(45.423)
LLC Faber-Castell Anadolu	-	-	-	-
Anadolu Etap	(123.294)	(60.618)	(93.208)	(7.773)
SSDSD	(11.069)	(1.669)	(1.633)	(1.464)
TOGG	7.004	(71.158)	(1.255)	(48.217)
Getir Araç	17.306	(19.357)	14.856	(7.875)
Malty Gıda A.Ş.	(228)	(21)	8.786	(21)
Paket Lojistik	-	-	-	(6.785)
	(184.353)	(212.456)	(143.533)	(117.558)

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Aslancık		
Toplam varlıklar	779.173	770.199
Toplam yükümlülükler	1.095.120	1.047.337
Net varlıklar	(315.947)	(277.138)
Makul değer düzeltmesi	(270.306)	(270.306)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(586.253)	(547.444)

Grup'un net varlıklardaki payı (195.418) (184.345)

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Gelirler	362.735	270.571	281.572	155.767
Net dönem zararı	(166.859)	(178.721)	(213.237)	(136.267)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(74.072)	(59.633)	(71.079)	(45.423)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	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 2023
Arazi ve yerüstü düzenleri	1.669.194	32.600	(21.635)	(36.026)	443.713	-	541.915	14.645	-	2.644.406
Binalar	9.557.408	30.752	(213.118)	(136.780)	408.707	-	3.162.897	147.215	-	12.957.081
Makine ve teçhizat	13.769.527	839.069	(1.113.873)	(16.371)	610.345	-	2.421.967	400.264	23.481	16.934.409
Taşıtlar	447.105	179.569	(67.673)	(14.748)	2.500	-	64.439	7.100	-	618.292
Demirbaşlar	1.930.798	711.741	(265.370)	(4.025)	14.074	-	41.957	137.913	-	2.567.088
Diğer duran varlıklar	4.538.977	852.214	(680.198)	(156.498)	47.792	-	1.024.390	353.563	(9.228)	5.971.012
Taşıyıcı bitkiler	-	18.169	(12.786)	-	279.786	-	-	-	-	285.169
Özel maliyetler	917.853	135.653	(91.608)	-	543	-	-	108.788	(7.744)	1.063.485
Yapılmakta olan yatırımlar	2.609.080	2.661.883	-	(1.529)	19.948	-	72.238	(1.622.122)	-	3.739.498
	35.439.942	5.461.650	(2.466.261)	(365.977)	1.827.408	-	7.329.803	(452.634)	6.509	46.780.440

	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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 80.523 TL (31 Aralık 2022: 58.254 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 2.144.046 TL (31 Aralık 2022: 1.538.506 TL) tutarındaki kısmı rehlin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

	1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	30 Haziran 2023
Arsalar	118.276	24.094	(6.595)	320.559	-	(1.582)	35.272	7.542	497.566
Binalar	4.619.349	1.792.081	(557.846)	2.004	-	(878)	33.769	7.747	5.896.226
Makine ve ekipman	30.437	-	(6.086)	-	-	-	(4.203)	-	20.148
Motorlu araçlar	448.009	84.873	(108.905)	10.324	-	(7.790)	17.399	403	444.313
Döşeme ve demirbaşlar	87	-	(108)	-	-	-	163	384	526
Diğer	(3.978)	-	(129)	-	-	-	3.833	-	(274)
Net defter değeri	5.212.180	1.901.048	(679.669)	332.887	-	(10.250)	86.233	16.076	6.858.505

	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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	İtfa	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer düşüklüğü, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2023
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	22.240.827	-	-	-	-	-	6.729.068	-	-	28.969.895
Lisans anlaşmaları	14.491.399	-	-	-	-	-	1.682.457	-	-	16.173.856
Markalar	2.206.796	-	-	-	-	-	340.888	-	-	2.547.684
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.547.588	451.286	(234.473)	25.450	-	(624)	74.332	-	(6.834)	1.856.725
	40.486.610	451.286	(234.473)	25.450	-	(624)	8.826.745	-	(6.834)	49.548.160

	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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

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

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak bakiyesi	12.964.858	10.219.645
Girişler	72.556	155.226
Yabancı para çevrim farkları	985.265	4.500.522
Dönem sonu bakiyesi	14.022.679	14.875.393

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	1.431.924	1.500.627
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	256.777	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	48.273	32.712
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	8.571	11.000
Diğer dönen varlıklar	239.680	134.838
	1.985.225	1.679.177

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV ve diğer vergiler	26.882	25.417
Diğer duran varlıklar	3.528	391
	30.410	25.808

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	67.383	46.379
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	60.943	44.208
Diğer borçlar	82.002	21.006
	210.328	111.593

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	922	802
Diğer	7.390	4.774
	8.312	5.576

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli	1.749.851	1.224.428
Prim karşılıkları	629.892	360.615
İzin karşılığı	937.633	703.990
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	182.326	159.538
Kıdem tazminatı karşılığı	-	285
Uzun vadeli	1.550.756	2.355.942
Kıdem tazminatı karşılığı	1.481.780	2.318.467
Teşvik planı karşılığı	68.976	37.475
	3.300.607	3.580.370

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2023	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.605.862	2.263.715	97.856	23.477	62.563	162.153	90.441
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.523.926	197.712	53.149	79.197	400.006	6.150.000	2.885.507
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	344.842	-	13.330	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	344.842	-	13.330	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	13.474.630	2.461.427	164.335	102.674	462.569	6.312.153	2.975.948

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2022	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.389.197	1.245.083	84.650	21.900	78.377	162.150	67.635
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.064.691	109.625	51.877	60.445	1.750.092	6.150.001	377.119
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	1.529.649	161.793	13.330	55.990	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.529.649	161.793	13.330	55.990	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	8.983.537	1.516.501	149.857	138.335	1.828.469	6.312.151	444.754

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %0,4'tür (31 Aralık 2022: %2,5).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited ("Bankalar") ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 14,1 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Eylül 2023 sonuna kadar, 62,9 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2023 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 60 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Haziran 2023 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

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

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

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

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL'den 346.680 TL (3.839 Milyon PKR) ek vergi talebinde bulunmuştur. CCBPL yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan "Kapasite Vergisi" uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. CCBPL yönetimi söz konusu davayla ilgili olumsuz bir sonuç beklememektedir (31 Aralık 2022: 316.997 TL (3.839 Milyon PKR)).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Haziran 2023 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 72.675 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2022: 76.754 Bin ABD Doları).

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

Şirket'in, bağlı ortaklıklarından AND Kartal Gayrimenkul'ün Aralık 2022 tarihinde temin ettiği Haziran 2023 vadeli 44.000 TL tutarındaki kredi 20 Haziran 2023 tarihinde kapatılmıştır ve 30 Haziran 2023 itibarıyla kefalet sona ermiştir. (31 Aralık 2022: 44.000 TL).

Şirket'in, bağlı ortaklıklarından AND Ankara Gayrimenkul'ün Aralık 2022 tarihinde temin ettiği Haziran 2023 vadeli 56.000 TL tutarındaki kredi 20 Haziran 2023 tarihinde kapatılmıştır ve 30 Haziran 2023 itibarıyla kefalet sona ermiştir. (31 Aralık 2022: 56.000 TL).

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 60.943 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2022: 44.208 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

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

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	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 Özlhan Ailesi'ne ait hisselerin yanı sıra halka açık hisseler de bulunmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (devamı)

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

Grup	Hisse senedi Adedi	Toplam sermayeye oranı (%)	Yönetim Kurulu Üye seçme hakkı
A (Hamiline)	194.827.614	80,00	-
B (Nama)	48.706.904	20,00	6
	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'nın yayınladığı tebliğlere ve duyurulara göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net dönem karının (SPK'ya göre enflasyona göre düzeltilmiş kar) %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin (SPK'ya göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

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

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

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

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

(*) Grup'un toplam 194.142 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Geçmiş Yıllar Karları

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

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

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 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	2.133.822	1.879.318	1.754.443	1.518.875
Vadeli satış faiz geliri	200.001	172.318	124.495	96.873
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	82.537	104.041	29.143	78.519
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	54.031	143.134	25.020	127.683
Kira gelirleri	12.242	9.518	5.440	5.419
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	5.835	6.632	2.184	3.789
Diğer	396.938	319.852	181.090	94.309
	2.885.406	2.592.399	2.121.815	1.925.467

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	2.484.629	1.421.002	1.891.551	789.673
Vadeli alım faiz gideri	1.010.761	880.164	597.317	451.951
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	97.642	379.385	52.207	41.039
Bağış giderleri	66.415	3.836	24.694	2.034
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	23.772	17.267	12.072	6.561
Beklenen zarar karşılığı gideri	17.685	96.736	7.648	34.470
Diğer	405.748	174.657	223.431	93.000
	4.106.652	2.973.047	2.808.920	1.418.728

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (*)	680.076	-	680.076	-
Maddi duran varlık satış karı	630.985	188.743	604.319	160.210
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	425.266	-	425.266	-
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	24.952	35.099	23.657	14.451
Kira gelirleri	164	97	84	212
Bağlı ortaklık satış karı	-	922.806	-	922.806
İştirak değer kazancı	-	48.250	-	48.250
Diğer	74	1.404	5	1.329
	1.761.517	1.196.399	1.733.407	1.147.258

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 11 Nisan 2023 tarihinde Anadolu Etap'ta kontrolü elde etmesi üzerine aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi kapsamında, Anadolu Efes'in, Anadolu Etap'ta daha önceden sahip olduğu payların gerçeğe uygun değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	17.484	7.683	12.920	3.426
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	10.699	127.279	540	26.451
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	7.744	3.004	6.148	116
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 11)	-	465.913	-	-
	35.927	603.879	19.608	29.993

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Kur farkı geliri	5.381.440	3.182.685	3.857.580	1.419.862
Faiz geliri	1.699.365	435.993	972.675	253.114
Türev işlem gelirleri	518.519	233.545	141.185	(84.183)
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	6.942	6.662	3.909	3.590
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin gelirler	478	-	(3.277)	-
Diğer	6.079	-	(98)	-
	7.612.823	3.858.885	4.971.974	1.592.383

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Kur farkı gideri	3.885.454	2.832.088	2.620.667	1.411.615
Faiz giderleri	3.629.813	2.059.692	2.044.755	1.104.733
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	488.541	325.335	253.253	169.265
Türev işlemlerden oluşan gider	220.713	505.682	(68.704)	373.559
Diğer giderler	909.892	240.913	597.217	139.923
	9.134.413	5.963.710	5.447.188	3.199.095

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden kurumlar vergisi oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanmıştır.

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

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

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	238.791	700.262
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(1.357.423)	(280.042)
Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(1.118.632)	420.220

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlığı	5.767.344	4.646.557
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(8.183.974)	(6.907.713)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(2.416.630)	(2.261.156)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

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

	Bakiye 31 Aralık 2022	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(7.267.931)	(1.134.624)	(8.402.555)
Taşınan vergi zararı	2.351.339	319.681	2.671.020
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	652.663	(114.485)	538.178
Stoklar	141.181	8.584	149.765
Yatırım indirimi	539.799	202.829	742.628
Alacak ve borçlar	1.101.681	730.457	1.832.138
Türev ürünler	9.544	(145.229)	(135.685)
Diğer	210.568	(22.687)	187.881
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.261.156)	(155.474)	(2.416.630)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(602.264)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	938.756	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(1.466.355)	-
	(2.261.156)	(1.285.337)	(2.416.630)

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, 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	225.208	126.391	351.599
Alacak ve borçlar	687.059	596.973	1.284.032
Türev ürünler	(80.505)	90.174	9.669
Diğer	109.560	(13.112)	96.448
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 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Dönem vergi gideri (-) (*)	(3.009.877)	(1.706.744)	(1.763.734)	(1.195.108)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(1.285.336)	(38.908)	(1.296.476)	(349.014)
	(4.295.213)	(1.745.652)	(3.060.210)	(1.544.122)

(*) 9 Mart 2023 tarih ve 7440 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanununun 10/27'nci maddesi ile tek seferlik bir Ek Vergi ihdas edilmiştir. Bu uygulama kapsamında hesaplanan ek vergi tutarı 237.585 TL'dir.

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşmıyaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 662.692 TL (31 Aralık 2022: 441.730 TL) tutarında vergi avantajı finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlığı olarak yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığı ile ilgili 1 Ocak-30 Haziran 2023 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 156.502 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri bulunmaktadır. Söz konusu teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 25.729 TL (30 Haziran 2022: 8.020 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Grup, yasal defterlerinde Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Grup'un yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, gerçekleşen Ar-Ge harcamalarının kanunun izin verdiği kısmı için Ar-Ge indiriminden yararlanmaktadır. 30 Haziran 2023 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 111.593 TL (30 Haziran 2022: 82.237 TL) tutarında Ar-Ge indirim avantajı kullanmıştır. Kullanılmamış olan Ar-Ge indiriminden öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 79.936 TL (31 Aralık 2022: 98.069 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak finansal tablolarda yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığıyla ilgili 1 Ocak - 30 Haziran 2023 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 18.133 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri yer almaktadır.

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

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

NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - DURDURULAN FAALİYETLER (devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Hasılat	1.167.802	692.616
Satışların Maliyeti (-)	(997.648)	(567.699)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(49.354)	(26.748)
Pazarlama Giderleri (-)	(37.708)	(17.550)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.089	19.543
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(32.984)	(29.626)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	368	199
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(269)	(248)
Finansman Gelirleri	18.502	13.040
Finansman Giderleri (-)	(36.363)	(19.220)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	53.435	64.307
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(814)	(731)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	52.621	63.576

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	34.863	21.426
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	12.453	62
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	987	655
Getir Araç (2)	284	248
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	134	337
Anadolu Etap (4)	-	17.598
Diğer	1.658	2.998
	50.379	43.324

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

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 47.073 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 38.634 TL).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	256.765	100.000
Anadolu Etap (4)	-	9.706
Diğer	406	1.370
	257.171	111.076

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

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

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 2023 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	263.032	274.757	83.718	188.424
Getir Araç (2)	66.223	24.085	28.718	14.039
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	11.955	103	11.759	-
Anadolu Etap (4)	-	9.183	(17.346)	3.559
Diğer	5.231	2.878	2.573	1.687
	346.441	311.006	109.422	207.709

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	194.879	93.655	83.430	39.852
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	3.877	8.794	-	-
İşten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar	3.839	1.110	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
	202.595	103.559	83.430	39.852

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 2023 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 11.955 TL'dir (31 Aralık 2022: 71.194 TL).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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

Yabancı Para Riski

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

		30 Haziran 2023 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Haziran 2023 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	25,8231	19,8612	25,8696
EURO/TL	Türkiye	28,1540	21,4727	28,2048

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

30 Haziran 2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	5.801.746	165.663	52.587	43.277
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	11.219.852	314.259	103.672	185.918
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	3.431	-	122	-
3. Diğer	287.057	1.801	8.281	7.394
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	17.312.086	481.723	164.662	236.589
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)	17.312.086	481.723	164.662	236.589
10. Ticari borçlar	11.112.203	231.772	173.198	246.045
11. Finansal yükümlülükler	3.431.681	42.767	82.599	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.492	278	47	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	532.620	4.876	14.400	384
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	15.084.996	279.693	270.244	246.429
14. Ticari borçlar	162	-	5	12
15. Finansal yükümlülükler	33.422.201	1.214.824	70.858	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	13.905	-	493	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	33.436.268	1.214.824	71.356	12
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	48.521.264	1.494.517	341.600	246.441
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	33.270.448	1.211.101	69.300	41.366
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	31.251.181	1.208.601	-	41.366
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.019.267)	(2.500)	(69.300)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	2.061.270	198.307	(107.638)	31.514
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(30.953.141)	(1.009.719)	(170.448)	(16.862)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	951.273	20.472	15.001	456

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Aralık 2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	7.796.193	383.093	30.344	28.079
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	4.682.610	182.426	58.750	100.372
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.696	-	85	-
3. Diğer	86.748	3.313	878	7.305
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	12.567.247	568.832	90.057	135.756
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	12.567.247	568.832	90.057	135.756
10. Ticari borçlar	7.231.232	204.672	152.614	359.257
11. Finansal yükümlülükler	3.513.738	152.432	34.871	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	22.232	298	205	12.569
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	102.493	2.342	2.940	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.869.695	359.744	190.630	371.826
14. Ticari borçlar	120	-	5	11
15. Finansal yükümlülükler	23.958.614	1.214.889	62.186	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	10.844	-	543	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	23.969.578	1.214.889	62.734	11
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	34.839.273	1.574.633	253.364	371.837
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	26.367.168	1.313.549	89.867	12.717
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	25.347.760	1.311.049	41.167	12.717
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.019.408)	(2.500)	(48.700)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	4.095.142	307.748	(73.440)	(223.364)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(22.247.133)	(1.006.772)	(160.787)	(243.386)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(10.733)	5.295	(5.495)	(470)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Toplam İhracat Tutarı	3.031.235	1.927.568	1.773.232	1.119.397
Toplam İthalat Tutarı	20.325.685	10.499.907	12.395.009	6.575.553

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2023 (*)		
	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	(2.613.108)	2.613.108
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.133.070	(3.133.070)
3- ABD Doları net etki (1+2)	519.962	(519.962)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(497.315)	497.315
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	195.459	(195.459)
6- EURO net etki (4+5)	(301.856)	301.856
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(985)	985
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(985)	985
TOPLAM (3+6+9)	217.121	(217.121)

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla 29 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

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

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 8.430.179 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 6.744.143 TL), özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2022: 7.465.241 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 5.972.192 TL), 30 Haziran 2022: 4.575.161 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 3.660.128 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.

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

a) Finansal Varlıklar

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

b) Finansal Yükümlülükler

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.1 Gerçeğe Uygun Değer (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	30 Haziran 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	832.326	-	832.326	-
Türev finansal borçlar	554.237	-	554.237	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	60.943	60.943	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	935.138	1.006	934.132	-
	31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	47.688	-	47.688	-
Türev finansal borçlar	913.872	-	913.872	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	44.208	44.208	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	604.080	1.234	602.846	-

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	210.000	-	(13.200)	Türev Araçlar	-	Ekim 2023
Döviz forward işlemleri						
-USD/TL	198.838	7,7 Milyon ABD Doları	38.674	Türev Araçlar	-	Temmuz 2023
-EURO/TL	42.231	1,5 Milyon EURO	10.041	Türev Araçlar	-	Temmuz 2023
-USD/RUR	2.629.725	101,8 Milyon ABD Doları	277.239	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2023
-EURO/RUR	1.053.102	37,4 Milyon EURO	127.295	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2023
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	515.341	9.519 ton	(58.551)	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2024
Alım - satım amaçlı işlemler:						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/RUR	207.753	8,0 Milyon ABD Doları	25.652	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2023
-EURO/RUR	454.411	16,1 Milyon EURO	57.137	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2023
	5.311.401		464.287			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	80,0 Milyon ABD Doları	2.065.848	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ağustos 2023 - Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.720.272	26.478 ton	(194.025)	Türev Araçlar	-	Temmuz 2023 - Aralık 2025
-Şeker	830.298	98.850 ton	119.135	Türev Araçlar	-	Temmuz 2023 - Aralık 2025
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	3.873.465	150,0 Milyon ABD Doları	(352.155)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	6.424.035		(427.045)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	650 Milyon ABD Doları	(16.815.240)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	325.000	-	(3.549)	Türev Araçlar	-	Temmuz 2023
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	330.247	16,1 Milyon ABD Doları	16.999	Türev Araçlar	-	Ağustos - Aralık 2023
-JPY/TL	41.640	230 Milyon JPY	459	Türev Araçlar	-	Ağustos - Aralık 2023
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/TL	64.558	12,5 Milyon ABD Doları	1.834	Türev Araçlar	-	Eylül - Aralık 2023
- EURO/TL	1.951.072	69,3 Milyon EURO	225.104	Türev Araçlar	-	Temmuz 2023- Aralık 2024
	2.712.517		240.847			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	1,9 Milyon ABD Doları	48.722	Nakit ve nakit benzerleri	-	Aralık 2023

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 15 Temmuz 2023 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan, “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmıştır.

Grup, bu finansal tabloların yayımlandığı tarih itibarıyla ilgili kanunun konsolide finansal tablolara olası etkilerini değerlendirmeye devam etmektedir.

- Grup’un bağlı ortaklıklarından Migros tarafından, online ve fiziki mağazalarında hazır/paketli yemek satış kanallarını güçlendirmek ve personel yemek ihtiyacına destek olmak amacıyla yeni yatırım fırsatları değerlendirilmiştir. Bu kapsamda; paketli yemek üretimi ve satışını gerçekleştiren 10.000 TL nominal sermayeli CRC Danışmanlık ve Organizasyon Anonim Şirketi’ne (“CRC”) yatırım yapılmasına ve bu suretle CRC’nin ödenmiş sermayesini temsil eden payların %50’sine tekabül eden 200.000 adet payın 2.900.000 ABD Doları karşılığı TL bedelle satın alınmasına karar verilmiştir. Bu suretle, CRC’nin ödenmiş sermayesinin %25’ine tekabül eden 100.000 adet pay Migros tarafından, %25’sine tekabül eden 100.000 adet pay Migros’un bağlı ortaklığı Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş. tarafından devralınacaktır. Toplam pay devir bedeli kapanış tarihinde uyarlamaya tabi olacak olup değişebilecektir. Kapanış tarihi gerekli ön şartların tamamlanmasını müteakip belirlenecek olup her halükarda en geç 15 Kasım 2023 olacaktır.
- SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. (“SAHA”) tarafından yapılan Kurumsal Yönetim Derecelendirme çalışmasının sonucunda Şirket’in Kurumsal Yönetim Derecelendirme notu 7 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla (10 üzerinden) 9,57 olarak teyit edilmiştir.

.....