

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

### İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları .....</b>	<b>1-2</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....</b>	<b>3</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....</b>	<b>4</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları .....</b>	<b>5</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları .....</b>	<b>6</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....</b>	<b>7-50</b>
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu ..... 7-10
Not 2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar ..... 10-13
Not 3	İşletme Birleşmeleri ..... 14
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama ..... 14-16
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri ..... 17
Not 6	Stoklar..... 17
Not 7	Borçlanmalar..... 18-19
Not 8	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar..... 20-21
Not 9	Maddi Duran Varlıklar..... 22-23
Not 10	Kullanım Hakkı Varlıkları ..... 24
Not 11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar ..... 24-25
Not 12	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler ..... 25-26
Not 13	Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler ..... 26
Not 14	Taahhütler ..... 27-28
Not 15	Özkaynaklar ..... 29-30
Not 16	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler..... 30-31
Not 17	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler ..... 31
Not 18	Finansman Gelirleri ..... 31
Not 19	Finansman Giderleri..... 32
Not 20	Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri..... 32-33
Not 21	Durdurulan Faaliyetler ..... 34
Not 22	İlişkili Taraf Açıklamaları..... 35-36
Not 23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi ..... 37-41
Not 24	Finansal Araçlar ..... 41-48
Not 25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar ..... 49-50

**AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	36.764.325	35.542.343
Finansal Yatırımlar		1.547.413	1.740.002
Ticari Alacaklar		14.472.674	9.091.348
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	100.415	43.324
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		14.372.259	9.048.024
Diğer Alacaklar		1.558.007	907.673
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	1.013.669	494.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		544.338	413.673
Türev Araçlar	24.2	489.217	29.428
Stoklar	6	32.369.990	27.360.804
Peşin Ödenmiş Giderler		4.598.555	3.048.491
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	574.354	700.262
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	1.733.043	1.679.177
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>94.107.578</b>	<b>80.099.528</b>
Finansal Yatırımlar		694.903	604.080
Ticari Alacaklar		1.490	1.914
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.490	1.914
Diğer Alacaklar		816.750	731.997
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	40.274	38.634
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		776.476	693.363
Türev Araçlar	24.2	44.499	18.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.171.133	1.160.275
Maddi Duran Varlıklar	9	35.434.326	35.439.942
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	5.928.301	5.212.180
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		52.274.627	53.451.468
- Şerefiye	11.2	12.302.496	12.964.858
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	39.972.131	40.486.610
Peşin Ödenmiş Giderler		1.275.044	811.961
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	4.747.680	4.646.557
Diğer Duran Varlıklar	12.2	30.209	25.808
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>102.418.962</b>	<b>102.104.442</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>196.526.540</b>	<b>182.203.970</b>

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	13.250.079	11.094.131
- Banka Kredileri		10.531.158	10.503.994
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		231	305
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		1.342.449	299.272
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.376.241	290.560
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	13.327.431	10.467.447
- Banka Kredileri		4.344.591	3.833.416
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.749.573	1.527.517
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		7.233.267	5.106.514
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	570.155	69.875
Ticari Borçlar		49.166.378	43.002.510
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	341.643	111.076
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		48.824.735	42.891.434
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.750.708	1.412.472
Diğer Borçlar		8.729.487	7.530.678
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22.2	-	45.264
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		8.729.487	7.485.414
Türev Araçlar	24.2	128.588	350.825
Ertelenmiş Gelirler		1.229.911	988.015
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	591.259	280.042
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.428.967	2.549.550
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	1.272.125	1.224.428
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.156.842	1.325.122
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	108.931	111.593
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>92.281.894</b>	<b>77.857.138</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	32.884.678	32.802.191
- Banka Kredileri		3.585.124	4.470.720
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.875.171	4.313.244
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		24.424.383	24.018.227
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	37.454	-
Ticari Borçlar		554	120
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		554	120
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		46.495	-
Diğer Borçlar		41.298	40.453
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		41.298	40.453
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	875.823	833.745
Türev Araçlar	24.2	521.741	563.047
Ertelenmiş Gelirler		138.931	145.898
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.518.517	2.355.942
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	1.518.517	2.355.942
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	6.736.780	6.907.713
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	5.950	5.576
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>42.808.221</b>	<b>43.654.685</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>135.090.115</b>	<b>121.511.823</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		14.927.071	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)		(500.654)	(499.151)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(500.654)	(499.151)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(524.772)	(524.633)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		24.118	25.482
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		5.724.694	5.971.268
- Yabancı Para Çevrim Farkları		10.293.894	10.539.924
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(4.771.792)	(4.765.236)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		202.592	196.580
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	163.809	163.809
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	8.566.574	4.765.376
Net Dönem Karı veya Zararı		660.776	3.801.198
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		46.509.354	46.177.775
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>61.436.425</b>	<b>60.692.147</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>196.526.540</b>	<b>182.203.970</b>

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak - 31 Mart 2023	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 31 Mart 2022
Hasılat	56.358.089	27.737.245
Satışların Maliyeti	(39.469.710)	(19.302.432)
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>	<b>16.888.379</b>	<b>8.434.813</b>
Genel Yönetim Giderleri	(2.438.413)	(1.392.016)
Pazarlama Giderleri	(9.375.371)	(4.883.868)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(21.226)	(4.629)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1 806.321	666.932
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2 (1.340.462)	(1.554.319)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8 (40.820)	(94.898)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>4.478.408</b>	<b>1.172.015</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1 28.110	49.141
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2 (16.319)	(573.886)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>4.490.199</b>	<b>647.270</b>
Finansman Gelirleri	18 2.640.849	2.266.502
Finansman Giderleri	19 (3.687.225)	(2.764.615)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>3.443.823</b>	<b>149.157</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(1.235.003)	(201.530)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3 (1.246.143)	(511.636)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3 11.140	310.106
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>2.208.820</b>	<b>(52.373)</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>-</b>	<b>(10.955)</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>	<b>2.208.820</b>	<b>(63.328)</b>
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.548.044	(62.086)
- Ana Ortaklık Payları	660.776	(1.242)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	2,7133	(0,0051)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	2,7133	0,0399
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	-	(0,0450)

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak- 31 Mart 2023	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>2.208.820</b>	(63.328)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>		
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(2.679)</b>	(11.893)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(2.452)	1.969
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	738	(418)
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	(1.819)	(17.269)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	854	3.825
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	854	3.825
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>(1.519.045)</b>	1.145.063
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(1.625.309)	988.663
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	4.509	-
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	666.767	1.588.850
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(579.077)	(1.692.481)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	14.065	260.031
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14.065	260.031
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>(1.521.724)</b>	1.133.170
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>687.096</b>	1.069.842
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>		
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	274.397	909.596
- Ana Ortaklık Payları	412.699	160.246

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ 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	Güç 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)	-	-	-	-	975	(12.952)	284.441	(110.976)	-	-	(1.242)	-	160.246	909.596	1.069.842
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.242)	-	(1.242)	(62.086)	(63.328)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	975	(12.952)	284.441	(110.976)	-	-	-	-	161.488	971.682	1.133.170
Kontrol gücü olmayan pay sahipleri ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.835	23.835
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.100	-	-	6.100	6.100	12.200
31 Mart 2022 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	97.540	(7.145)	(43.628)	21.294	6.875.650	(2.986.339)	-	163.809	4.725.370	(1.242)	9.154.615	31.274.165	40.428.780
<b>1 Ocak 2023 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>243.535</b>	<b>65.771</b>	<b>9.711</b>	<b>(7.145)</b>	<b>(524.633)</b>	<b>25.482</b>	<b>10.539.924</b>	<b>(4.765.236)</b>	<b>196.580</b>	<b>163.809</b>	<b>4.765.376</b>	<b>3.801.198</b>	<b>14.514.372</b>	<b>46.177.775</b>	<b>60.692.147</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.801.198	(3.801.198)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(139)	(1.364)	(246.030)	(6.556)	6.012	-	660.776	-	412.699	274.397	687.096
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	660.776	-	660.776	1.548.044	2.208.820
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(139)	(1.364)	(246.030)	(6.556)	6.012	-	-	-	(248.077)	(1.273.647)	(1.521.724)
Kontrol gücü olmayan pay sahipleri ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.182	57.182
<b>31 Mart 2023 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>243.535</b>	<b>65.771</b>	<b>9.711</b>	<b>(7.145)</b>	<b>(524.772)</b>	<b>24.118</b>	<b>10.293.894</b>	<b>(4.771.792)</b>	<b>202.592</b>	<b>163.809</b>	<b>8.566.574</b>	<b>660.776</b>	<b>14.927.071</b>	<b>46.509.354</b>	<b>61.436.425</b>

(\*) 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

## 31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Dönem Karı (Zararı)		2.189.359	1.230.750
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.208.820	(63.328)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-	(10.955)
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>4.470.781</b>	<b>3.435.294</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.611.479	1.142.079
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		59.387	941.054
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.188	54.548
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		44.739	337.483
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	10.460	83.110
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	465.913
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(547.208)	(98.349)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(501.469)	245.124
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		18.948	15.899
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(64.687)	(359.372)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.424.995	1.220.361
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		257.580	203.687
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(77.387)	(310.859)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(77.387)	(310.859)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	40.820	94.898
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.235.003	201.530
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(22.102)	(24.278)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(22.102)	(24.278)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		488.214	65.171
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(2.831.277)</b>	<b>(1.276.473)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.897.505)	(2.238.693)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.295.531	59.397
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(5.059.353)	(4.773.552)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.622.862	5.826.304
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.556.027	(52.844)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		234.929	(41.379)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.583.768)	(55.706)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(1.583.539)	(97.133)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(229)	41.427
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>3.848.324</b>	<b>2.095.493</b>
Ödenen Faiz		(413.444)	(428.213)
Alınan Faiz		75.506	75.445
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(416.852)	(58.051)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(86.805)	(4.903)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(817.370)	(449.021)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(3.009.854)</b>	<b>(1.679.500)</b>
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-	(182.275)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		77.602	53.303
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.587.456)	(1.352.528)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(500.000)	(198.000)
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>2.951.530</b>	<b>5.416.133</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		9.146.943	13.285.973
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.796.327)	(5.795.159)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(512.747)	(356.070)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		32.725	9.420
Ödenen Faiz		(1.412.830)	(719.362)
Alınan Faiz		741.378	226.512
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		752.388	(1.235.181)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>2.131.035</b>	<b>4.967.383</b>
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(896.916)	818.198
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>1.234.119</b>	<b>5.785.581</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>35.432.484</b>	<b>16.149.625</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>36.666.603</b>	<b>21.935.206</b>

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



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 5 Mayıs 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), Enerji&Sanayi (kırtasiye, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup’un bünyesinde 31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 66.701 kişidir (31 Aralık 2022: 62.922).

### Şirket’in Hissedarları

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

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

(\*) Azimut 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

## 31 MART 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

31 Mart 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 (%)	
				31 Mart 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 Biraçılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtım ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1)	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 Mahmutiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtım	Enerji&Sanayi	73,17	73,17
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş.	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	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Enerji&Sanayi	55,34	55,34
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayri faal	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayri faal	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş.	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş.(3)	Türkiye	Online gıda perakendeciliği	Migros	50,00	50,00
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (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

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

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

(3) Migros'un bağlı ortaklıklardır.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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 (%)	
				31 Mart 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 dağıtımı	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 FLCC (Efes Belarus) (7)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	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 dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (7)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	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 dağıtımı	Bira	43,05	43,05
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (7)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (7)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (7)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı 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, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (7)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (7) (8)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (7)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı 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, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (7)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (7)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	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.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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)

#### İş Ortaklıkları

31 Mart 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 (%)	
			31 Mart 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)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	33,83	33,83
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

#### İştirakler

31 Mart 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 (%)	
			31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş.	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Türkiye	Malt bar üretimi, dağıtım ve satışı	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'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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)

##### Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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, 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Grup, 31 Mart 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, 31 Mart 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.

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

##### *31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarında yeniden yapılan sınıflamalar ve düzenlemeler:*

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda 'Pazarlama Giderleri' hesabı içerisinde yer alan 1.545 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, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" hesabı içerisinde yer alan 70.665 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, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda 1 Ocak 2022 başından geçerli olacak şekilde kıdem tazminatı karşılık hesaplamasına ilişkin tahmini emeklilik yaşı ve kıdem tazminatı almadan ayrılma olasılığı varsayımlarını gözden geçirmiş ve finansal tablolara etkisini yansıtmıştır. Yapılan değişikliklerin 31 Mart 2022 finansal tablolarına etkisi kıdem tazminatı karşılıklarında 95.235 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında 9.532 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında 85.702 TL ve "Ertelemiş Vergi Gideri ve Geliri" hesabında 19.047 TL azalış şeklinde olmuştur.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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 (devamı)

###### *31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarında yeniden yapılan sınıflamalar ve düzenlemeler (devamı):*

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. Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

31 Mart 2023 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 31 Mart 2022 itibarıyla konsolide gelir tablosunda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 475.186 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 429.949 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 22.606 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 20.158 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler" hesabında sunulan 1.811 TL, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler" hesabında sunulan 148 TL, "Finansman Gelirleri" hesabında sunulan 5.462 TL, "Finansman Giderleri" hesabında sunulan 17.143 TL ile "Ertelenmiş Vergi Gideri ve Geliri" hesabında sunulan 84 TL "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Zararı" hesabında net olarak sunulmuştur.

###### *31 Aralık 2021 ve 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda makul değer çalışması neticesinden sonra yapılan yeniden sınıflamalar:*

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Aralık 2021 itibarıyla, 29 Eylül 2021 tarihli CCBU satın alma işlemine istinaden çevrim farklarıyla beraber muhasebeleştirilen 3.410.144 TL tutarındaki "geçici" şerefiye, makul değer çalışmaları sonucunda 714.746 TL olarak yeniden düzenlenmiştir. Buna istinaden çevrim farkları dahil ortaya çıkan 3.171.057 TL tutarındaki şişeleme ve dağıtım anlaşmaları "Diğer Maddi Olmayan duran varlıklar" hesabına, 475.659 TL tutarındaki vergi etkisi ise "ertelenmiş vergi yükümlülüğü" hesabına sınıflandırılmıştır (vergi sonrası 2.695.398 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, 31 Mart 2022 itibarıyla ise çevrim farklarıyla beraber muhasebeleştirilen 3.560.026 TL tutarındaki "geçici" şerefiye, makul değer çalışmaları sonucunda 746.160 TL olarak yeniden düzenlenmiştir. Buna istinaden çevrim farkları dahil ortaya çıkan 3.310.430 TL tutarındaki şişeleme ve dağıtım anlaşmaları "Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar" hesabına, 496.565 TL tutarındaki vergi etkisi ise "ertelenmiş vergi yükümlülüğü" hesabına sınıflandırılmıştır (vergi sonrası 2.813.866 TL). Söz konusu sınıflandırmaların ilgili dönemlere ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır. Sınıflandırmaların bu rapordaki etkileri Not 11'deki önceki dönem hareket tablolarında yansıtılmıştır.

##### **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, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç 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.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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)

##### 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 Ekim 2022 itibarıyla Ukrayna'daki Chernihiv bira üretimi tesisi yeniden üretime başlamıştır.

Grup, 31 Mart 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 31 Mart 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.

##### Yeni standartlar ve yorumlar

#### a) 31 Mart 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.

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

#### b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

**TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

**TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

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

### **31 MART 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**

##### **31 Mart 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler**

Bulunmamaktadır.

##### **31 Mart 2022 Dönemi ile İlgili İşlemler**

Bulunmamaktadır.

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

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

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



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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)

31 Mart 2023	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	8.693.658	15.151.578	27.171.765	4.961.203	359.336	20.549	-	56.358.089
Bölümler arası satışlar	317.322	404.079	11.609	267	14.751	121.203	(869.231)	-
<b>Toplam Satışlar</b>	<b>9.010.980</b>	<b>15.555.657</b>	<b>27.183.374</b>	<b>4.961.470</b>	<b>374.087</b>	<b>141.752</b>	<b>(869.231)</b>	<b>56.358.089</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>	<b>3.919.225</b>	<b>5.160.022</b>	<b>6.549.610</b>	<b>1.073.387</b>	<b>216.952</b>	<b>108.509</b>	<b>(139.326)</b>	<b>16.888.379</b>
Faaliyet giderleri	(3.346.434)	(2.838.122)	(5.204.488)	(395.320)	(103.388)	(100.910)	153.652	(11.835.010)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(110.867)	20.625	(395.900)	(41.334)	(969)	685	(6.381)	(534.141)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları (*)	(39.100)	(9.436)	-	2.450	-	5.266	-	(40.820)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>422.824</b>	<b>2.333.089</b>	<b>949.222</b>	<b>639.183</b>	<b>112.595</b>	<b>13.550</b>	<b>7.945</b>	<b>4.478.408</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	4.062	2.154	2.557	(11.705)	(121)	148	14.696	11.791
Finansman gelirleri (giderleri), net	(84.489)	(449.257)	(205.664)	(94.444)	19.690	(217.517)	(14.695)	(1.046.376)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>342.397</b>	<b>1.885.986</b>	<b>746.115</b>	<b>533.034</b>	<b>132.164</b>	<b>(203.819)</b>	<b>7.946</b>	<b>3.443.823</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(139.551)	(812.007)	(180.286)	(29.146)	(19.153)	(55.903)	1.043	(1.235.003)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>202.846</b>	<b>1.073.979</b>	<b>565.829</b>	<b>503.888</b>	<b>113.011</b>	<b>(259.722)</b>	<b>8.989</b>	<b>2.208.820</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>								
- Kontrol gücü olmayan paylara	312.210	39.474	5.877	(20)	8.615	-	1.181.888	1.548.044
- Ana ortaklık payları	(109.364)	1.034.505	559.952	503.908	104.396	(259.722)	(1.172.899)	660.776
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>61.518.449</b>	<b>65.910.598</b>	<b>40.343.760</b>	<b>9.386.934</b>	<b>3.195.232</b>	<b>7.964.309</b>	<b>8.207.258</b>	<b>196.526.540</b>
<b>Bölgümlere Ait Kaynaklar</b>	<b>40.602.406</b>	<b>42.449.552</b>	<b>35.601.827</b>	<b>7.487.700</b>	<b>2.906.439</b>	<b>5.931.155</b>	<b>111.036</b>	<b>135.090.115</b>
<b>Net borç</b>	<b>8.076.948</b>	<b>8.143.432</b>	<b>(123.041)</b>	<b>1.303.911</b>	<b>1.939.675</b>	<b>2.484.729</b>	<b>(67.595)</b>	<b>21.758.059</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	706.687	1.276.887	485.132	111.898	6.731	156	(35)	2.587.456
<b>FAVÖK</b>	<b>1.303.337</b>	<b>2.907.167</b>	<b>1.816.294</b>	<b>676.523</b>	<b>147.275</b>	<b>7.751</b>	<b>3.001</b>	<b>6.861.348</b>
- Amortisman ve itfa payları	604.861	518.736	430.865	32.457	28.056	2.678	(6.174)	1.611.479
- Kıdem tazminat karşılığı	11.022	26.741	17.951	(9.583)	3.436	(5.677)	-	43.890
- Ücretli izin karşılığı	34.581	28.518	22.356	17.190	3.188	2.466	1.226	109.525
- Diğer	190.949	(9.353)	395.900	(274)	-	-	4	577.226

(\*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 30.086 TL "bira" bölümü içerisinde, Maltya Gıda'dan zarar kaydedilen 9.014 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 9.436 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslanlık'tan zarar kaydedilen 2.993 TL, TOGG'dan kar kaydedilen 8.259 TL "diğer" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan kar kaydedilen 2.450 TL 'otomotiv' bölümü içerisinde yer almaktadır.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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)

31 Mart 2022	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltilmeler	Konsolide
Satışlar	4.939.433	8.502.622	12.269.566	1.850.329	168.408	6.887	-	27.737.245
Bölümler arası satışlar	162.700	162.804	1.831	1.177	2.250	63.450	(394.212)	-
Toplam Satışlar	5.102.133	8.665.426	12.271.397	1.851.506	170.658	70.337	(394.212)	27.737.245
BRÜT KAR (ZARAR)	1.943.374	2.843.796	3.134.367	405.535	93.281	53.520	(39.060)	8.434.813
Faaliyet giderleri	(2.099.228)	(1.517.620)	(2.423.293)	(192.505)	(51.298)	(45.161)	48.592	(6.280.513)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(494.677)	1.818	(344.997)	(33.025)	(1.058)	3.833	(19.281)	(887.387)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları (*)	(52.845)	(205)	6.785	(11.481)	-	(37.152)	-	(94.898)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(703.376)	1.327.789	372.862	168.524	40.925	(24.960)	(9.749)	1.172.015
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(558.450)	37.161	36.618	1.811	60	93	(42.038)	(524.745)
Finansman gelirleri (giderleri), net	83.119	(209.106)	(228.208)	(37.242)	(47.265)	(101.154)	41.743	(498.113)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(1.178.707)	1.155.844	181.272	133.093	(6.280)	(126.021)	(10.044)	149.157
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	272.072	(454.933)	(22.685)	27.581	(3.892)	(21.857)	2.184	(201.530)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(906.635)	700.911	158.587	160.674	(10.172)	(147.878)	(7.860)	(52.373)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	-	-	(10.955)	-	-	(10.955)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(458.278)	70.971	190	(4)	1.032	-	324.003	(62.086)
- Ana ortaklık payları	(448.357)	629.940	158.397	160.678	(22.159)	(147.878)	(331.863)	(1.242)
Toplam Varlıklar	43.552.528	43.256.888	20.609.200	4.679.951	2.743.037	5.848.737	7.825.331	128.515.672
Bölgümlere Ait Kaynaklar	29.445.322	26.874.004	19.948.893	3.797.468	2.936.687	4.607.032	553.675	88.163.081
Net borç	6.643.656	6.952.950	2.426.569	873.454	1.939.750	3.209.374	(60.285)	21.985.468
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	266.734	867.092	164.128	39.812	14.726	27	9	1.352.528
FAVÖK	36.205	1.794.444	1.075.040	203.883	60.659	14.390	(3.818)	3.180.803
- Amortisman ve itfa payları	447.786	394.805	252.546	21.199	18.001	1.817	5.925	1.142.079
- Kıdem tazminat karşılığı	9.974	12.495	24.971	3.098	383	142	-	51.063
- Ücretli izin karşılığı	32.700	15.737	86.449	2.441	1.350	239	(1)	138.915
- Diğer	196.276	43.413	344.997	(2.860)	-	-	7	581.833

(\*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 52.845 TL "bira" bölümü içerisinde, SSSD'den zarar kaydedilen 205 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 14.210 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 22.942 TL "diğer" bölümü içerisinde, Getir Araç'tan zarar kaydedilen 11.481 TL 'otomotiv' bölümü içerisinde ve Paket Lojistik'ten kar kaydedilen 6.785 TL ise 'Migros' bölümü içerisinde yer almaktadır.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	174.963	223.785
Vadeli mevduat	27.785.503	26.672.756
Vadesiz mevduat	5.529.767	5.670.858
Kredi kartı alacakları	3.168.400	2.861.899
Diğer hazır değerler (*)	7.970	3.186
<b>Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>36.666.603</b>	<b>35.432.484</b>
Beklenen zarar karşılığı (-)	(137)	(1.837)
Faiz geliri tahakkukları	97.859	111.696
	<b>36.764.325</b>	<b>35.542.343</b>

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 2.660.874 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.150.348 TL).

Grup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 82.218 bin ABD Doları karşılığı toplam 1.574.729 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Hammadde	7.489.538	7.238.330
Yarı mamul	1.613.683	1.175.760
Mamul ve ticari emtia stokları	19.573.661	16.056.257
Ambalaj malzemeleri	2.227.536	2.058.197
Malzeme stokları	1.146.694	674.410
Diğer stoklar	882.339	699.102
Stok değer düşüklüğü (-)	(563.461)	(541.252)
	<b>32.369.990</b>	<b>27.360.804</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 - BORÇLANMALAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	10.531.158	10.503.994
İhraç edilmiş borçlanma araçları	1.342.449	299.272
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.344.591	3.833.416
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	7.233.267	5.106.514
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.749.804	1.527.822
Faktoring borçları	1.376.241	290.560
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>26.577.510</b>	<b>21.561.578</b>
Banka kredileri	3.585.124	4.470.720
İhraç edilmiş borçlanma araçları	24.424.383	24.018.227
Kiralama işlemlerinden borçlar	4.875.171	4.313.244
<b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>	<b>32.884.678</b>	<b>32.802.191</b>
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>59.462.188</b>	<b>54.363.769</b>

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam tahvil ve banka kredileri tutarı 5.277.597 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. 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla performans kriterleri gerçekleştirilmiştir.

#### Diğer Finansal Yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kredi kartı borçları	607.609	69.875
	<b>607.609</b>	<b>69.875</b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla tahvil, faktoring ve banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
<b>Açılış bakiyesi</b>	<b>48.522.703</b>	30.946.629
Faiz gideri	1.543.074	958.202
Ödenen faiz	(1.412.830)	(719.362)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	9.146.943	13.285.973
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(5.796.327)	(5.795.159)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	971.863	2.393.089
Yabancı para çevrim farkı	(138.213)	29.149
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>52.837.213</b>	<b>41.098.521</b>

31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri bulunmamaktadır (31 Mart 2022: 31.101 TL).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	11.472.311	%12,0 - %44,2	TLref + (%1,0 - %11,0)	11.346.159	%8,5 - %44,2	TLref + (%1,0 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	6.127.465	%11,7 - %33,5	TLref + %1,8	2.944.593	%11,7 - %33,0	TLref + %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	1.376.241	%22,7 - %26	-	290.560	%26,0 - %33,5	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.222.635	%4,3 - %7,3	Euribor + (%1,3 - %6,0)	692.528	-	Euribor + (%1,3 - %6,0) , TLref + %1,4
Yabancı para krediler (ABD Doları)	533.751	%3,0 - %6,7	Libor + (%2,50 - %4,3)	376.581	%3,0 - %6,7	Libor + (%2,50 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	2.448.251	%3,4 - %4,5	-	2.461.193	%3,8 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	1.647.052	%10,3 - %22,5	Kibor + (%0,1 - %0,2)	1.922.142	%10,3 - %22,8	Kibor + (%0,1 - %0,2)
	24.827.706			20.033.756		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	1.103.351	%8,5 - %26,9	TLref + (%1,8 - %11,0)	1.929.994	%8,5 - %26,9	TLref + (%1,8 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	900.000	%11,7 - %33,0	-	2.675.090	%11,7 - %33,0	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.137.782	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)	1.205.179	%2,8	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.303.065	-	Libor + (%2,50 - %4,3)	1.284.474	-	Libor + (%2,50 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	23.524.383	%4,2 - %4,5	-	21.343.137	%3,8 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	40.926	%10,3	-	51.073	%10,3	-
	28.009.507			28.488.947		
	52.837.213			48.522.703		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1-2 yıl arası	6.862.194	7.775.644
2-3 yıl arası	829.633	915.748
3-4 yıl arası	645.397	622.640
4-5 yıl arası	386.233	376.638
5 yıl ve sonrası	19.286.050	18.798.277
	28.009.507	28.488.947

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(187.337)	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	(688.486)	33,83	(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	1.120.345	23,00	1.111.922	23,00
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	50.003	25,00	47.552	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	785	10,76	801	10,76
			<b>295.310</b>		<b>326.530</b>	

Şirket	1 Ocak - 31 Mart 2023		1 Ocak - 31 Mart 2022	
	Grup kar/(zarar) payı			
Aslancık	(2.993)	(14.210)		
LLC Faber-Castell Anadolu	-	-		
Anadolu Etap	(30.086)	(52.845)		
SSDSD	(9.436)	(205)		
TOGG	8.259	(22.942)		
Getir Araç	2.450	(11.481)		
Malty Gıda A.Ş.	(9.014)	-		
Paket Lojistik	-	6.785		
	<b>(40.820)</b>	<b>(94.898)</b>		

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Aslancık</b>		
Toplam varlıklar	746.401	770.199
Toplam yükümlülükler	1.038.111	1.047.337
Net varlıklar	(291.710)	(277.138)
Makul değer düzeltmesi	(270.306)	(270.306)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(562.016)	(547.444)
<b>Grup'un net varlıklardaki payı</b>	<b>(187.337)</b>	<b>(184.345)</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Mart 2022</b>
Gelirler	81.163	114.804
Net dönem karı / (zararı)	46.379	(42.631)
<b>İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay</b>	<b>(2.993)</b>	<b>(14.210)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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 (devamı)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>LLC Faber-Castell Anadolu</b>		
Toplam varlıklar	751	779
Toplam yükümlülükler	2.015	2.027
Net varlıklar	(1.264)	(1.248)
<b>Grup'un net varlıklardaki payı (*)</b>	-	-

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Gelirler	-	-
Net dönem zararı	(83)	(44)
<b>İş ortaklığının net dönem karından alınan pay</b>	-	-

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Anadolu Etap</b>		
Toplam varlıklar	3.972.450	3.906.455
Toplam yükümlülükler	4.848.588	4.732.854
Net varlıklar	(876.138)	(826.399)
<b>Grup'un net varlıklardaki payı</b>	(688.486)	(649.400)
	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Net dönem zararı	(49.739)	(67.249)
<b>İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay</b>	(30.086)	(52.845)

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b>Maliyet</b>									
1 Ocak 2023	2.074.975	13.313.721	32.861.641	1.052.305	3.887.621	11.356.014	1.621.005	2.646.503	68.813.785
Girişler	16.331	13.738	353.441	73.024	235.648	338.167	21.373	1.400.495	2.452.217
Çıkışlar (-)	-	(1.006)	(32.078)	(17.727)	(11.694)	(126.821)	-	(1.725)	(191.051)
Yabancı para çevrim farkları	(54.057)	(122.302)	(940.738)	7.215	10.284	(269.186)	(401)	(87.018)	(1.456.203)
Transferler	1.182	99.784	(147.571)	800	76.807	245.000	31.573	(874.426)	(566.851)
Değer düşüklüğü	-	-	166	-	-	-	(4.570)	-	(4.404)
<b>31 Mart 2023</b>	<b>2.038.431</b>	<b>13.303.935</b>	<b>32.094.861</b>	<b>1.115.617</b>	<b>4.198.666</b>	<b>11.543.174</b>	<b>1.668.980</b>	<b>3.083.829</b>	<b>69.047.493</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>									
1 Ocak 2023	405.781	3.756.314	19.092.114	605.200	1.956.823	6.817.036	703.152	37.423	33.373.843
Cari dönem amortismanı	12.575	99.238	535.725	31.940	122.377	330.949	43.638	-	1.176.442
Çıkışlar (-)	-	(150)	(28.240)	(13.028)	(10.295)	(83.307)	-	-	(135.020)
Yabancı para çevrim farkları	(15.461)	(29.594)	(502.910)	5.264	6.305	(165.091)	(401)	92	(701.796)
Transferler	-	(13.774)	(80.500)	-	-	(10.084)	(2.000)	-	(106.358)
Değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	9.030	(2.974)	-	6.056
<b>31 Mart 2023</b>	<b>402.895</b>	<b>3.812.034</b>	<b>19.016.189</b>	<b>629.376</b>	<b>2.075.210</b>	<b>6.898.533</b>	<b>741.415</b>	<b>37.515</b>	<b>33.613.167</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>1.635.536</b>	<b>9.491.901</b>	<b>13.078.672</b>	<b>486.241</b>	<b>2.123.456</b>	<b>4.644.641</b>	<b>927.565</b>	<b>3.046.314</b>	<b>35.434.326</b>

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 59.763 TL (31 Aralık 2022: 58.254 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 1.644.475 TL (31 Aralık 2022: 1.538.506 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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 (devamı)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2022	1.674.829	9.669.601	24.199.621	626.673	3.068.341	7.956.388	1.354.484	1.722.938	50.272.875
Girişler	2.392	6.090	210.477	10.520	82.360	364.003	18.604	581.015	1.275.461
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	4.327	-	4.199	-	128	-	8.654
Çıkışlar (-)	(1.402)	(6.446)	(22.150)	(19.609)	(4.348)	(301.433)	(1)	(424)	(355.813)
Yabancı para çevrim farkları	29.948	424.257	617.009	25.967	16.660	258.955	544	66.277	1.439.617
Transferler	4.395	19.556	161.471	(413)	7.772	74.570	30	(323.005)	(55.624)
Değer düşüklüğü	-	(7.141)	(12.577)	3	-	(60.505)	(2.912)	-	(83.132)
31 Mart 2022	1.710.162	10.105.917	25.158.178	643.141	3.174.984	8.291.978	1.370.877	2.046.801	52.502.038
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2022	276.585	2.714.653	13.825.311	397.504	1.659.709	4.704.834	720.930	33.653	24.333.179
Cari dönem amortismanı	14.909	76.299	424.260	15.077	86.155	266.230	24.030	-	906.960
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	2.784	-	1.218	-	-	-	4.002
Çıkışlar (-)	(84)	(2.059)	(17.860)	(19.394)	(3.847)	(284.539)	-	-	(327.783)
Yabancı para çevrim farkları	4.040	80.245	332.648	18.322	12.131	164.427	(123)	-	611.690
Transferler	-	-	(10)	(7)	-	17	-	-	-
Değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	-	(22)	-	(22)
31 Mart 2022	295.450	2.869.138	14.567.133	411.502	1.755.366	4.850.969	744.815	33.653	25.528.026
Net defter değeri	1.414.712	7.236.779	10.591.045	231.639	1.419.618	3.441.009	626.062	2.013.148	26.974.012

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

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

	1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	31 Mart 2023
Arsalar	118.276	35.411	(1.813)	-	(4.361)	-	147.513
Binalar	4.619.347	1.006.788	(264.107)	(737)	(20.983)	5.741	5.346.049
Makine ve ekipman	30.437	-	(3.040)	-	(2.538)	-	24.859
Motorlu araçlar	448.009	23.656	(48.985)	(1.553)	2.100	(8.873)	414.354
Döşeme ve demirbaşlar	87	-	(49)	-	(69)	-	(31)
Diğer	(3.976)	-	(23)	-	(444)	-	(4.443)
<b>Net defter değeri</b>	<b>5.212.180</b>	<b>1.065.855</b>	<b>(318.017)</b>	<b>(2.290)</b>	<b>(26.295)</b>	<b>(3.132)</b>	<b>5.928.301</b>

  

	1 Ocak 2022	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	31 Mart 2022
Arsalar	69.288	-	(1.178)	-	2.340	9.878	80.328
Binalar	3.283.258	277.243	(183.013)	(1.571)	6.548	10.642	3.393.107
Makine ve ekipman	18.551	498	(3.288)	(163)	2.007	-	17.605
Motorlu araçlar	92.776	27.999	(22.421)	(787)	5.098	10.580	113.245
Döşeme ve demirbaşlar	811	-	(37)	-	(723)	-	51
Diğer	798	-	(285)	-	712	-	1.225
<b>Net defter değeri</b>	<b>3.465.482</b>	<b>305.740</b>	<b>(210.222)</b>	<b>(2.521)</b>	<b>15.982</b>	<b>31.100</b>	<b>3.605.561</b>

#### NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

##### 11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
<b>Maliyet</b>					
1 Ocak 2023	22.240.827	15.546.295	2.597.486	3.266.970	43.651.578
Girişler	-	-	-	135.239	135.239
Yabancı para çevrim farkları	508.207	(929.280)	(80.830)	(44.106)	(546.009)
Transferler	-	-	-	506	506
<b>31 Mart 2023</b>	<b>22.749.034</b>	<b>14.617.015</b>	<b>2.516.656</b>	<b>3.358.609</b>	<b>43.241.314</b>
<b>Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü</b>					
1 Ocak 2023	-	1.054.896	390.690	1.719.382	3.164.968
Cari dönem itfa payı	-	-	-	110.646	110.646
Yabancı para çevrim farkları	-	17.745	9.473	(33.649)	(6.431)
<b>31 Mart 2023</b>	<b>-</b>	<b>1.072.641</b>	<b>400.163</b>	<b>1.796.379</b>	<b>3.269.183</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>22.749.034</b>	<b>13.544.374</b>	<b>2.116.493</b>	<b>1.562.230</b>	<b>39.972.131</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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)

##### 11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2022	18.026.563	10.655.168	1.790.473	2.369.971	32.842.175
Girişler	-	-	-	77.067	77.067
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	2.200	2.200
Çıkışlar (-)	-	-	-	(1.877)	(1.877)
Yabancı para çevrim farkları	605.527	(269.508)	9.839	2.446	348.304
Transferler	-	-	-	55.626	55.626
31 Mart 2022	18.632.090	10.385.660	1.800.312	2.505.433	33.323.495
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2022	-	437.000	263.072	1.360.908	2.060.980
Cari dönem itfa payı	-	-	-	60.233	60.233
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	757	757
Çıkışlar (-)	-	-	-	(1.662)	(1.662)
Yabancı para çevrim farkları	-	32.338	26.518	(1.503)	57.353
Değer düşüklüğü	-	448.554	17.359	-	465.913
31 Mart 2022	-	917.892	306.949	1.418.733	2.643.574
Net defter değeri	18.632.090	9.467.768	1.493.363	1.086.700	30.679.921

##### 11.2 Şerefiye

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
1 Ocak bakiyesi	12.964.858	10.219.645
Girişler	72.556	-
Yabancı para çevrim farkları	(734.918)	(179.708)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>12.302.496</b>	<b>10.039.937</b>

#### NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### 12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	1.235.699	1.500.627
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	331.777	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	24.630	32.712
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	8.340	11.000
Diğer dönen varlıklar	132.597	134.838
	<b>1.733.043</b>	<b>1.679.177</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### 12.2 Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV ve diğer vergiler	25.876	25.417
Diğer duran varlıklar	4.333	391
	<b>30.209</b>	<b>25.808</b>

##### 12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	45.202	44.208
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	27.418	46.379
Diğer borçlar	36.311	21.006
	<b>108.931</b>	<b>111.593</b>

##### 12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	802	802
Diğer	5.148	4.774
	<b>5.950</b>	<b>5.576</b>

#### NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli</b>	<b>1.272.125</b>	<b>1.224.428</b>
Prim karşılıkları	536.831	360.615
İzin karşılığı	626.858	703.990
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	108.436	159.538
Kıdem tazminatı karşılığı	-	285
<b>Uzun vadeli</b>	<b>1.518.517</b>	<b>2.355.942</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	1.462.891	2.318.467
Teşvik planı karşılığı	55.626	37.475
	<b>2.790.642</b>	<b>3.580.370</b>

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

31 Mart 2023	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.554.395	1.516.433	87.797	12.180	77.598	-	57.999
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.700.508	105.809	51.455	54.668	1.750.097	6.150.005	2.137.497
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	1.430.488	172.543	13.330	47.990	-	-	-
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	1.430.488	172.543	13.330	47.990	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	<b>10.685.391</b>	<b>1.794.785</b>	<b>152.582</b>	<b>114.838</b>	<b>1.827.695</b>	<b>6.150.005</b>	<b>2.195.496</b>
31 Aralık 2022	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.185.976	1.245.083	84.030	13.510	78.377	-	56.622
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.407.157	109.625	17.131	75.579	1.750.092	2.401.283	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>8.122.782</b>	<b>1.516.501</b>	<b>114.491</b>	<b>145.079</b>	<b>1.828.469</b>	<b>2.401.283</b>	<b>433.741</b>

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 30,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Haziran 2023 sonuna kadar, 22,6 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 yurt dışında 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 millî 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 yaratabilmektedir.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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)

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 259.120 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)).

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Grup'un iş ortaklıklarından Anadolu Etap'ın European Bank For Reconstruction And Development (EBRD) ile imzaladığı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 61,1 Milyon EURO ve 115,9 Milyon TL toplamı olan (31 Aralık 2022: 71,2 Milyon EURO ve 135,3 Milyon TL) kredi sözleşmesine istinaden, Anadolu Etap'ın bu sözleşmedeki ödeme yükümlülükleri için bir Proje Tamamlama Garantisi (Garanti) vermiştir. Bu Garanti, yukarıdaki TRİ pozisyonuna (D) maddesinde dahil edilmiştir. Anadolu Efes'in garanti sorumluluğu, Kurumsal Yönetim Tebliğinin 12 No'lu maddesi ile belirlendiği gibi, Anadolu Efes'in Anadolu Etap'taki sermaye payı ile sınırlıdır.

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 30.081 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 10.027 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2022: 10.027 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 9.910 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 3.303 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 kredisinin vade sonuna kadar anapara ve faiz ödemelerine yönelik kefaleti bulunmaktadır (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 kredisinin vade sonuna kadar anapara ve faiz ödemelerine yönelik kefaleti bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 56.000 TL).

31 Mart 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 45.202 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

##### Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

31 Mart 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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)

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

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

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

(\*) Grup'un toplam 73.965 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

#### Geçmiş Yıllar Karları

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sermaye yedekleri	2.416	2.416
Olağanüstü yedekler	2.203.952	2.265.092
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	6.355.087	2.492.749
	8.566.574	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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	379.379	360.443
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	96.124	25.522
Vadeli satış faiz geliri	75.506	75.445
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	29.012	15.451
Kira gelirleri	6.802	4.099
Konusu kalmayan beklenen zarar karşılığı	4.398	2.866
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	3.651	2.843
Diğer	211.449	180.263
	806.321	666.932



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	593.078	631.329
Vadeli alım faiz gideri	413.444	428.213
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	45.435	338.346
Bağış giderleri	41.721	1.802
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	11.700	10.706
Beklenen zarar karşılığı gideri	10.037	62.266
Diğer	225.047	81.657
	<b>1.340.462</b>	<b>1.554.319</b>

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

##### 17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Maddi duran varlık satış karı	26.666	28.533
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	1.295	20.608
Kira gelirleri	149	-
	<b>28.110</b>	<b>49.141</b>

##### 17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	10.159	100.830
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	4.564	4.255
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	1.596	2.888
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 11)	-	465.913
	<b>16.319</b>	<b>573.886</b>

#### NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Kur farkı geliri	1.523.860	1.762.824
Faiz geliri	726.690	182.879
Türev işlem gelirleri	377.334	317.728
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	3.755	-
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	3.033	3.071
Diğer	6.177	-
	<b>2.640.849</b>	<b>2.266.502</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Faiz giderleri	1.585.058	954.959
Kur farkı gideri	1.264.787	1.420.473
Türev işlemlerden oluşan gider	289.417	132.123
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	235.288	156.070
Diğer	312.675	100.990
	<b>3.687.225</b>	<b>2.764.615</b>

#### 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 Resmî 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 oluştuğu yılı takip eden en fazla beş yıl boyunca ileriye taşınabilirler. Ayrıca vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi idaresince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	574.354	700.262
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(591.259)	(280.042)
<b>Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)</b>	<b>(16.905)</b>	<b>420.220</b>

#### 20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlığı	4.747.680	4.646.557
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(6.736.780)	(6.907.713)
<b>Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>	<b>(1.989.100)</b>	<b>(2.261.156)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2022	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 31 Mart 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(7.267.931)	278.599	(6.989.332)
Taşınan vergi zararı	2.351.339	15.183	2.366.522
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	652.663	(200.836)	451.827
Stoklar	141.181	(43.906)	97.275
Yatırım indirimi	538.531	49.520	588.051
Alacak ve borçlar	1.101.681	229.287	1.330.968
Türev ürünler	9.544	(78.057)	(68.513)
Diğer	211.836	22.266	234.102
<b>Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>	<b>(2.261.156)</b>	<b>272.056</b>	<b>(1.989.100)</b>
Yabancı para çevrim farkı	-	(308.062)	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	47.146	-
	<b>(2.261.156)</b>	<b>11.140</b>	<b>(1.989.100)</b>

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2021	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 31 Mart 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(5.913.913)	(47.311)	(5.961.224)
Taşınan vergi zararı	1.844.486	193.045	2.037.531
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	231.328	85.453	316.781
Stoklar	70.458	79.041	149.499
Yatırım indirimi	223.940	69.762	293.702
Alacak ve borçlar	687.059	209.486	896.545
Türev ürünler	(80.505)	(70.008)	(150.513)
Diğer	110.828	9.021	119.849
<b>Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>	<b>(2.826.319)</b>	<b>528.489</b>	<b>(2.297.830)</b>
Yabancı para çevrim farkı	-	46.258	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(264.641)	-
	<b>(2.826.319)</b>	<b>310.106</b>	<b>(2.297.830)</b>

##### 20.3 Vergi Gideri

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem vergi gideri (-)	(1.246.143)	(511.636)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	11.140	310.106
	<b>(1.235.003)</b>	<b>(201.530)</b>

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

##### 21.1 Durdurulan Faaliyetler

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 54.786.040 ABD Doları (909.035 TL) olarak gerçekleşmiştir. Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir. 31 Mart 2022 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Anadolu Restoran'a ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur.

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

	31 Mart 2022
Hasılat	475.186
Satışların Maliyeti (-)	(429.949)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(22.606)
Pazarlama Giderleri (-)	(20.158)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.546
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(3.357)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	169
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(21)
Finansman Gelirleri	5.462
Finansman Giderleri (-)	(17.143)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	(10.871)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	-
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(84)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	(10.955)

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Etap (1)	48.426	17.598
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	22.759	21.426
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	10.950	62
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	671	655
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (2)	288	248
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	242	337
Diğer	17.079	2.998
	<b>100.415</b>	<b>43.324</b>

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Anadolu Etap'tan kısa vadeli 1.013.669 TL diğer alacağın ağırlıklı ortalama faiz oranı %21,63'tür (31 Aralık 2022: 494.000 TL, faiz oranı %38,1).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 40.274 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 38.634 TL).

##### 22.2 İlişkili Tarafra Ticari Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	331.770	100.000
Anadolu Etap (1)	5.261	9.706
Diğer	4.612	1.370
	<b>341.643</b>	<b>111.076</b>

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

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

- (1) İş ortaklığı
- (2) İştirakler
- (3) Diğer

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

###### 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. 31 Mart 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.

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
<b>Mal ve hizmet satışları, net</b>		
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	179.314	86.333
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (2)	37.505	10.046
Anadolu Etap (1)	13.032	5.624
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	196	103
Diğer	6.972	1.191
	<b>237.019</b>	<b>103.297</b>

- (1) İş ortaklığı
- (2) İştirakler
- (3) Diğer

###### Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	111.449	53.803
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	3.877	8.794
İşten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar	3.839	1.110
Hisse bazlı ödemeler	-	-
	<b>119.165</b>	<b>63.707</b>

###### 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 196 TL'dir (31 Aralık 2022: 71.194 TL).

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

##### Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

###### Genel

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

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

###### Yabancı Para Riski

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

		31 Mart 2023 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	31 Mart 2023 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	19,1532	18,8549	19,1878
EURO/TL	Türkiye	20,8450	20,2251	20,8825

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

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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 Mart 2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	3.799.258	154.758	39.974	1.876
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	7.112.258	233.882	119.980	131.704
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	2.371	-	114	-
3. Diğer	88.760	1.460	2.566	7.296
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>11.002.647</b>	<b>390.100</b>	<b>162.634</b>	<b>140.876</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>11.002.647</b>	<b>390.100</b>	<b>162.634</b>	<b>140.876</b>
10. Ticari borçlar	7.135.903	210.545	142.768	124.252
11. Finansal yükümlülükler	4.232.222	156.599	58.875	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	26.249	1.242	36	1.714
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	215.903	1.310	9.123	304
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>11.610.277</b>	<b>369.696</b>	<b>210.802</b>	<b>126.270</b>
14. Ticari borçlar	123	-	5	10
15. Finansal yükümlülükler	24.474.869	1.214.335	56.322	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	10.399	-	498	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>24.485.391</b>	<b>1.214.335</b>	<b>56.825</b>	<b>10</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>36.095.668</b>	<b>1.584.031</b>	<b>267.627</b>	<b>126.280</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>26.895.217</b>	<b>1.332.990</b>	<b>64.847</b>	<b>10.035</b>
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	25.545.814	1.331.990	1.147	10.035
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.349.403)	(1.000)	(63.700)	-
<b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>1.802.196</b>	<b>139.059</b>	<b>(40.146)</b>	<b>24.631</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(24.957.850)</b>	<b>(1.194.081)</b>	<b>(98.052)</b>	<b>7.604</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	423.008	12.124	9.123	642



# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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)

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Toplam İhracat Tutarı	1.258.003	808.171
Toplam İthalat Tutarı	7.930.676	3.924.354

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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		
31 Mart 2023 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.285.410)	2.285.410
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	2.557.715	(2.557.715)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>272.305</b>	<b>(272.305)</b>
<b>EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(218.248)	218.248
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	135.417	(135.417)
<b>6- EURO net etki (4+5)</b>	<b>(82.831)</b>	<b>82.831</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1.460	(1.460)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>1.460</b>	<b>(1.460)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>190.934</b>	<b>(190.934)</b>

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2022 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.292.117)	2.292.117
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	2.072.540	(2.072.540)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(219.577)</b>	<b>219.577</b>
<b>EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(281.814)	281.814
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	110.741	(110.741)
<b>6- EURO net etki (4+5)</b>	<b>(171.073)</b>	<b>171.073</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:</b>		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(53.652)	53.652
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	2.651	(2.651)
<b>9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>(51.001)</b>	<b>51.001</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(441.651)</b>	<b>441.651</b>

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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, 20 Ağustos 2019 tarihinde ihraç edilen 120 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 120 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.

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

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 579.077 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 463.262 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)).

#### 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-satıma 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

### 31 MART 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

	31 Mart 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	533.716	-	533.716	-
Türev finansal borçlar	650.329	-	650.329	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	45.202	45.202	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	694.903	1.147	693.756	-
	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 korunan kalem arasındaki ilişkinin yanı sıra risk yönetim hedefleri ve çeşitli riskten korunma işlemleri gerçekleştirmeye ilişkin stratejisini dokümanate eder. Grup, hem riskten korunma işlemi başlangıcında hem de düzenli aralıklarla riskten korunma işlemlerinde kullanılan riskten korunma araçlarının riskten korunan kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 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 Mart 2023 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	210.000	-	(13.236)	Türev Araçlar	-	Ekim 2023
Döviz forward işlemleri						
-USD/TL	658.870	34,4 Milyon ABD Doları	(35.894)	Türev Araçlar	-	Nisan - Temmuz 2023
-EURO/TL	288.703	13,9 Milyon EURO	2.456	Türev Araçlar	-	Nisan - Temmuz 2023
-USD/RUR	2.139.542	111,7 Milyon ABD Doları	239.381	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2023
-EURO/RUR	1.226.457	58,8 Milyon EURO	137.716	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2023
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	391.709	8.753 ton	(6.563)	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2024
<b>Alım - satım amaçlı işlemler:</b>						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/RUR	227.345	11,9 Milyon ABD Doları	28.500	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2023
-EURO/RUR	630.358	30,2 Milyon EURO	71.280	Türev Araçlar	-	Nisan - Aralık 2023
	<b>5.772.984</b>		<b>423.640</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	80,0 Milyon ABD Doları	1.532.256	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ağustos 2023 - Aralık 2024

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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 Mart 2023 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.224.106	24.837 ton	(48.437)	Türev Araçlar	-	Ocak 2023 - Aralık 2025
-Şeker	806.878	102.900 ton	48.061	Türev Araçlar	-	Ocak 2023 - Aralık 2025
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	2.872.980	150,0 Milyon ABD Doları	(512.022)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	<b>4.903.964</b>		<b>(512.398)</b>			
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	770 Milyon ABD Doları	(14.774.606)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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 Mart 2023 tarihi itibarıyla Bira ve Meşrubat operasyonları dışındaki diğer operasyonlarda bulunan riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
<b>Riskten korunma amaçlı işlemler</b>						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	825.000	-	(10.353)	Türev Araçlar	-	Mayıs -Temmuz 2023
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	244.877	12.790 Bin ABD Doları	237	Türev Araçlar	-	Haziran 2023
-JPY/TL	10.101	70 Milyon JPY	647	Türev Araçlar	-	Nisan - Haziran 2023
<b>Alım - satım amaçlı işlemler</b>						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/TL	20.625	1.500 Bin ABD Doları	(155)	Türev Araçlar	-	Haziran 2023
- EURO/TL	1.327.827	64.700 Bin EURO	(18.230)	Türev Araçlar	-	Nisan - Haziran 2023
	<b>2.428.430</b>		<b>(27.854)</b>			

# AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

#### 24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

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



## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### 24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### 24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

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

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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

- 1) 10 Nisan 2023 tarihinde alınan karar ile, Şirket'in 2022 yılı faaliyet yılına ilişkin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, No:14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve Türkiye Muhasebe Standartları / Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS) çerçevesinde düzenlenen ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide mali tablolarında 3.801.198 TL (ana ortaklık payları) net dönem karı ve yasal kayıtlarında 1.163.447 TL net dönem karı bulunmakta olup, 2022 hesap dönemi yasal kayıtlarında yer alan dönem karının geçmiş yıl zararlarını aşan kısmından 48.224 TL, geçmiş yıl karlarından (olağanüstü yedeklerden) 151.775 TL olmak üzere, ödenmiş sermaye (243.534 TL) üzerinden brüt % 82,12 oranında, 200.000 TL kâr payı dağıtılmasına ve buna göre; Tam mükellef kurum niteliğindeki pay sahiplerine % 82,12 oranında olmak üzere 1 tam TL nominal değerdeki 1 adet hisse senedi karşılığında 0,8212388 tam TL brüt (=net) kâr payının, gerçek kişi pay sahiplerine de % 73,91 oranında olmak üzere 1 tam TL nominal değerdeki 1 adet hisse senedi karşılığında net 0,7391149 tam TL kâr payının 24 Mayıs 2023 tarihinden itibaren nakden ödenmesi kararı 19 Nisan 2023 tarihinde Genel Kurul tarafından onaylanmıştır.
- 2) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in 26 Ocak 2023 tarihli özel durum açıklamasında 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)'ye 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 tek başına kontrol edebilir hale gelmiştir.
- 3) 26 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu Anadolu Etap ve CCİ 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 CCİ 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 CCİ'ye devri 19 Nisan 2023 tarihinde tamamlanmıştır.
- 4) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes 28 Şubat 2023 tarihli toplantısında aldığı karar doğrultusunda, Anadolu Efes'in, 2022 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak, hesap dönemi sonu itibarıyla çıkarılmış sermayesi olan 592.105 TL üzerinden %213,14 brüt kar dağıtımını teminen her 1 TL nominal bedelli hisseye brüt 2,1314 tam TL (net 1,91826 tam TL) kar payı olmak üzere 1.262.013 TL tutarında karın nakit olarak 2 taksitte ödenmesi teklifi 18 Nisan 2023 tarihinde Genel Kurul'a teklif edilerek kabul edilmiştir. Böylelikle 631.007 TL tutarındaki ilk taksit 23 Mayıs 2023, 631.007 TL tutarındaki ikinci taksit ise 18 Eylül 2023 tarihlerinde ödenecektir.
- 5) 17 Nisan 2023 tarihinde alınan karar ile Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ'nin, SPK muhasebe standartlarına göre hazırlanmış konsolide finansal tablolarına göre 2022 mali yılı net dönem kârı 4.331.051 TL olarak gerçekleşmiştir. Yasal mükellefiyetler düşüldükten sonra tamamı dağıtılması öngörülen diğer kaynaklardan karşılanmak üzere toplam brüt 750.012 TL'nin 22 Mayıs 2023 tarihinden itibaren ortaklara dağıtılması ve 2022 yılı net dönem kârından kalan kısmın olağanüstü yedek olarak CCİ bünyesinde bırakılmasına ilişkin şirketin Yönetim Kurulu kararı, Genel Kurul'da onaylanmıştır. CCİ 2022 net dönem kârından tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilcilik aracılığı ile kâr payı elde eden dar mükellef kurumlara 1 tam TL nominal değerde olan 100 adet hisse senedi karşılığında 2,9485 tam TL brüt (2,9485 tam TL net), diğer hissedarlara ise 2,9485 tam TL brüt (2,65365 tam TL net) nakit temettü ödemesi yapılacaktır.

## AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 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 (devamı)

- 6) 11 Nisan 2023 tarihinde alınan karar ile, Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanmış konsolide mali tablolarında ve VUK yasal kayıtlarında yer alan "dağıtılması öngörülen diğer kaynaklardan" 47.200 TL ikinci tertip yasal yedek akçe ayrıldıktan sonra, pay sahiplerine tamamı nakden ödenmek üzere 472.000 TL kar payı dağıtılmasına, tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilcisi aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklar için 1 tam TL nominal değerdeki pay için 2,6069536 tam TL brüt=net kar payı ödenmesine, diğer hissedarlar ise 1 tam TL nominal değerdeki pay için brüt 2,6069536 tam TL; net 2,3462582 tam TL şeklinde (% 10 stopaj uygulayarak) kar payı ödenmesine ve kâr payı dağıtımına Genel Kurul Toplantısı'nı müteakip yasal sürecin tamamlanarak 30 Mayıs 2023 tarihinde başlanmasına ve gerekli işlemlerin yapılmasını hususunda yönetim kurulunun yetkilendirilmesine karar verilmiştir.
- 7) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un mülkiyetinde yer alan ve İstanbul Bayrampaşa ilçesinde yer alan ve üzerinde Bayrampaşa Dağıtım Merkezi'nin bulunduğu gayrimenkul, 706.505 TL + KDV bedel ile satılmıştır ve 244.425 TL maddi duran varlık satış karı gerçekleşmiştir. Söz konusu işleme ilişkin tapu devri 12 Nisan 2023 tarihinde gerçekleştirilmiştir.
- 8) 3 Nisan 2023 tarihinde alınan karar ile, Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Kâr Payı Tebliği'nde (II-19.1) yer alan esaslar ile Anadolu Isuzu Ana Sözleşmesi'nde bulunan hükümler ve Isuzu tarafından kamuya açıklanmış olan kâr dağıtım politikası çerçevesinde; Anadolu Isuzu'nun 2022 faaliyet yılına ilişkin SPK Seri:II,No:14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde Türkiye Muhasebe / Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS / TFRS) göre tespit edilen 2022 yılı net karından Türk Ticaret Kanunu hükümleri gereğince ayrılması gereken yasal yedekler düşüldükten sonra brüt % 238,10 oranında 200.000 TL kar dağıtılması, 1 tam TL nominal değerli beher hisseye brüt 2,3810 tam TL (Net 2,1429 tam TL) kar payının nakden ödenmesi ve kar dağıtımına 29 Mayıs 2023 tarihinden itibaren başlanması yönündeki teklif, 27 Nisan 2023 tarihinde Genel Kurul tarafından onaylanmıştır.
- 9) Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in, 2022 faaliyet yılına ilişkin, SPK Seri:II,No:14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde Türkiye Muhasebe / Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS / TFRS) ve Konsolide Olmayan esasına göre tespit edilen 2022 yılı net karından 18.002 TL brüt kâr payının tam mükellef kurumlara 1 tam TL nominal değerli beher hisseye karşılık 0,762 tam TL tutarında brüt %76,2 oranında ve 1 tam TL nominal değerli beher hisseye karşılık 0,6858 tam TL tutarında net %68,58 oranında nakit temettü dağıtımına 27 Eylül 2023 tarihinden itibaren başlanması yönündeki teklifi, 13 Nisan 2023 tarihinde Genel Kurul tarafından onaylanmıştır.
- 10) Şirket'in 26 Nisan 2023 tarihli özel durum açıklamasında, Şirket'in %23 pay sahibi olduğu TOGG ve Li ion batarya konusunda dünyanın önde gelen şirketlerden Farasis Energy'nin %50-50 ortaklığıyla kurulan Siro Silk Road Temiz Enerji Depolama Teknolojileri Batarya Geliştirme ve Üretim Kampüsü'nün Gemlik'te inşaatına başlanmıştır.

.....