

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

| | <u>Sayfa</u> |
|---|--------------|
| Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları | 1-2 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları..... | 3 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları..... | 4 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tabloları | 5 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları | 6 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar..... | 7-57 |
| Not 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu | 7-10 |
| Not 2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar | 10-19 |
| Not 3 İşletme Birleşmeleri | 20-21 |
| Not 4 Bölümlere Göre Raporlama | 22-26 |
| Not 5 Nakit ve Nakit Benzerleri | 27 |
| Not 6 Borçlanmalar | 28-29 |
| Not 7 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar..... | 30-33 |
| Not 8 Maddi Duran Varlıklar..... | 34-35 |
| Not 9 Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 36 |
| Not 10 Şerefiye | 37 |
| Not 11 Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler | 37-39 |
| Not 12 Ertelenmiş Gelirler..... | 39 |
| Not 13 Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler | 39-40 |
| Not 14 Taahhütler | 41-42 |
| Not 15 Özkaynaklar | 43-44 |
| Not 16 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler..... | 45 |
| Not 17 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler | 45-46 |
| Not 18 Finansman Gelirleri | 46 |
| Not 19 Finansman Giderleri..... | 46 |
| Not 20 Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri..... | 47-49 |
| Not 21 İlişkili Taraf Açıklamaları..... | 49-51 |
| Not 22 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi | 52-56 |
| Not 23 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar | 57 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| VARLIKLAR | Dipnot Referansı | Sınırlı Denetimden | Bağımsız |
|---|------------------|--------------------|-------------------|
| | | Geçmemiş | Denetimden Geçmiş |
| | | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 5 | 9.226.849 | 5.800.315 |
| Finansal Yatırımlar | | 16.764 | 107.946 |
| Ticari Alacaklar | | 3.899.483 | 2.309.203 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 21.1 | 354.006 | 259.589 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | | 3.545.477 | 2.049.614 |
| Diğer Alacaklar | | 68.052 | 107.954 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 68.052 | 107.954 |
| Türev Araçlar | | 182.968 | 64.521 |
| Stoklar | | 3.459.630 | 2.122.397 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 718.481 | 461.248 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 20.1 | 210.362 | 132.368 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 11.1 | 1.109.092 | 874.144 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 18.891.681 | 11.980.096 |
| Finansal Yatırımlar | | 372 | 342 |
| Ticari Alacaklar | | 3.130 | 5.851 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | | 3.130 | 5.851 |
| Diğer Alacaklar | | 67.151 | 25.682 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 67.151 | 25.682 |
| Türev Araçlar | | 275.313 | 30.572 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | 7 | 1.621.631 | 2.333.170 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | | 332.302 | 307.941 |
| Maddi Duran Varlıklar | 8 | 12.555.677 | 8.356.588 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 20.762.343 | 12.339.782 |
| - Şerefiye | 10 | 7.518.073 | 1.834.897 |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 9 | 13.244.270 | 10.504.885 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 395.501 | 354.888 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 20.2 | 1.619.863 | 551.155 |
| Diğer Duran Varlıklar | 11.2 | 1.835.322 | 1.781.316 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 39.468.605 | 26.087.287 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 58.360.286 | 38.067.383 |

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| KAYNAKLAR | Dipnot Referansı | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 6 | 3.796.849 | 1.488.820 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 6 | 6.721.364 | 4.189.616 |
| Ticari Borçlar | | 5.131.682 | 2.231.604 |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 21.2 | 21.854 | 726 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | | 5.109.828 | 2.230.878 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 13.1 | 125.072 | 94.506 |
| Diğer Borçlar | | 1.485.650 | 882.812 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | | 1.485.650 | 882.812 |
| Türev Araçlar | | 1.389 | - |
| Ertelenmiş Gelirler | 12.1 | 529.327 | 481.042 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 20.1 | 135.585 | 7.826 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 289.028 | 151.619 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 13.2 | 245.967 | 127.731 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 13.3 | 43.061 | 23.888 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 11.3 | 44.300 | 24.217 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 18.260.246 | 9.552.062 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 6 | 10.797.050 | 8.434.084 |
| Ticari Borçlar | | 38.343 | 35.180 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | | 38.343 | 35.180 |
| Diğer Borçlar | | 394.051 | 349.032 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | | 394.051 | 349.032 |
| Ertelenmiş Gelirler | 12.2 | 26.921 | 21.508 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 195.602 | 167.865 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 13.2 | 195.602 | 167.865 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 20.2 | 2.340.684 | 1.915.078 |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler | 11.4 | 274.462 | 165.512 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 14.067.113 | 11.088.259 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 32.327.359 | 20.640.321 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 5.891.964 | 5.751.148 |
| Ödenmiş Sermaye | 15 | 243.535 | 243.535 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | | 65.771 | 65.771 |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar) | | 1.200.135 | 1.319.349 |
| Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | | (7.145) | (7.145) |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu | | 10.603 | 8.728 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 180.777 | (16.875) |
| - Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 180.777 | (16.875) |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | (22.231) | (16.875) |
| - Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 203.008 | - |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 2.162.576 | 1.113.973 |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları | | 2.991.095 | 1.101.588 |
| - Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları) | | (828.519) | 12.385 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 15 | 846.793 | 909.511 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 15 | 2.585.737 | 2.244.351 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | | (1.396.818) | (130.050) |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 20.140.963 | 11.675.914 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 26.032.927 | 17.427.062 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 58.360.286 | 38.067.383 |

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

| | Dipnot Referansı | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | |
|--|------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | 1 Ocak-30 Eylül 2018 | 1 Ocak-30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-30 Eylül 2017 |
| Hasılat | | 18.417.889 | 13.220.174 | 7.810.393 | 5.212.671 |
| Satışların Maliyeti | | (11.911.379) | (8.700.643) | (4.983.106) | (3.395.884) |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 6.506.510 | 4.519.531 | 2.827.287 | 1.816.787 |
| Genel Yönetim Giderleri | | (1.325.509) | (843.454) | (514.564) | (273.605) |
| Pazarlama Giderleri | | (3.309.158) | (2.366.191) | (1.329.140) | (860.447) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri | | (3.485) | (2.891) | (968) | (835) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 16.1 | 419.336 | 258.912 | 208.431 | 68.776 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | 16.2 | (561.147) | (222.093) | (295.642) | (51.034) |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar | 7 | (765.786) | 327.353 | (440.451) | (47.779) |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 960.761 | 1.671.167 | 454.953 | 651.863 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 17.1 | 32.160 | 66.173 | 13.254 | 27.644 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | 17.2 | (28.069) | (19.701) | (6.252) | (8.000) |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 964.852 | 1.717.639 | 461.955 | 671.507 |
| Finansman Gelirleri | 18 | 2.840.341 | 843.429 | 1.679.046 | 223.325 |
| Finansman Giderleri | 19 | (4.958.872) | (1.653.119) | (2.758.239) | (569.960) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | (1.153.679) | 907.949 | (617.238) | 324.872 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | | (154.771) | (139.071) | (153.939) | (65.664) |
| - Dönem Vergi (Gideri) Geliri | 20.3 | (304.512) | (182.786) | (136.185) | (75.599) |
| - Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 20.3 | 149.741 | 43.715 | (17.754) | 9.935 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | (1.308.450) | 768.878 | (771.177) | 259.208 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 88.368 | 461.414 | (7.581) | 290.854 |
| - Ana Ortaklık Payları | | (1.396.818) | 307.464 | (763.596) | (31.646) |
| Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL) | | (5,74) | 1,65 | (3,14) | (0,17) |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL) | | (5,74) | 1,65 | (3,14) | (0,17) |

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

| | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | Yeniden düzenlenmiş (Not 2) | | Yeniden düzenlenmiş (Not 2) |
| | 1 Ocak-30 Eylül 2018 | 1 Ocak-30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-30 Eylül 2017 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | (1.308.450) | 768.878 | (771.177) | 259.208 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | 195.504 | (9.366) | (85.555) | (2.952) |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | (6.516) | (12.153) | (4.613) | (3.720) |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar | (2.291) | 356 | (2.291) | 24 |
| - Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları | 260.267 | - | (102.017) | - |
| - Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | (55.956) | 2.431 | 23.366 | 744 |
| - Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri | (55.956) | 2.431 | 23.366 | 744 |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | 5.874.801 | 164.930 | 3.945.664 | 94.794 |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları | 7.263.889 | 221.515 | 4.996.140 | 123.725 |
| - Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | 602.400 | (77.163) | 327.266 | (35.173) |
| - Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 22) | (2.418.077) | - | (1.695.635) | - |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar | 37.671 | 5.145 | 23.634 | (793) |
| - Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | 388.918 | 15.433 | 294.259 | 7.035 |
| - Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri | 388.918 | 15.433 | 294.259 | 7.035 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | 6.070.305 | 155.564 | 3.860.109 | 91.842 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | 4.761.855 | 924.442 | 3.088.932 | 351.050 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı: | | | | |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 4.912.418 | 544.282 | 3.299.078 | 347.310 |
| - Ana Ortaklık Payları | (150.563) | 380.160 | (210.146) | 3.740 |

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

| | | | | | | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | | Birikmiş Karlar | | | | Özkaynaklar | |
|--|-----------------|---------------------------|--------------------------------|--|---|--|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Pay İhraç Primleri/İskontoları | Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu | Tanımlanmış Fayda Planları Kazançları / Kayıpları | Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (***) | Yabancı Para Çevrim Farkları | Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları | Net Dönem Karı/ Zararı | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | Kontrol Gücü Olmayan Paylar |
| 1 Ocak 2017 İtibarıyla Bakiyeler | 182.000 | 65.771 | 1.360.483 | - | 8.577 | (12.766) | - | 767.558 | 25.109 | 434.424 | 3.254.567 | (376.046) | 5.709.677 | 10.984.043 | 16.693.720 |
| Transferler | - | - | (3.739) | - | - | - | - | - | - | 450.771 | (823.078) | 376.046 | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | - | (4.266) | - | 92.512 | (15.550) | - | - | 307.464 | 380.160 | 544.282 | 924.442 |
| Dönem Karı (Zararı) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 307.464 | 307.464 | 461.414 | 768.878 |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | - | (4.266) | - | 92.512 | (15.550) | - | - | - | 72.696 | 82.868 | 155.564 |
| Sermaye Artırımı | 4.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (4.000) | - | - | 346 | 346 |
| Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi (Not 2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26.406) | - | (26.406) | - | (26.406) |
| Kar Payları | - | - | (37.395) | - | - | - | - | - | - | - | (77.605) | - | (115.000) | (130.261) | (245.261) |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (513) | - | (513) | 1.604 | 1.091 |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*) | - | - | - | - | (170) | - | - | - | - | - | - | - | (170) | 170 | - |
| 30 Eylül 2017 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden düzenlenmiş (Not 2)) | 186.000 | 65.771 | 1.319.349 | - | 8.407 | (17.032) | - | 860.070 | 9.559 | 885.195 | 2.322.965 | 307.464 | 5.947.748 | 11.400.184 | 17.347.932 |
| 1 Ocak 2018 İtibarıyla Bakiyeler | 243.535 | 65.771 | 1.319.349 | (7.145) | 8.728 | (16.875) | - | 1.101.588 | 12.385 | 909.511 | 2.244.351 | (130.050) | 5.751.148 | 11.675.914 | 17.427.062 |
| Transferler | - | - | (10.767) | - | - | - | - | - | - | - | (119.283) | 130.050 | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | - | (5.356) | 203.008 | 1.889.507 | (840.904) | - | - | (1.396.818) | (150.563) | 4.912.418 | 4.761.855 |
| Dönem Karı (Zararı) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.396.818) | (1.396.818) | 88.368 | (1.308.450) |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | - | (5.356) | 203.008 | 1.889.507 | (840.904) | - | - | - | 1.246.255 | 4.824.050 | 6.070.305 |
| Sermaye Artırımı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46.196 | 46.196 |
| Kar Payları | - | - | (108.447) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (25.000) | (279.697) | (304.697) |
| Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması (**) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.143.067 | 4.143.067 |
| Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış (**) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 355.060 | - | 355.060 | (355.060) | - |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (62.718) | 22.162 | - | (40.556) | - | (40.556) |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*) | - | - | - | - | 1.875 | - | - | - | - | - | - | - | 1.875 | (1.875) | - |
| 30 Eylül 2018 İtibarıyla Bakiyeler | 243.535 | 65.771 | 1.200.135 | (7.145) | 10.603 | (22.231) | 203.008 | 2.991.095 | (828.519) | 846.793 | 2.585.737 | (1.396.818) | 5.891.964 | 20.140.963 | 26.032.927 |

(*) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) satırında yer alan tutarlar, Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerlendirme fonu tutarından alınan paylardan oluşmaktadır.

(**) Detayları Not 3'de verilen işletme birleşmesi neticesinde gerçekleşen değişimlerdir.

(***) Kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıkların yeniden değerlendirme artışlarından oluşmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

| | Dipnot Referansı | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | |
|--|------------------|-----------------------------|---|
| | | 1 Ocak- 30 Eylül 2018 | Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Eylül 2017 |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 3.083.787 | 792.373 |
| Dönem Karı (Zararı) | | (1.308.450) | 768.878 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler | | 4.389.178 | 1.528.464 |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | | 1.057.939 | 807.829 |
| Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 42.352 | 25.961 |
| - Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 15.587 | 9.198 |
| - Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 10.528 | 5.158 |
| - Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 16.237 | 11.605 |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler | | 98.209 | 46.330 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 70.378 | 44.716 |
| - Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 373 | (8.210) |
| - Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 10.790 | 6.973 |
| - Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler | | 16.668 | 2.851 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | | 665.440 | 327.621 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler | | 1.853.385 | 610.855 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler | 7 | 765.786 | (327.353) |
| Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 20.3 | 154.771 | 139.071 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | | (17.097) | (13.531) |
| - Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | 17.1,17.2 | (17.097) | (13.531) |
| İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | 17.1,17.2 | - | (21.239) |
| Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | | - | (19.145) |
| Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler | | (231.607) | (47.935) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | 121.965 | (1.387.793) |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış) | | 8.806 | (4.195) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (1.342.927) | (1.004.719) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | 1.156 | 2.240 |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler | | (1.023.022) | (409.245) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 1.944.554 | 434.224 |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 626.336 | 386.203 |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) | | 53.698 | 167.293 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | (146.636) | (959.594) |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) | | (242.647) | (443.659) |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) | | 96.011 | (515.935) |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 3.202.693 | 909.549 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | | (31.026) | (33.488) |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | | (8.658) | (7.490) |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | (79.222) | (76.198) |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | (904.152) | (623.658) |
| İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri | | - | 55.622 |
| İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları | | (58.656) | (17.845) |
| Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri | | - | 442 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 58.390 | 61.717 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | (1.179.876) | (700.714) |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) | | 275.990 | (22.880) |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | (949.107) | 2.104.581 |
| Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 46.196 | 346 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 11.008.682 | 7.372.765 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (11.040.852) | (4.698.630) |
| Türev Araçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları) | | (120.872) | (77.235) |
| Ödenen Temettümler | | (304.697) | (245.261) |
| Ödenen Faiz | | (777.524) | (348.152) |
| Alınan Faiz | | 239.960 | 100.748 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 1.230.528 | 2.273.296 |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi | | 2.189.349 | (55.076) |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 3.419.877 | 2.218.220 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 5 | 5.789.520 | 3.285.070 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | | 9.209.397 | 5.503.290 |

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş., Özilhan Ailesi ve Süleyman Kamil Yazıcı Ailesi tarafından eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda yönetilmekte olan ve Anadolu Grubu şirketlerinin yönetimi faaliyetini gösteren bir holding şirkettir. Anadolu Endüstri Holding A.Ş. (AEH) ve Özilhan Sınai Yatırım A.Ş.'nin tüm aktif ve pasif malvarlığı unsurlarının bir bütün olarak Yazıcılar Holding A.Ş. tarafından devralınması suretiyle, Anadolu Endüstri Holding A.Ş. ve Özilhan Sınai Yatırım A.Ş., Yazıcılar Holding A.Ş. bünyesinde 27 Aralık 2017 tarihinde birleşmiştir ve Yazıcılar Holding A.Ş.'nin unvanı AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ("Şirket" veya "AGHOL") hisselerinin %14,16'lık kısmı Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar 8 Kasım 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Can Çaka ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un 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 dört ana grupta faaliyet göstermektedir: İçecek (bira ve meşrubat), otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), perakende (kırtasiye, restoran işletmeciliği ve turizm) ve diğer (elektrik üretimi ve satışı, bilgi teknolojileri, ticaret ve gayrimenkul).

Grup'un bünyesinde 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 25.222 kişidir (31 Aralık 2017: 21.811).

Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | | 31 Aralık 2017 | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|--------|
| | Ödenmiş Sermaye | (%) | Ödenmiş Sermaye | (%) |
| AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. (*) | 118.474 | 48,65 | 59.237 | 24,32 |
| AEP Anadolu Etap Penkon Pazarlama Ltd. Şti. (*) | - | - | 59.237 | 24,32 |
| Diğer Yazıcı Aile Bireyleri (*) | 47.284 | 19,41 | 47.443 | 19,48 |
| Özilhan Ailesi (*) | 24.293 | 9,98 | 24.293 | 9,98 |
| Süleyman Kamil Yazıcı ve Ailesi (*) (***) | 19.000 | 7,80 | 18.988 | 7,80 |
| Halka açık (**) | 34.483 | 14,16 | 34.332 | 14,10 |
| Diğer | 1 | 0,00 | 5 | 0,00 |
| Tarihsel maliyetiyle sermaye | 243.535 | 100,00 | 243.535 | 100,00 |
| Sermaye enflasyon düzeltme farkı | 65.771 | | 65.771 | |
| Toplam dönüştürülmüş sermaye | 309.306 | | 309.306 | |

(*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.'ye ait 69.767 TL tutarında %28,65 oranındaki hisse, diğer Yazıcı Aile Bireyleri, Özilhan Ailesi, Süleyman Kamil Yazıcı ve Ailesi ve diğer satırındaki hisselerin tamamı halka açık statüde olup, bu hisselerin toplam 24.102 TL tutarında %10,32 oranındaki kısmı borsada işlem görmektedir. 7 Mart 2018 tarihinde alınan Yönetim Kurulu kararları uyarınca AG Sınai Yönetim A.Ş. ve AEP Anadolu Etap Penkon Pazarlama Ltd. Şti. 29 Mart 2018 tarihinde birleşmiştir.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

| | Ülke | Ana faaliyet konusu | Bölüm | Nihai oran ve oy hakkı (%) | |
|---|-----------|--|-------------|----------------------------|----------------|
| | | | | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
| Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1) | Türkiye | Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı | Otomotiv | 55,40 | 55,40 |
| Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2) | Türkiye | Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor) | Türkiye | Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti | Otomotiv | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor) | Türkiye | Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı | Otomotiv | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş. | Türkiye | Gayrifaal | Otomotiv | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik) | Türkiye | Gayrifaal | Otomotiv | 51,00 | 51,00 |
| Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1) | Türkiye | Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi | Perakende | 56,89 | 56,89 |
| Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü) | Türkiye | Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımı | Perakende | 73,17 | 73,17 |
| Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur) | Türkiye | Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi | Perakende | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH) | Türkiye | Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti | Diğer | 99,38 | 99,38 |
| Oyex Handels GmbH (Oyex) | Almanya | Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı | Diğer | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's) | Türkiye | Zincir restoran işletmeciliği | Perakende | 100,00 | 100,00 |
| Hamburger Restoran İşletmeleri A.Ş. (Hamburger) (3) | Türkiye | Zincir restoran işletmeciliği | Perakende | - | 100,00 |
| Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu) | Türkiye | Gayrifaal | Diğer | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar) | Türkiye | Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması | Otomotiv | 100,00 | 100,00 |
| Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. (Anadolu Termik) | Türkiye | Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında) | Diğer | 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 | Diğer | 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 | Diğer | 89,19 | 89,19 |
| Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE) | Gürcistan | Elektrik üretimi ve satışı | Diğer | 80,27 | 80,27 |
| AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul) | Türkiye | Gayrimenkul alımı, satımı, kiralanması ve işletilmesi | Diğer | 100,00 | 100,00 |
| AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul) | Türkiye | Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması | Diğer | 100,00 | 100,00 |
| AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul) | Türkiye | Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması | Diğer | 100,00 | 100,00 |
| Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula) | Gürcistan | Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında) | Diğer | 89,19 | 89,19 |
| MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik) | Türkiye | Perakendecilik | Diğer | 100,00 | 100,00 |

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

(2) Şirket, Anadolu Efes hisselerinin yüzde 50'den daha az bir kısmını elinde bulundurmasına karşın Anadolu Efes'i kontrol etmektedir. Şirket yönetimi, Anadolu Efes üzerinde kontrol sahibi 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) Hamburger Restoran İşletmeleri A.Ş., 29 Haziran 2018 tarihinde kayıtlı değerleri üzerinden tüm aktif ve pasifi ile birlikte kül halinde devir olmak suretiyle Anadolu Restoran İşletmeleri Ltd. Şti. ile birleşmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

| | Ülke | Ana faaliyet konusu | Bölüm | Nihai oran ve oy hakkı (%) | |
|---|--------------|---|-----------------|----------------------------|----------------|
| | | | | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
| Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş. (5) | Türkiye | Yedek parça alım-satım | Otomotiv | 55,40 | 55,40 |
| Efes Breweries International N.V. (EBI) (6) | Hollanda | Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| AB InBev Efes B.V. (6) (8) | Hollanda | Yatırım şirketi | İçecek-Bira | 21,53 | 43,05 |
| JSC Moscow-Efes Brewery (Efes Moscow) (6) (7) | Rusya | Bira üretimi ve pazarlaması | İçecek-Bira | 21,53 | 43,05 |
| LLC Vostok Solod (6) | Rusya | Malt üretimi | İçecek-Bira | 21,53 | 43,05 |
| LLC Efes Solod (6) | Rusya | Malt üretimi | İçecek-Bira | 21,53 | 43,05 |
| Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (6) (7) | Almanya | Yatırım şirketi | İçecek-Bira | 21,53 | 43,05 |
| JSC Sun InBev (6) (7) | Rusya | Bira üretimi ve pazarlaması | İçecek-Bira | 21,53 | - |
| LLC Inbev Trade (6) | Rusya | Malt üretimi | İçecek-Bira | 21,53 | - |
| PJSC Sun InBev Ukraine (6) (7) | Ukrayna | Bira üretimi ve pazarlaması | İçecek-Bira | 21,21 | - |
| Bevmar GmbH (6) (7) | Almanya | Yatırım şirketi | İçecek-Bira | 21,53 | - |
| JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan) (6) | Kazakistan | Bira üretimi ve pazarlaması | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| International Beers Trading LLP (IBT) (6) | Kazakistan | Bira pazarlaması | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (6) | Moldova | Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması | İçecek-Bira | 41,70 | 41,69 |
| JSC Lomisi (Efes Georgia) (6) | Gürcistan | Bira ve alkolüz içecek üretim ve satışı | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (6) | Ukrayna | Bira üretim ve pazarlaması | İçecek-Bira | 43,02 | 43,02 |
| Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (6) | Beyaz Rusya | Pazar geliştirme | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (6) | Hollanda | Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| LLC Efes Ukraine (6) | Ukrayna | Bira satış ve dağıtım | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (6) | Türkiye | Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Cypex Co. Ltd. (Cypex) (6) | K.K.T.C. | Bira pazarlaması ve dağıtım | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Efes Deutschland GmbH (Efes Germany)(6) | Almanya | Bira pazarlaması ve dağıtım | İçecek-Bira | 43,05 | 43,05 |
| Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCL) (4) (6) | Türkiye | Coca-Cola ürünlerinin üretimi | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (6) | Türkiye | Coca-Cola, Doğadan ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 21,63 | 21,63 |
| Mahmudiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmudiye) (6) | Türkiye | Kaynak suyu dolumu | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (6) | Kazakistan | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (6) | Kazakistan | CCİ'nin yatırım şirketi | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (6) | Azerbaycan | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 21,61 | 21,61 |
| Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (6) | Kırgızistan | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (6) | Hollanda | CCİ'nin yatırım şirketi | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| CC for Beverage Industry Limited (CCBL) (6) | Irak | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |
| The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (6) | Ürdün | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 19,47 | 19,47 |
| Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (6) | Pakistan | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 10,75 | 10,75 |
| Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (6) | Türkmenistan | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 12,87 | 12,87 |
| Waha Beverages B.V. (6) | Hollanda | CCİ'nin yatırım şirketi | İçecek-Meşrubat | 17,32 | 17,32 |
| Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha) (6) | Irak | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 17,32 | 17,32 |
| Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (6) | Tacikistan | Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı | İçecek-Meşrubat | 21,64 | 21,64 |

(4) CCİ hisseleri BIST'te işlem görmektedir.

(5) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(6) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

(7) Detaylarına Not 3'de yer verilen işletme birleşmesi neticesinde AB Inbev Efes B.V.'nin direk iştirak ettiği şirketlerdir.

(8) Detaylarına Not 3'te yer verilen işletme birleşmesi neticesinde Anadolu Efes'in %100'üne sahip olduğu iştiraki EBI'nin Rusya'daki, AB InBev'in ise Rusya ve Ukrayna'daki tüm bira faaliyetleri, Anadolu Efes ve AB InBev'in sahiplikleri %50-%50 olacak şekilde AB InBev Efes B.V. (AB InBev Efes) şirketi altında 29 Mart 2018 tarihi itibarıyla birleşmiştir. Bu işlem sonucunda Grup'un AB Inbev Efes B.V. şirketindeki pay oranı %21,53 olmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İş Ortaklıkları

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

| | Ülke | Ana faaliyet konusu | Nihai oran ve oy hakkı (%) | |
|--|---------|--|----------------------------|----------------|
| | | | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
| Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (*) | Türkiye | Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı | 50,00 | 50,00 |
| Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini) | Türkiye | Traktör üretimi | 50,00 | 50,00 |
| Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık) | Türkiye | Elektrik üretimi | 33,33 | 33,33 |
| LLC Faber-Castell Anadolu | Rusya | Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı | 28,44 | 28,44 |
| 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 | 15,53 | 14,35 |
| Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD) | Suriye | Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı | 10,82 | 10,82 |
| Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (***) | Türkiye | Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti | 19,00 | - |

(*) Migros'un hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(**) Anadolu Etap'ın Haziran ayında gerçekleştirilen sermaye artışına ortaklardan Anadolu Efes ve Burlington LLP katılmış olup, Özgörkey Holding katılmamıştır. Sermaye artışı sonucunda Anadolu Efes'in payı %33,33'den %36,08'e yükselmiş olup Şirket'in nihai oranı %15,53'e yükselmiştir.

(***) Şirket, temel olarak elektrikli binek otomobil üretmek ve bunu destekleyici faaliyetleri yürütmek amacıyla 25 Haziran 2018 tarihinde kurulan Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye %19 oranında pay ile iştirak etmiştir. Bu kapsamda 31 Mayıs 2018 tarihinde Pay Sahipleri Sözleşmesi ve Esas Sözleşme imzalanmıştır. Kurulan şirketin tescil işlemleri 28 Haziran 2018 tarihinde tamamlanmıştır.

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştiraklerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nin 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 borçlar hariç, finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmalıdır.

Grup, 30 Eylül 2018 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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.

AGHOL bünyesinde gerçekleşen detayları Not 1’de belirtilen birleşme işlemi, ortak kontrole tabi işletmeleri içeren bir birleşme olup “TFRS 3 İşletme Birleşmeleri” standardı uygulanmamıştır. TFRS’lerde ortak kontrole tabi işletmelerin muhasebeleştirilmesine ilişkin özel bir hüküm bulunmadığından “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standardının 10-12’nci paragraflarında yer verilen hiyerarşi çerçevesinde belirtilen muhasebe politikaları uygulanmıştır. KGK’nın, bu konu ile uygulamalarda görülebilecek muhasebe politikalarına ilişkin farklılıkları gidermek amacıyla almış olduğu 21 Temmuz 2013 tarihli karar uyarınca aşağıda belirlenen muhasebe esasları uygulanmıştır:

- (i) Hakların birleşmesi yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir, dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemiştir.
- (ii) Hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi konsolide finansal tablolar düzeltilmiştir ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.
- (iii) Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin finansal tablolara yansıtılmasında ana ortaklık açısından bakılması uygun olacağından, konsolidasyon işleminde Grup’un kontrolünü elinde bulunduran Şirket’in ortak kontrolde bulunan şirketlerin kontrolünü ele geçirdiği tarihte ve sonrasında TMS’ye göre finansal tablolar düzenlenmiştir.

Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi nedeniyle oluşacak muhtemel aktif-pasif uyumsuzluğunu gidermek amacıyla özkaynaklar altında denkleştirici bir hesap olarak “Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi” hesabı kullanılmıştır.

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.

Not 1’de açıklandığı üzere Anadolu Endüstri Holding A.Ş. ve Özilhan Sınai Yatırım A.Ş.’nin tüm aktif ve pasif malvarlığı unsurlarının bir bütün olarak Yazıcılar Holding A.Ş. tarafından devralınması suretiyle, Anadolu Endüstri Holding A.Ş. ve Özilhan Sınai Yatırım A.Ş., 27 Aralık 2017 tarihinde Yazıcılar Holding A.Ş. bünyesinde birleşmiştir. Birleşme işlemi “Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmesi” olarak değerlendirilmiş olup “Hakların Birleştirilmesi” yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi konsolide finansal tablolar düzeltilmiştir ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

Bu sebeple 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar tablosu yeniden düzenlenmiştir. Eski unvanıyla Yazıcılar Holding A.Ş.’de, yeni unvanıyla AGHOL’de daha önce özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen Anadolu Isuzu ve Anadolu Efes, birleşmeden sonra tam konsolidasyon metoduna göre konsolide edilmeye başlanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait net dönem karının mutabakatı aşağıdaki gibidir;

| | 1 Ocak -30 Eylül 2017 |
|---|-----------------------|
| Yazıcılar konsolide net dönem karı (1) | 293.578 |
| Birleşme kapsamında dahil edilen şirketlerin net dönem karı (2) | 667.179 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/zararlarından paylardaki değişim (3) | (193.826) |
| Diğer | 1.947 |
| AGHOL yeniden düzenlenmiş net dönem karı | 768.878 |

- (1) Yazıcılar'ın 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan ve 9 Kasım 2017 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("KAP") yayınlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karını ifade etmektedir.
- (2) 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait Anadolu Efes'in 596.526 TL net dönem karı, Anadolu Isuzu'nun 32.041 TL olan net dönem zararı ve Özilhan'ın 102.694 TL olan net dönem karından oluşmaktadır.
- (3) AGHOL'de tam konsolide edilen fakat daha önce Yazıcılar ve Özilhan'da özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen şirketlerin karlarından/zararlarından alınan payların toplamını ifade etmektedir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin İçecek grubu sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil edebilir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

| | |
|--|--|
| TFRS 9 | <i>Finansal Araçlar</i> |
| TFRS 15 | <i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> |
| TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) | <i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları</i> |
| TFRS 2 (Değişiklikler) | <i>Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi</i> |
| TFRS Yorum 22 | <i>Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli</i> |
| TMS 40 (Değişiklikler) | <i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi</i> |
| 2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>TFRS 1, TMS 28</i> |

TFRS 9 Finansal Araçlar

TFRS 9 finansal varlıkların/yükümlülüklerin sınıflandırılması ölçümü, kayıtlardan çıkarılması ve genel korunma muhasebesiyle ilgili yeni hükümler getirmekte ve TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçmektedir.

TFRS 9'un temel hükümleri:

- TFRS 9 kapsamında olan tüm finansal varlıkların, ilk muhasebeleştirme sonrasında, itfa edilmiş maliyeti veya gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmesi gerekmektedir. Özellikle, sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmeyi amaçlayan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile yalnızca anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışlarına sahip borçlanma araçları, sonraki muhasebeleştirmede genellikle itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. Hem sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmek, hem de finansal varlığı satmak amacıyla elde tutan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açan borçlanma araçlarının genel olarak gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür. Diğer tüm borçlanma araçları ve özkaynak araçları, sonraki hesap dönemlerinin sonunda gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür. Ayrıca, TFRS 9 uyarınca işletmeler, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişimlerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemeyecek bir tercihte bulunabilirler. Bu tür yatırımlardan sağlanan temettüler, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.
- Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan olarak tanımlanan bir finansal yükümlülüğün ölçümü ilgili olarak TFRS 9 uyarınca, finansal yükümlülüğe ilişkin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin, kâr veya zararda muhasebe uyumsuzluğu yaratmıyor ya da kâr veya zarardaki muhasebe uyumsuzluğunu artırmıyor ise, diğer kapsamlı gelirden sunulması gerekir. Bir finansal yükümlülüğün kredi riskine atfedilebilen gerçeğe uygun değerindeki değişimler sonraki dönemlerde kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmaz. TMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişikliğin tamamı kâr veya zararda gösterilir.
- Finansal varlıkların değer düşüklüğüne ilişkin olarak TFRS 9, TMS 39 uyarınca uygulanan gerçekleşen kredi zararı modelinin aksine, beklenen kredi zararı modelini gerektirmektedir. Beklenen kredi zararı modeli, bir işletmenin beklenen kredi zararlarını ve beklenen kredi zararlarında meydana gelen değişiklikleri, ilk muhasebeleştirmeden itibaren kredi riskinde oluşan değişiklikleri yansıtacak şekilde, her raporlama tarihinde muhasebeleştirmesini gerektirmektedir. Diğer bir ifadeyle, yeni düzenlemeye göre, kredi zararlarının muhasebeleştirilmesinden önce bir kredi zararının gerçekleşmiş olması gerekmemektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

- Yeni genel korunma muhasebesi hükümleri, TMS 39'da hâlihazırda mevcut olan üç çeşit korunma muhasebe mekanizmasını muhafaza etmektedir. TFRS 9 kapsamında, korunma muhasebesine uygun olabilecek işlem türlerine çok daha fazla esneklik getirilmiştir, özellikle korunma araçları olarak geçen araç türleri ve finansal olmayan kalemlerin korunma muhasebesine uygun risk bileşenlerinin türleri genişletilmiştir. Buna ek olarak, etkinlik testi gözden geçirilmiş ve “ekonomik ilişki” ilkesi ile değiştirilmiştir. Ayrıca, korunmanın etkinliğinin geriye dönük olarak değerlendirilmesi artık gerekmemektedir. Ek olarak, işlemlerin risk yönetim faaliyetlerine yönelik dipnot yükümlülükleri arttırılmıştır.

TFRS 9'daki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın muhasebeleştirilmesinde kullanılmak üzere tek bir kapsamlı model öne sürmektedir. TFRS 15 yürürlüğe girmesiyle, halihazırda hasılatın finansal tablolara alınmasında rehberlik sağlayan TMS 18 Hasılat, TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri ve ilişkili yorumları geçersiz kılmıştır.

TFRS 15'in temel ilkesi, işletmenin müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedeli yansıtan bir tutar üzerinden hasılatı finansal tablolara yansıtmasıdır. Özellikle, bu standart gelirin finansal tablolara alınmasına beş adımlı bir yaklaşım getirmektedir:

- 1. Adım: Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
- 2. Adım: Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- 3. Adım: İşlem bedelinin belirlenmesi
- 4. Adım: Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtımı
- 5. Adım: İşletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde hasılatın finansal tablolara alınması

TFRS 15 uyarınca, işletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde, bir başka deyişle, bir edim yükümlülüğü kapsamında belirtilen malların veya hizmetlerin "kontrolü" müşteriye devredildiğinde, hasılat finansal tablolara alınmaktadır.

TFRS 15 daha özellikli senaryolara yönelik çok daha yönlendirici rehber sunmaktadır. Buna ek olarak, TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir.

Sonradan yayınlanan TFRS 15'e İlişkin Açıklamalar ile edim yükümlülüklerini belirleyen uygulamalara, işletmenin asil veya vekil olmasının değerlendirilmesi ve lisanslama uygulama rehberi de eklenmiştir.

TFRS 15'deki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10 ve TMS 28'deki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 2 (Değişiklikler) Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklıklar getirmektedir.

TFRS 2'deki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli

Söz konusu yorum aşağıda sıralanan yabancı para cinsinden işlemlerin olduğu durumlara yöneliktir:

- Yabancı para cinsinden fiyatlanan veya yabancı para cinsine bağlı olan bir bedel varsa;
- Şirket bu bedele ilişkin avans ödemesini veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünü, bağlı olduğu varlıktan, giderden veya gelirden önce kayıtlarına aldıysa ve
- Avans ödemesi veya ertelenmiş gelir yükümlülüğü parasal kıymet değilse

Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:

- İşlem döviz kurunun belirlenmesi açısından, işlemin gerçekleştiği tarih, parasal kıymet olmayan avans ödemesinin veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünün ilk kayıtlara alındığı tarihtir.
- Eğer birden fazla ödeme veya avans alımı varsa, işlem tarihi her alım veya ödeme için ayrı ayrı belirlenir.

TFRS Yorum 22'nin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 40 (Değişiklikler) Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi

TMS 40'a yapılan değişiklikler:

- Bu değişiklikte 57'nci paragraf "Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında değişiklik olduğuna ilişkin bir kanıt olduğu zaman yapılır. Kullanımdaki değişiklik, söz konusu varlık yatırım amaçlı gayrimenkul olma tanımını sağladığı veya artık sağlamadığı zaman gerçekleşir. Yönetimin, söz konusu varlığı kullanılış niyetinin değişmiş olması, tek başına kullanım amacının değiştiğine ilişkin kanıt teşkil etmez." anlamını içerecek şekilde değiştirilmiştir.

- Paragraf 57(a)-(d) arasında belirtilen kanıtların detaylı listesi örnekleri içeren liste olarak değiştirilmiştir.

TMS 40'daki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

- **TFRS 1:** Söz konusu iyileştirme planlanan kullanımına ulaşılması sebebiyle E3-E7 paragraflarındaki kısa vadeli istisnaları kaldırmaktadır.

- **TMS 28:** Söz konusu iyileştirme; bir girişim sermayesi kuruluşunun veya özelliği başka bir kuruluşun sahip olduğu iştirak veya iş ortaklığı yatırımının gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan varlık olarak ölçülmesi seçeneğinin ilk kayıtlara alındıktan sonra her bir iştirak ya da iş ortaklığı yatırımının ayrı ayrı ele alınmasının mümkün olduğuna açıklık getirmektedir.

2014-2016 dönemine ilişkin yıllık iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

| | |
|------------------------|--|
| TFRS 16 | <i>Kiralamalar¹</i> |
| TMS 28 (Değişiklikler) | <i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar¹</i> |
| TFRS Yorum 23 | <i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler¹</i> |

¹ 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16, kiralama işlemlerinin finansal tablolarda ne şekilde muhasebeleştirileceğine, ölçüleceğine ve dipnot gösterimi yapılacağına ilişkin hükümleri içermekte olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardının yerine geçecektir. Bu standart, kiracılar için, ilgili varlığın düşük değerli olması veya kira süresinin 12 aydan kısa olması durumları haricinde tek bir muhasebeleştirme yöntemi önermektedir. Kiraya verenler, kiralama işlemlerini mevcut standartta olduğu gibi finansal ve faaliyet kiralaması olarak sınıflamaya devam edecek olup, TFRS 16 kiraya verenler açısından TMS 17'deki hükümlere önemli değişiklikler getirmemektedir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9'u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12'de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak dönem karı ve zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır. Grup'un muhasebe politikalarındaki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

TFRS 9 Finansal Araçlar standardına ilk geçiş

Grup, TMS 39'un yerini alan TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Bu uygulama finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Grup, ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi belirlemek için değerlendirme çalışmaları yapmış ve konsolide finansal tablolarında önemli bir etkisi olmadığı sonucuna varmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı; Sınıflandırma ve Ölçüm

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Grup, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

“İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Grup’un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, “nakit ve nakit benzerleri” ve “ticari alacaklar” kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

“Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır. Grup, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

“Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

| Finansal varlıklar | TMS 39’a göre önceki sınıflandırma | TFRS 9’a göre yeni sınıflandırma |
|--------------------------------|---|---|
| Nakit ve nakit benzerleri | Krediler ve alacaklar | İtfa edilmiş maliyet |
| Ticari alacaklar | Krediler ve alacaklar | İtfa edilmiş maliyet |
| İlişkili taraflardan alacaklar | Krediler ve alacaklar | İtfa edilmiş maliyet |
| Türev finansal varlıklar | Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan | Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan |
| Finansal yükümlülükler | TMS 39’a göre önceki sınıflandırma | TFRS 9’a göre yeni sınıflandırma |
| Türev finansal yükümlülükler | Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan | Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan |
| Krediler | İtfa edilmiş maliyet | İtfa edilmiş maliyet |
| Ticari borçlar | İtfa edilmiş maliyet | İtfa edilmiş maliyet |

Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardında yer alan “gerçekleşen kredi zararları modeli” yerine TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardında “beklenen kredi zararları modeli” tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte Grup’un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardına ilk geçiş

Grup, “TMS 18 Hasılat” standardının yerini alan “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardını 1 Ocak 2018 tarihinden başlayarak uygulamıştır. Bu kapsamda standardın ilk defa uygulanmasının geriye dönük önemli bir etkisi olmadığından, finansal tablolarından herhangi bir kümülatif etki yöntemi düzeltmesi muhasebeleştirilmemiştir.

Hasılatın kaydedilmesi

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı konsolide finansal tablolara kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Grup, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi,
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Grup, işlem fiyatını tespit etmek için sözleşme hükümlerini ve ticari teamüllerini dikkate alır. İşlem fiyatı, Grup’un üçüncü şahıslar adına (örneğin bazı satış vergileri) tahsil edilen tutarlar hariç taahhüt ettiği mal veya hizmetleri müşteriye devretmesi karşılığında hak etmeyi beklediği bedeldir.

Sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetlerin tek başına satış fiyatları toplamının sözleşmede bunlar için taahhüt edilen bedeli aşması durumunda, müşteri mal veya hizmetin satın alınması karşılığında indirim almış demektir.

İndirimin sözleşmede düzenlenen edim yükümlülüklerinin tamamına değil yalnızca bir veya birkaçına ilişkin olduğu gözlemlenebilir göstergelerin bulunduğu durumlar haricinde, Grup, indirimi sözleşmedeki tüm edim yükümlülüklerine orantılı bir şekilde dağıtır.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolara kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken:

- Grup’un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (devamı)

Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların gerçeğe uygun değerinin belirlenmesi

Grup'un bağlı ortaklıkların Çelik Motor, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklarını TMS 16 yeniden değerlendirme modeli çerçevesinde ileriye dönük olarak gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilmektedir. Varlıkların gerçeğe uygun değeri, pazardaki ortalama satış fiyatları ve geçmiş dönemlerde İkinciye.com üzerinden satılan araçların satış fiyatları baz alınarak Çelik Motor yönetimi tarafından bağımsız verilere dayanan tahminler kullanılarak ve Türkiye Sınai ve Kalkınma Bankası A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarını da dikkate alarak belirlenmiştir. Bu kapsamda yeniden değerlemeler, güvenilir bağımsız veri kaynakları kullanılarak her üç ayda bir yapılmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla değerlendirme rakamları da bu politika çerçevesinde hesaplanmış ve ertelenmiş vergi sonrası 203.008 TL tutarındaki yeniden değerlendirme artışı Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) altında muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla operasyonel kiralamada kullanılan varlıkların değerlemeden önceki net defter değeri 2.022.091 TL'dir.

Yeniden değerlendirilmiş tutarları ile taşınan operasyonel kiralamada kullanılan varlıklar, taşınan değerlerin rayiç değerden farklılaşmamasını sağlayacak sıklıkta değerlemeye tabi tutulur. Yeniden değerlendirme artışları kapsamlı gelir tablosunda yeniden değerlendirme fonunda muhasebeleştirilir.

Yeniden değerlendirme tarihindeki birikmiş amortismanlar, operasyonel kiralamada kullanılan varlıkların taşınan brüt değerlerinden netlenmekte ve net tutar operasyonel kiralamada kullanılan varlığın yeniden değerlendirilmiş tutarına getirilmektedir.

Operasyonel kiralamada kullanılan varlıkların, finansal tablo dışı bırakılması, kullanımdan çekilmesi ya da elden çıkarılması durumunda bu varlık kalemine ilişkin özkaynak hesap grubundaki yeniden değerlendirme artışı geçmiş yıl kar ya da zararı ile ilişkilendirilir.

Gerçeğe uygun değerinden taşınan varlıkların elden çıkarılmasında, elde edilecek kar ya da zarar (satıştan elde edilecek net nakit ile varlığın taşınan değeri arasındaki fark), öncelikle olarak değerlendirme fonundaki bu varlık kalemine ilişkin yeniden değerlendirme fonu, geçmiş yıl kar ya da zararına aktarılır. Daha sonrasında kalan tutar varlığın elden çıkarıldığı yılda kar veya zarar tablosuna yansıtılır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2018 Dönemi ile İlgili İşlemler

İşletme Birleşmesi

Anheuser Busch InBev SA/NV (AB InBev) ile işbirliği kapsamında, gereken yasal onayların alınmasına müteakip Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in %100'üne sahip olduğu iştiraki EBI'nin Rusya'daki, AB InBev'in ise Rusya ve Ukrayna'daki tüm bira faaliyetleri, Anadolu Efes ve AB InBev'in sahiplikleri %50-%50 olacak şekilde AB InBev Efes B.V. (AB InBev Efes) şirketi altında 29 Mart 2018 tarihi itibarıyla birleşmiştir. Anadolu Efes'in Rusya faaliyetleri ile AB InBev'in Rusya ve Ukrayna faaliyetleri, bu birleşme sonucu birleşik olarak faaliyet göstermeye başlamıştır.

2017 yılı Ağustos ayı içerisinde bu birleşme işlemi gerçekleştirilmek amacıyla, EBI tarafından Hollanda'da mukim AB InBev Efes B.V. şirketi %100 sahipliği olacak şekilde kurulmuştur. Ardından 29 Mart 2018 tarihinde AB InBev, AB InBev Efes B.V. şirketine aynı sermaye olarak JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketlerinin sırasıyla %100,00, %98,34 ve %100,00 hissesini devretmiştir. Aynı zamanda 29 Mart 2018 tarihinde EBI de, AB InBev Efes B.V. şirketine aynı sermaye olarak Efes Moscow ve Euro-Asien'daki %100 hissesini devretmiştir. Ayrıca AB InBev ve EBI, AB InBev Efes şirketine nakdi sermaye olarak toplam 500 Bin ABD Doları sermaye koymuşlardır. AB InBev ve EBI'nin koydukları nakdi ve aynı sermayeler sonucunda, EBI ve AB InBev şirketleri AB InBev Efes şirketinde %50-%50 pay sahibi olmuşlardır.

Bu birleşme neticesinde, AB InBev Efes'in JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketlerindeki direkt nihai oran ve oy hakkı sırasıyla %100,00, %98,34 ve %100,00 olmuştur (Anadolu Efes'in payı %50,00, %49,17 ve %50,00). EBI ile AB InBev arasında yapılan ortaklık anlaşmasının hükümlerine istinaden EBI'nin JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH üzerinde kontrol gücü bulunmaktadır. Dolayısıyla, 30 Eylül 2018 tarihli konsolide mali tablolarda, JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketleri konsolide edilmiştir.

Bu birleşme neticesinde ayrıca, AB InBev Efes'in Efes Moscow ve Euro-Asien'daki direkt nihai oran ve oy hakkı %100 olmuştur. Anadolu Efes'in payı ise kontrol gücü elde tutularak %50,00 olarak değişmiştir (Birleşme öncesi nihai oran ve oy hakları, bu iki şirket için %100 idi). TFRS 10 kapsamında, Efes Moscow ve Euro-Asien'daki sahiplik oranlarının kontrol gücü elde tutularak değişmesi neticesinde, Efes Moscow ve Euro-Asien'in Anadolu Efes konsolide finansal tablolarında taşınan defter değeri ile makul değeri arasındaki fark olan 824.763 TL'lik tutar Anadolu Efes'in ara dönem konsolide bilançosunda ana ortaklığa ait özkaynaklar altında "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" olarak muhasebeleştirilmiştir (Grup payına düşen kısmı 355.060 TL'dir).

Yapılan değerlendirme çalışması baz alınarak, AB InBev şirketinin, AB InBev Efes'e aynı sermaye olarak koyduğu varlıkların değeri AB InBev Efes şirketinin mali tablolarında 1.049.170 Bin ABD Doları olarak muhasebeleştirilmiştir (TL karşılığı 4.143.067 TL'dir). Buna ek olarak, yukarıda da bahsedildiği gibi AB InBev şirketi AB InBev Efes'e 250 Bin USD tutarında nakdi sermaye koymuştur (TL karşılığı 987 TL'dir).

Yapılan değerlendirme çalışması baz alınarak, EBI'nin, AB InBev Efes'e aynı sermaye olarak koyduğu varlıkların değeri AB InBev Efes şirketinin mali tablolarında 1.049.990 Bin ABD Doları olarak muhasebeleştirilmiştir (TL karşılığı 4.146.305 TL'dir). Buna ek olarak, yukarıda da bahsedildiği gibi EBI, AB InBev Efes'e 250 Bin ABD Doları tutarında nakdi sermaye koymuştur (TL karşılığı 987 TL'dir).

Birleşmeyi müteakiben, JSC Sun InBev'in 595.553 TL tutarındaki hissedar kredisinin %50'si EBI tarafından devralınmıştır. Efes Rusya'nın ise 327.097 TL tutarındaki hissedar kredisinin %50'si, AB InBev Grup şirketi olan Brandbev S.A.R.L. tarafından devralınmıştır.

2018 Haziran ayı içerisinde, bu işletme birleşmesi kapsamında belirlenen taahhütler ile ilgili AB InBev tarafından EBI'ye 39.4 Milyon ABD Doları tutarında nakit ödemesi yapılmıştır (TL karşılığı 179.856 TL'dir).

Hisseleri satın alınan şirketlerin finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında devam etmektedir. UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standartı makul değerlerin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin vermektedir. Anadolu Efes, söz konusu birleşme işlemini JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH'nin finansal tablolarında satın alma tarihinde yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin defter değerlerini esas alarak muhasebeleştirilmiştir. Grup'un satın alma maliyeti ile JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH'nin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin defter değerleri arasındaki 3.750.873 TL tutarındaki fark, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda geçici olarak şerefiye altında muhasebeleştirilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

30 Eylül 2018 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

İşletme Birleşmesi (devamı)

JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH'nin birleşme tarihi itibarıyla hazırlanmış ve denetimden geçmiş finansal tablolarındaki net varlıklarının defter değerleri aşağıdaki gibidir:

| | Konsolide (JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine, Bevmar GmbH) | JSC Sun InBev | PJSC Sun InBev Ukraine | Bevmar GmbH |
|--|---|--------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | 13.759 | 11.774 | 1.985 | - |
| Ticari ve diğer alacaklar | 231.333 | 203.884 | 27.449 | - |
| İlişkili taraflardan alacaklar | 26.259 | 24.183 | 4.703 | 277.237 |
| Stoklar | 286.496 | 232.342 | 54.154 | - |
| Diğer dönen varlıklar | 48.660 | 25.439 | 23.222 | - |
| Maddi duran varlıklar | 908.270 | 635.092 | 273.178 | - |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 68.380 | 66.200 | 2.180 | - |
| Diğer duran varlıklar | 281 | 252 | 29 | - |
| Ertelenmiş vergi varlığı | 338.416 | 286.932 | 51.484 | - |
| İlişkili taraflara finansal borçlar | (596.047) | (873.201) | - | - |
| İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar | (120.293) | - | (119.938) | (355) |
| Ticari borçlar | (748.718) | (560.950) | (187.768) | - |
| İlişkili taraflara borçlar | (194.070) | (129.307) | (67.230) | (244) |
| Diğer yükümlülükler | (184.569) | (123.948) | (60.621) | - |
| Net varlıkların defter değeri | 78.157 | (201.308) | 2.827 | 276.638 |
| Birleşme neticesinde AB InBev Efes'in şirketlerdeki sahiplik oranı | | 100,00% | 98,34% | 100,00% |
| Net varlıkların satın alınan kısmı | 78.110 | (201.308) | 2.781 | 276.638 |

| | |
|--|------------------|
| Toplam satın alma maliyeti | 4.143.067 |
| Devralınan ve devredilen hissedar kredileri, net | (134.228) |
| İşletme birleşmesi kapsamında belirlenen taahhütler neticesinde nakit girişi | (179.856) |
| Net varlıkların satın alınan kısmı | (78.110) |
| Satın alımdan kaynaklanan geçici şerefiye (Not 10) | 3.750.873 |

2017 Yılı ile İlgili İşlemler

Migros'un uzun vadeli büyüme stratejileri doğrultusunda, Tesco Overseas Investments Limited ("Satıcı") ile, Tesco Kipa Kitle Pazarlama Ticaret Lojistik ve Gıda Sanayi A.Ş. ("Kipa")'nin Satıcı'ya ait olan şirket toplam sermayesinin yaklaşık %95,50'sini temsil eden paylarının satın alınması amacıyla 10 Haziran 2016 tarihinde pay alım satım sözleşmesi akdedilmiştir. Pay alım satım sözleşmesine ve Kipa'nın en son yayınlanan 29 Şubat 2016 tarihli yıllık finansal tablolarına göre söz konusu hisselerin satın alma bedeli sözleşme tarihi itibarıyla (10 Haziran 2016) 302.287 TL olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda gerekli yasal iznin alınması için, 21 Haziran 2016 itibarıyla Rekabet Kurumu'na başvuru yapılmış olup ilgili başvuru 9 Şubat 2017 tarihinde onaylanmıştır. Söz konusu hisselerin satın alma bedeli, Kipa'nın 28 Şubat 2017 tarihli yıllık kapanış finansal durum tablosuna göre 199.012 TL olarak belirlenmiştir. Kipa'nın yönetimi 1 Mart 2017 tarihinde Migros'a devrolmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, başlıca dört ana grupta faaliyet göstermektedir: İçecek (bira ve meşrubat), otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), perakende (kırtasiye, restoran işletmeciliği ve turizm) ve diğer (elektrik üretimi ve satışı, bilgi teknolojileri, ticaret ve gayrimenkul).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

| 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | Bira | Meşrubat | Otomotiv | Perakende | Diğer | Eliminasyonlar ve Düzeltmeler | Konsolide | Migros | Migros Dahil Proforma Konsolide (**) |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Satışlar | 5.925.174 | 8.739.155 | 2.664.852 | 950.437 | 159.061 | (20.790) | 18.417.889 | 13.793.931 | 31.734.822 |
| Bölümler arası satışlar | (19.854) | (554) | 35.072 | 16.017 | 87.944 | (118.625) | - | - | - |
| Toplam Satışlar | 5.905.320 | 8.738.601 | 2.699.924 | 966.454 | 247.005 | (139.415) | 18.417.889 | 13.793.931 | 31.734.822 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | 2.658.846 | 3.070.170 | 548.212 | 221.607 | 108.828 | (101.153) | 6.506.510 | 3.826.889 | 10.298.640 |
| Faaliyet giderleri | (2.455.860) | (1.820.532) | (232.687) | (129.645) | (107.881) | 108.453 | (4.638.152) | (3.243.601) | (7.869.008) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net | (27.081) | 22.429 | (98.329) | (6.994) | (14.662) | (17.174) | (141.811) | (282.213) | (424.358) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*) | (70.238) | (306) | (15.955) | (643) | (678.644) | - | (765.786) | - | (157.853) |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | 105.667 | 1.271.761 | 201.241 | 84.325 | (692.359) | (9.874) | 960.761 | 301.075 | 1.847.421 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net | 108.001 | (9.966) | 1.979 | 623 | 4.271 | (100.817) | 4.091 | (15.283) | (11.192) |
| Finansman gelirleri (giderleri), net | (201.443) | (827.623) | (718.995) | (46.369) | (324.150) | 49 | (2.118.531) | (1.684.794) | (3.803.321) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 12.225 | 434.172 | (515.775) | 38.579 | (1.012.238) | (110.642) | (1.153.679) | (1.399.002) | (1.967.092) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net | (72.759) | (172.150) | 71.592 | (13.358) | 32.218 | (314) | (154.771) | 204.292 | 50.811 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | (60.534) | 262.022 | (444.183) | 25.221 | (980.020) | (110.956) | (1.308.450) | (1.194.710) | (1.916.281) |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | | | | | |
| - Kontrol gücü olmayan paylar | (24.390) | 83.486 | (157) | - | (629) | 30.058 | 88.368 | 87 | (519.463) |
| - Ana ortaklık payları | (36.144) | 178.536 | (444.026) | 25.221 | (979.391) | (141.014) | (1.396.818) | (1.194.797) | (1.396.818) |
| Toplam Varlıklar | 22.044.102 | 19.767.050 | 4.514.611 | 911.183 | 5.289.878 | 5.833.462 | 58.360.286 | 10.819.185 | 67.515.848 |
| Bölümlere Ait Kaynaklar | 10.299.307 | 12.000.316 | 4.356.746 | 654.943 | 3.868.846 | 1.147.201 | 32.327.359 | 10.561.051 | 42.651.455 |
| Net borç | 1.905.858 | 3.026.016 | 3.598.662 | 373.477 | 3.167.644 | (7) | 12.071.650 | 3.319.743 | 15.391.391 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***) | 454.910 | 617.818 | 709.249 | 33.447 | 3.280 | (1) | 1.818.703 | 369.980 | 2.188.683 |
| FAVÖK | 713.546 | 1.723.457 | 306.189 | 118.756 | 11.187 | (96) | 2.873.039 | 873.829 | 3.724.520 |
| - Amortisman ve itfa payları (***) | 483.112 | 438.363 | 79.303 | 23.660 | 23.727 | 9.774 | 1.057.939 | 219.857 | 1.277.796 |
| - Kıdem tazminat karşılığı | 10.122 | 12.830 | 5.467 | 4.472 | 903 | 60 | 33.854 | 55.350 | 89.204 |
| - Ücretli izin karşılığı | 7.246 | 4.405 | 531 | 5.278 | 272 | - | 17.732 | 15.334 | 33.066 |
| - Diğer | 37.161 | (4.208) | 3.692 | 378 | - | (56) | 36.967 | 282.213 | 319.180 |

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 70.238 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 306 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Anadolu Landini'den zarar kaydedilen 15.955 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 70.303 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 408 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 607.933 TL "diğer" bölümü içerisinde; LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 643 TL ise 'perakende' bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Grup'un iş ortaklıklarından Migros'un yönetimi konusunda Migros'un diğer hissedarı Moonlight Capital S.A. ile arasında bulunan "İş Ortaklığı Sözleşmesi" en geç 30 Nisan 2019 tarihinde sona erecek olup Grup, en geç bu tarihten itibaren Migros'u finansal tablolarında tam konsolide etmeyi öngörmektedir. Bu kapsamda bilgilendirme amacıyla sunulan "Migros Dahil Proforma Konsolide" finansal sonuçlar 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Migros'un tam konsolide edildiği finansal sonuçları göstermektedir.

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 4 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 6.710 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

| 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | Bira | Meşrubat | Otomotiv | Perakende | Diğer | Eliminasyonlar ve Düzeltmeler | Konsolide | Migros | Migros Dahil Proforma Konsolide (**) |
|---|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| Satışlar | 3.340.216 | 6.864.732 | 2.159.748 | 792.655 | 79.289 | (16.466) | 13.220.174 | 11.321.825 | 24.134.257 |
| Bölümler arası satışlar | (16.210) | (77) | 27.612 | 16.526 | 88.176 | (116.027) | - | - | - |
| Toplam Satışlar | 3.324.006 | 6.864.655 | 2.187.360 | 809.181 | 167.465 | (132.493) | 13.220.174 | 11.321.825 | 24.134.257 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | 1.597.950 | 2.355.143 | 400.052 | 194.049 | 71.212 | (98.875) | 4.519.531 | 3.002.100 | 7.485.953 |
| Faaliyet giderleri | (1.364.843) | (1.532.293) | (202.004) | (110.129) | (101.634) | 98.367 | (3.212.536) | (2.616.073) | (5.821.114) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net | 28.750 | 8.090 | 9.930 | (7.328) | 8.513 | (11.136) | 36.819 | (170.093) | (133.848) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*) | (16.793) | (176) | - | (336) | 344.658 | - | 327.353 | - | (19.158) |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | 245.064 | 830.764 | 207.978 | 76.256 | 322.749 | (11.644) | 1.671.167 | 215.934 | 1.511.833 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net | 54.476 | (11.009) | 731 | (2.135) | 30.120 | (25.711) | 46.472 | 1.064.559 | 1.111.031 |
| Finansman gelirleri (giderleri), net | (72.013) | (237.577) | (335.088) | (26.824) | (138.128) | (60) | (809.690) | (513.256) | (1.322.946) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 227.527 | 582.178 | (126.379) | 47.297 | 214.741 | (37.415) | 907.949 | 767.237 | 1.299.918 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net | (47.592) | (131.345) | 14.092 | (11.202) | 34.716 | 2.260 | (139.071) | (52.216) | (188.509) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | 179.935 | 450.833 | (112.287) | 36.095 | 249.457 | (35.155) | 768.878 | 715.021 | 1.111.409 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | | | | | |
| - Kontrol gücü olmayan paylar | 386 | 64.675 | 4.493 | - | 2.408 | 389.452 | 461.414 | (3.984) | 803.945 |
| - Ana ortaklık payları | 179.549 | 386.158 | (116.780) | 36.095 | 247.049 | (424.607) | 307.464 | 719.005 | 307.464 |
| Toplam Varlıklar | 9.343.920 | 13.220.040 | 4.141.029 | 802.050 | 5.466.857 | 4.631.160 | 37.605.056 | 9.213.416 | 45.278.682 |
| Bölgümlere Ait Kaynaklar | 4.593.383 | 7.858.270 | 3.695.680 | 534.675 | 2.460.379 | 1.114.737 | 20.257.124 | 8.247.677 | 28.282.630 |
| Net borç | 1.128.946 | 1.930.870 | 2.992.199 | 281.087 | 1.720.764 | (5) | 8.053.861 | 2.231.765 | 10.285.626 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***) | 247.182 | 380.937 | 968.643 | 18.755 | 4.149 | (31) | 1.619.635 | 253.031 | 1.872.666 |
| FAVÖK | 593.080 | 1.208.768 | 275.727 | 101.809 | 1.051 | (834) | 2.179.601 | 645.828 | 2.796.672 |
| - Amortisman ve itfa payları (***) | 313.536 | 368.208 | 70.922 | 21.923 | 22.463 | 10.777 | 807.829 | 194.738 | 1.002.567 |
| - Kıdem tazminat karşılığı | 6.087 | 10.707 | 4.203 | 3.592 | 1.581 | - | 26.170 | 52.281 | 78.451 |
| - Ücretli izin karşılığı | 4.785 | 1.956 | 191 | (298) | (206) | 2 | 6.430 | 12.782 | 19.212 |
| - Diğer | 6.815 | (3.043) | (7.567) | - | (878) | 31 | (4.642) | 170.093 | 165.451 |

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 16.793 TL "bira" bölümü içerisinde ve SSDSD'den zarar kaydedilen 176 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 1.853 TL ile Migros'tan kar kaydedilen 346.511 TL "diğer" bölümü içerisinde; LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 336 TL ise 'perakende' bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Grup'un iş ortaklıklarından Migros'un yönetimi konusunda Migros'un diğer hissedarı Moonlight Capital S.A. ile arasında bulunan "İş Ortaklığı Sözleşmesi" en geç 30 Nisan 2019 tarihinde sona erecek olup Grup, en geç bu tarihten itibaren Migros'u finansal tablolarında tam konsolide etmeyi öngörmektedir. Bu kapsamda bilgilendirme amacıyla sunulan "Migros Dahil Proforma Konsolide" 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Migros'un tam konsolide edildiği finansal sonuçları göstermektedir.

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 95 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 5.778 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

| 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | Bira | Meşrubat | Otomotiv | Perakende | Diğer | Eliminasyonlar ve Düzeltmeler | Konsolide | Migros | Migros Dahil Proforma Konsolide |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| Satışlar | 2.723.776 | 3.715.334 | 981.709 | 340.065 | 58.633 | (9.124) | 7.810.393 | 5.330.549 | 12.925.853 |
| Bölümler arası satışlar | (8.562) | (439) | 13.623 | 4.021 | 48.626 | (57.269) | - | - | - |
| Toplam Satışlar | 2.715.214 | 3.714.895 | 995.332 | 344.086 | 107.259 | (66.393) | 7.810.393 | 5.330.549 | 12.925.853 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | 1.227.513 | 1.299.165 | 221.853 | 81.122 | 30.495 | (32.861) | 2.827.287 | 1.488.880 | 4.302.929 |
| Faaliyet giderleri | (1.059.269) | (672.472) | (77.419) | (44.505) | (34.846) | 43.839 | (1.844.672) | (1.188.862) | (3.034.981) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net | (20.358) | (15.751) | (44.719) | 10.157 | (2.388) | (14.152) | (87.211) | (127.924) | (215.253) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar | (42.788) | (130) | (10.369) | (218) | (386.946) | - | (440.451) | - | (99.952) |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | 105.098 | 610.812 | 89.346 | 46.556 | (393.685) | (3.174) | 454.953 | 172.094 | 952.743 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net | 4.531 | 207 | 189 | 172 | 1.891 | 12 | 7.002 | (15.483) | (8.481) |
| Finansman gelirleri (giderleri), net | (102.342) | (434.240) | (365.148) | (22.496) | (155.017) | 50 | (1.079.193) | (1.053.206) | (2.132.396) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 7.287 | 176.779 | (275.613) | 24.232 | (546.811) | (3.112) | (617.238) | (896.595) | (1.188.134) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net | (79.336) | (95.633) | 30.869 | (5.927) | (2.317) | (1.595) | (153.939) | 233.377 | 79.852 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | (72.049) | 81.146 | (244.744) | 18.305 | (549.128) | (4.707) | (771.177) | (663.218) | (1.108.282) |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | | | | | |
| - Kontrol gücü olmayan paylar | (18.952) | 43.907 | (14) | - | (2.795) | (29.727) | (7.581) | 3.380 | (344.686) |
| - Ana ortaklık payları | (53.097) | 37.239 | (244.730) | 18.305 | (546.333) | 25.020 | (763.596) | (666.598) | (763.596) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları | 165.062 | 178.490 | 210.496 | 7.720 | 1.499 | (1) | 563.266 | 98.863 | 662.129 |
| FAVÖK | 377.110 | 799.107 | 128.736 | 56.151 | 2.116 | 411 | 1.363.631 | 387.560 | 1.736.388 |
| - Amortisman ve itfa payları | 201.671 | 166.480 | 25.419 | 8.015 | 9.014 | 3.577 | 414.176 | 78.020 | 492.196 |
| - Kıdem tazminat karşılığı | 3.306 | 5.374 | 1.794 | 2.035 | 239 | 2 | 12.750 | 14.144 | 26.894 |
| - Ücretli izin karşılığı | (2.151) | (800) | (640) | (673) | (398) | (2) | (4.664) | (4.622) | (9.286) |
| - Diğer | 26.398 | 17.111 | 2.448 | - | - | 8 | 45.965 | 127.924 | 173.889 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

| 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 | Bira | Meşrubat | Otomotiv | Perakende | Diğer | Eliminasyonlar ve Düzeltmeler | Konsolide | Migros | Migros Dahil Proforma Konsolide |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-------------|-----------|---------------------------------|
| Satışlar | 1.263.032 | 2.749.671 | 908.560 | 272.809 | 25.005 | (6.406) | 5.212.671 | 4.284.883 | 9.383.096 |
| Bölümler arası satışlar | (6.267) | (28) | 9.489 | 7.217 | 22.313 | (32.724) | - | - | - |
| Toplam Satışlar | 1.256.765 | 2.749.643 | 918.049 | 280.026 | 47.318 | (39.130) | 5.212.671 | 4.284.883 | 9.383.096 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | 644.645 | 954.057 | 164.615 | 66.406 | 19.596 | (32.532) | 1.816.787 | 1.170.242 | 2.977.388 |
| Faaliyet giderleri | (467.088) | (558.113) | (69.792) | (38.576) | (31.115) | 29.797 | (1.134.887) | (948.930) | (2.081.028) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net | 21.658 | (4.280) | (2.829) | 2.479 | 1.413 | (699) | 17.742 | (58.154) | (40.413) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar | (6.464) | (73) | - | (56) | (41.186) | - | (47.779) | - | (9.578) |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | 192.751 | 391.591 | 91.994 | 30.253 | (51.292) | (3.434) | 651.863 | 163.158 | 846.369 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net | 23.912 | (4.962) | 370 | (146) | 544 | (74) | 19.644 | (639) | 19.005 |
| Finansman gelirleri (giderleri), net | (49.357) | (76.074) | (126.243) | (10.864) | (84.099) | 2 | (346.635) | (193.075) | (539.710) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 167.306 | 310.555 | (33.879) | 19.243 | (134.847) | (3.506) | 324.872 | (30.556) | 325.664 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net | (32.899) | (36.172) | (7.224) | (2.562) | 12.493 | 700 | (65.664) | (41.035) | (105.761) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | 134.407 | 274.383 | (41.103) | 16.681 | (122.354) | (2.806) | 259.208 | (71.591) | 219.903 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | | | | | |
| - Kontrol gücü olmayan paylar | 332 | 33.539 | (14) | - | (1.895) | 258.892 | 290.854 | (1.104) | 251.549 |
| - Ana ortaklık payları | 134.075 | 240.844 | (41.089) | 16.681 | (120.459) | (261.698) | (31.646) | (70.487) | (31.646) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları | 49.833 | 123.248 | 287.737 | 8.157 | 815 | (9) | 469.781 | 98.775 | 568.556 |
| FAVÖK | 305.374 | 518.296 | 118.207 | 38.565 | (5.422) | 35 | 975.055 | 297.360 | 1.265.564 |
| - Amortisman ve itfa payları | 104.680 | 121.271 | 24.757 | 7.301 | 7.143 | 3.453 | 268.605 | 67.960 | 336.565 |
| - Kıdem tazminat karşılığı | 2.029 | 3.808 | 1.612 | 1.658 | (493) | - | 8.614 | 13.853 | 22.467 |
| - Ücretli izin karşılığı | (2.300) | (2.467) | (384) | (703) | (1.088) | 1 | (6.941) | (5.765) | (12.706) |
| - Diğer | 1.750 | 4.020 | 228 | - | (878) | 15 | 5.135 | 58.154 | 63.291 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Kasa | 16.567 | 9.434 |
| Bankalar | 8.852.691 | 5.633.926 |
| - Vadeli mevduat | 7.857.497 | 5.085.203 |
| - Vadesiz mevduat | 995.194 | 548.723 |
| Diğer hazır değerler (*) | 340.139 | 146.160 |
| Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri | 9.209.397 | 5.789.520 |
| Faiz geliri tahakkukları | 17.452 | 10.795 |
| | 9.226.849 | 5.800.315 |

(*) Diğer hazır değerler üç aydan kısa vadeli kredi kartları alacakları, tahsildeki çekler ve doğrudan borçlanma sistemi (DBS) bakiyelerinden oluşmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 223.300 Bin ABD Doları, 3.961 Bin EURO ve 294.179 Bin Rus Rublesi (RUR) karşılığı toplam 1.392.010 TL kısmını (31 Aralık 2017: 215.230 Bin ABD Doları ve 15.855 Bin EURO karşılığı toplam 884.724 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 52.130 TL'dir (31 Aralık 2017: 74.251 TL).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup tarafından teminat olarak gösterilen mevduat ya da bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - BORÇLANMALAR

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Banka kredileri | 3.606.265 | 1.488.820 |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | 6.590.259 | 4.141.615 |
| Finansal kiralama borçları | 131.105 | 48.001 |
| Faktoring borçları | 190.584 | - |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 10.518.213 | 5.678.436 |
| Banka kredileri | 10.589.185 | 8.206.059 |
| Finansal kiralama borçları | 207.865 | 228.025 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 10.797.050 | 8.434.084 |
| Toplam borçlanmalar | 21.315.263 | 14.112.520 |

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam finansal borçlanma tutarı 1.875.081 TL'dir (31 Aralık 2017: 1.142.891 TL).

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

Kiracı Olarak - Finansal Kiralama

Grup tarafından finansal kiralama yolu ile elde edilen mülkler, arsa, bina, makine ve ekipman, motorlu araçlar, mobilya ve demirbaşlardan oluşmaktadır. Finansal kiralama anlaşmalarının vadeleri genellikle 3 yıl ile 25 yıl arasında değişmekte ve çeşitli vadelerde anlaşmaları yenileme opsiyonu bulunmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un finansal kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 44.867 TL (31 Aralık 2017: 50.345 TL) tutarındadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların 43.888 TL (31 Aralık 2017: 49.239 TL) tutarındaki kısmına satış ve geri kiralama işlemi uygulanmıştır. Grup, bu sabit kıymetleri geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmiştir.

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 30 Eylül 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Açılış bakiyesi | 14.112.520 | 10.234.194 |
| Faiz gideri | 913.632 | 431.169 |
| Ödenen faiz | (777.524) | (348.149) |
| İşletme birleşmesi yoluyla edinilen | 418.554 | - |
| İşletme birleşmesi neticesinde devredilen hissedar kredileri | 163.549 | - |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 11.008.682 | 7.372.765 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (11.040.852) | (4.698.630) |
| Kur farkı gelir/gideri, net | 5.637.732 | 550.904 |
| Yabancı para çevrim farkı | 833.231 | 64.870 |
| Aktifleştirilen faiz | 45.739 | 5.760 |
| Kapanış bakiyesi | 21.315.263 | 13.612.883 |

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 36.004 TL'dir (30 Eylül 2017: Yoktur).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - BORÇLANMALAR (devamı)

| Kısa vadeli | 30 Eylül 2018 | | | 31 Aralık 2017 | | |
|---|-------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | Tutar | Sabit faiz aralığı | Değişken faiz aralığı | Tutar | Sabit faiz aralığı | Değişken faiz aralığı |
| Türk Lirası krediler | 2.886.867 | %12,6 - %39,0 | - | 1.263.531 | %12,6 - %16,8 | TRLibor+%2,5 |
| Yabancı para krediler (Euro) | 2.919.329 | %1,0 - %8,0 | Euribor + (%0,9-%5,1) | 1.863.506 | %1,8 - %4,4 | Euribor + (%0,8-%5,1) |
| Yabancı para krediler (ABD Doları) | 3.810.245 | %3,0 - %5,0 | Libor + (%1,0 - %5,0) | 2.438.077 | %3,4 - %6,6 | Libor + (%1,0 - %5,0) |
| Yabancı para krediler (Diğer) | 580.083 | %6,0 - %18,5 | Kibor + (-%0,1-%0,5) & Mosprime + (%7,4) | 65.322 | %6,0 | Kibor + (%0,2-%0,5) |
| Türk Lirası finansal kiralama borçları | 95.487 | %12,6 - %28,0 | - | 23.706 | %13,0 - %14,1 | - |
| Yabancı para finansal kiralama borçları (Euro) | 33.331 | %2,8 - %3,7 | - | 22.702 | %3,7 | - |
| Yabancı para finansal kiralama borçları (Diğer) | 2.287 | - | - | 1.592 | - | - |
| Türk Lirası faktoring borçları | 190.584 | %29,0 - %40,0 | - | - | - | - |
| | 10.518.213 | | | 5.678.436 | | |
| Uzun vadeli | Tutar | Sabit faiz aralığı | Değişken faiz aralığı | Tutar | Sabit faiz aralığı | Değişken faiz aralığı |
| Türk Lirası krediler | 255.668 | %15,4 - %24,5 | - | 371.602 | %13,3 - %17,0 | - |
| Yabancı para krediler (Euro) | 2.412.417 | %1,8 - %5,0 | Euribor + (%1,4-%5,1) | 2.571.675 | %1,1 - %3,8 | Euribor + (%1,5-%5,1) |
| Yabancı para krediler (ABD Doları) | 7.910.835 | %3,4 - %4,4 | Libor + (%3,9 - %5,0) | 5.243.379 | %3,4 - %4,5 | Libor + (%3,9 - %5,0) |
| Yabancı para krediler (Diğer) | 10.265 | %6,0 | - | 19.403 | %6,0 | - |
| Türk Lirası finansal kiralama borçları | 90.249 | %12,5 - %26,4 | - | 134.003 | %13,0 - %14,1 | - |
| Yabancı para finansal kiralama borçları (Euro) | 114.081 | %2,8-%3,7 | - | 90.298 | %3,7 | - |
| Yabancı para finansal kiralama borçları (Diğer) | 3.535 | - | - | 3.724 | - | - |
| | 10.797.050 | | | 8.434.084 | | |
| | 21.315.263 | | | 14.112.520 | | |

Uzun vadeli borçlanmaların geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|------------------|-------------------|------------------|
| 1-2 yıl arası | 1.692.502 | 2.166.793 |
| 2-3 yıl arası | 1.489.033 | 795.515 |
| 3-4 yıl arası | 233.308 | 613.950 |
| 4-5 yıl arası | 3.247.892 | 2.071.645 |
| 5 yıl ve sonrası | 4.134.315 | 2.786.181 |
| | 10.797.050 | 8.434.084 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları

| Şirket | Ana faaliyeti | Yer | 30 Eylül 2018 | | 31 Aralık 2017 | |
|--|--|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | Taşınan değer | Nihai oran (%) | Taşınan değer | Nihai oran (%) |
| Migros (*) | Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı | Türkiye | 1.685.212 | 50,00 | 2.297.857 | 50,00 |
| Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini) | Traktör üretimi | Türkiye | 6.897 | 50,00 | 1.603 | 50,00 |
| Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu | Elektrik üretimi | Türkiye | (83.568) | 33,33 | (13.266) | 33,33 |
| Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) (**) | Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı | Rusya | 21 | 28,44 | 667 | 28,44 |
| Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD) | Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı | Türkiye | 9.677 | 15,53 | 46.309 | 14,35 |
| Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG) | Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı | Suriye | - | 10,82 | - | 10,82 |
| | Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti | Türkiye | 3.392 | 19,00 | - | - |
| | | | 1.621.631 | | 2.333.170 | |

| Şirket | Grup kar/(zarar) payı | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
| Migros (*) | (607.933) | 346.511 | (340.499) | (38.201) |
| Anadolu Landini | (15.955) | - | (10.369) | - |
| Aslancık LLC Faber-Castell Anadolu | (70.303) | (1.853) | (46.039) | (2.985) |
| Anadolu Etap | (643) | (336) | (218) | (56) |
| SSDSD | (70.238) | (16.793) | (42.788) | (6.464) |
| TOGG | (306) | (176) | (130) | (73) |
| | (408) | - | (408) | - |
| | (765.786) | 327.353 | (440.451) | (47.779) |

(*) Migros'un hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(**) Anadolu Etap'ın Haziran ayında gerçekleştirilen sermaye artışına ortaklardan Anadolu Efes ve Burlington LLP katılmış olup, Özgörkey Holding katılmamıştır, sermaye artışı sonucunda Anadolu Efes'in payı %33,33'den %36,08'e yükselmiştir, dolayısıyla Şirket'in nihai oranı %15,53'e yükselmiştir.

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

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Anadolu Landini | | |
| Toplam varlıklar | 213.539 | 77.942 |
| Toplam yükümlülükler | 199.745 | 74.737 |
| Net varlıklar | 13.794 | 3.205 |
| Grup'un net varlıklardaki payı | 6.897 | 1.603 |
| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 |
| Gelirler | 98.950 | 54.590 |
| Net dönem zararı | (31.910) | (20.736) |
| İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay | (15.955) | (10.369) |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|-------------------|----------------|
| Migros | | |
| Dönen varlıklar | 4.136.783 | 3.776.275 |
| Duran varlıklar | 6.682.402 | 6.526.400 |
| Toplam varlıklar | 10.819.185 | 10.302.675 |
| Kısa vadeli finansal borçlar | 990.234 | 1.038.037 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 5.190.053 | 4.478.059 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | 4.187.393 | 2.874.437 |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | 193.371 | 384.994 |
| Toplam yükümlülükler | 10.561.051 | 8.775.527 |
| Net varlıklar | 258.134 | 1.527.148 |
| Net varlıkların dağılımı: | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 1.772 | 56.654 |
| Ana ortaklığına ait net varlıklar | 256.362 | 1.470.494 |
| Grup'un net varlıklardaki payı | 1.685.212 | 2.297.857 |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Hasılat | 13.793.931 | 11.321.825 | 5.330.549 | 4.284.883 |
| Net dönem (zararı) / karı | (1.194.710) | 715.021 | (663.218) | (71.591) |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 87 | (3.984) | 3.380 | (1.104) |
| Ana ortaklık payları | (1.194.797) | 719.005 | (666.598) | (70.487) |
| Satın alım muhasebesi ve makul değer düzeltmeleri | (21.069) | (25.983) | (14.400) | (5.915) |
| Konsolidasyon kapsamındaki net (zarar) / kar | (1.215.866) | 693.022 | (680.998) | (76.402) |
| Grup'un net (zarar) / kar payı | (607.933) | 346.511 | (340.499) | (38.201) |

Grup'un iş ortaklığı Migros'a ait konsolide finansal tablolarda taşınan değerlerin 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 30 Eylül 2017 |
|--|------------------|---------------|
| Dönem başı bakiyesi | 2.297.857 | 2.104.941 |
| Net dönem (zararından)/karından alınan pay (*) | (607.933) | 346.511 |
| Geri alınan paylar (**) | (62.718) | - |
| İşletme birleşmesi sonucunda kaydedilen (**) | 22.623 | - |
| Yabancı para çevrim farkından alınan pay | 37.674 | 5.082 |
| Yeniden ölçüm fonundan alınan pay | (2.291) | 356 |
| Dönem sonu bakiyesi | 1.685.212 | 2.456.890 |

(*) Grup'un iş ortaklıklarından Migros'un Kipa hisselerini satın alma işlemine istinaden bağlı ortaklık olarak TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardı uyarınca satın alma muhasebesi kapsamında muhasebeleştirilmesi sonucunda 1.071.462 TL pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç hesaplanmıştır. Hesaplanan pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazancın Grup'un payına düşen tutarı 535.731 TL olup Grup'un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

(**) Grup'un iş ortaklıklarından Migros, 31 Ağustos 2018 tarihinde bağlı ortaklığı Kipa ile birleşmiştir. Birleşme neticesinde Migros konsolide finansal tablolarında kontrol gücü olmayan paylarda bulunan Kipa'nın halka açık paylarına isabet eden tutarlar, geçmiş yıllar karları veya zararlarına transfer edilmiş olup Grup payına düşen tutar 22.623 TL'dir. Bununla birlikte birleşme işlemi dolayısıyla 48.998 TL nominal değerli eski Kipa payına tekabül eden 2.962 TL nominal değerli Migros hissesi toplam 125.435 TL ayrılma akçesi karşılığında Migros tarafından devralınmış olup Grup payına düşen tutar 62.718 TL'dir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Aslancık | | |
| Toplam varlıklar | 472.784 | 454.386 |
| Toplam yükümlülükler | 719.907 | 490.579 |
| Net varlıklar | (247.123) | (36.193) |
| Makul değer düzeltmesi | (3.609) | (3.523) |
| Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar | (250.732) | (39.716) |
| Grup'un net varlıklardaki payı | (83.568) | (13.266) |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aslancık | | | | |
| Gelirler | 93.217 | 71.001 | 35.758 | 16.833 |
| Net zararı | (210.930) | (5.560) | (138.131) | (8.956) |
| İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay | (70.303) | (1.853) | (46.039) | (2.985) |

Grup'un, iş ortaklıklarından Faber Castell Anadolu LLC'ye ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| LLC Faber-Castell Anadolu | | |
| Toplam varlıklar | 19.452 | 10.782 |
| Toplam yükümlülükler | 19.410 | 9.448 |
| Net varlıklar | 42 | 1.334 |
| Grup'un net varlıklardaki payı | 21 | 667 |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| LLC Faber-Castell Anadolu | | | | |
| Gelirler | 17.161 | 14.523 | 6.438 | 5.260 |
| Net dönem zararı | (1.286) | (673) | (436) | (114) |
| İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay | (643) | (336) | (218) | (56) |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Anadolu Etap | | |
| Toplam varlıklar | 1.310.638 | 1.212.852 |
| Toplam yükümlülükler | 1.283.820 | 1.073.925 |
| Net varlıklar | 26.818 | 138.927 |
| Grup'un net varlıklardaki payı | 9.677 | 46.309 |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Anadolu Etap | | | | |
| Net dönem zararı | (194.651) | (50.379) | (118.579) | (19.392) |
| İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay | (70.238) | (16.793) | (42.788) | (6.464) |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 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 2018 | 716.373 | 3.119.270 | 7.260.781 | 204.012 | 1.371.923 | 2.005.359 | 174.083 | 178.397 | 15.030.198 |
| Girişler | 585 | 4.492 | 91.624 | 37.623 | 149.301 | 249.119 | 3.374 | 594.222 | 1.130.340 |
| İşletme birleşmesi yoluyla edinilen | 1.435 | 234.872 | 358.545 | - | 14.648 | 214.256 | 379 | 84.135 | 908.270 |
| Çıkışlar (-) | (767) | (516) | (103.594) | (39.426) | (37.074) | (219.824) | (1.136) | - | (402.337) |
| Yabancı para çevrim farkları | 164.605 | 1.190.244 | 2.716.157 | 96.656 | 43.536 | 848.152 | 470 | 175.931 | 5.235.751 |
| Transferler (*) | 605 | 86.155 | 233.298 | 2.308 | 16.945 | 165.787 | 6.183 | (516.378) | (5.097) |
| 30 Eylül 2018 | 882.836 | 4.634.517 | 10.556.811 | 301.173 | 1.559.279 | 3.262.849 | 183.353 | 516.307 | 21.897.125 |
| Birikmiş Amortisman | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2018 | 105.376 | 726.389 | 3.625.166 | 105.658 | 964.496 | 1.050.731 | 93.073 | 2.721 | 6.673.610 |
| Cari dönem amortismanı (**) | 9.021 | 100.917 | 398.069 | 21.841 | 122.643 | 298.298 | 10.459 | - | 961.248 |
| Çıkışlar (-) | - | (218) | (95.831) | (19.688) | (35.679) | (209.201) | (1.136) | - | (361.753) |
| Yabancı para çevrim farkları | 26.689 | 222.399 | 1.251.640 | 60.915 | 23.301 | 466.724 | 437 | - | 2.052.105 |
| Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net | - | - | 4.306 | - | - | 11.931 | - | - | 16.237 |
| Transferler (*) | - | (203) | 201 | - | 3 | - | - | - | 1 |
| 30 Eylül 2018 | 141.086 | 1.049.284 | 5.183.551 | 168.726 | 1.074.764 | 1.618.483 | 102.833 | 2.721 | 9.341.448 |
| Net defter değeri | 741.750 | 3.585.233 | 5.373.260 | 132.447 | 484.515 | 1.644.366 | 80.520 | 513.586 | 12.555.677 |

(*) Maddi duran varlıkların 5.107 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar altında diğer maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir, yatırım amaçlı gayrimenkullerin 9 TL tutarındaki kısmı maddi duran varlıklara transfer edilmiştir.

(**) Amortisman giderlerinin 585.490 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 316.908 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 56.248 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 1.354 TL'lik kısmı diğer gidere ve 431 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir. Amortisman giderlerinin (387) TL'lik kısmı stoklar üzerinde kalan amortismanıdır, 1.204 TL'lik kısmı ise yapılmakta olan yatırımlara yansıtılmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nin ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 150.237 TL (31 Aralık 2017: 104.763 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 608.604 TL (31 Aralık 2017: 398.335 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve Adel maddi duran varlıklarının toplam 43.888 TL tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama sözleşmesi imzalamış ve bu sabit kıymetleri geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmişlerdir (30 Eylül 2017: 32.444 TL Adel - Çelik Motor: Yoktur).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2017 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 2017 | 679.040 | 2.862.336 | 6.686.200 | 209.633 | 1.227.321 | 1.826.547 | 154.837 | 240.508 | 13.886.422 |
| Girişler | 8.859 | 16.980 | 104.158 | 12.701 | 112.569 | 161.847 | 7.147 | 240.017 | 664.278 |
| Çıkışlar (-) | (3.171) | (287) | (157.377) | (31.851) | (26.379) | (109.448) | (2.914) | (37) | (331.464) |
| Yabancı para çevrim farkları | 6.344 | 59.680 | 148.756 | 4.375 | 1.970 | 18.099 | 6.011 | 4.531 | 249.766 |
| Transferler (*) | 280 | 54.421 | 193.976 | 1.204 | 7.771 | 49.384 | 1.918 | (315.000) | (6.046) |
| 30 Eylül 2017 | 691.352 | 2.993.130 | 6.975.713 | 196.062 | 1.323.252 | 1.946.429 | 166.999 | 170.019 | 14.462.956 |
| Birikmiş Amortisman | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2017 | 91.558 | 576.400 | 3.157.158 | 101.252 | 852.182 | 874.445 | 78.500 | - | 5.731.495 |
| Cari dönem amortismanı (**) | 7.800 | 69.791 | 300.568 | 20.762 | 106.057 | 208.323 | 10.676 | - | 723.977 |
| Çıkışlar (-) | (2.723) | (137) | (148.822) | (25.144) | (23.538) | (105.517) | (1.138) | - | (307.019) |
| Yabancı para çevrim farkları | 2.964 | 11.942 | 88.975 | 2.794 | 776 | 14.758 | 1.562 | - | 123.771 |
| Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net | - | 2 | 3.407 | 318 | - | 7.878 | - | - | 11.605 |
| Transferler (*) | - | - | 109 | 1 | (110) | 72 | - | - | 72 |
| 30 Eylül 2017 | 99.599 | 657.998 | 3.401.395 | 99.983 | 935.367 | 999.959 | 89.600 | - | 6.283.901 |
| Net defter değeri | 591.753 | 2.335.132 | 3.574.318 | 96.079 | 387.885 | 946.470 | 77.399 | 170.019 | 8.179.055 |

(*) Maddi duran varlıkların 6.227 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar altında diğer maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir, kiralama faaliyetinde kullanılan duran varlıkların 109 TL tutarındaki kısmı maddi duran varlıklara sınıflanmıştır.

(**) Amortisman giderlerinin 422.024 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 243.960 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 44.238 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 11.157 TL'lik kısmı diğer gidere ve 359 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir. Amortisman giderlerinin 1.308 TL'lik kısmı stoklar üzerinde kalan amortismanıdır, 931 TL'lik kısmı ise yapılmakta olan yatırımlara yansıtılmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 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 2018 | 8.378.797 | 1.352.039 | 587.423 | 432.923 | 10.751.182 |
| Girişler | - | - | - | 52.521 | 52.521 |
| İşletme birleşmesi yoluyla edinilen | - | - | - | 68.380 | 68.380 |
| Çıkışlar (-) | - | - | - | (684) | (684) |
| Yabancı para çevrim farkları | 1.774.077 | 525.789 | 305.842 | 88.115 | 2.693.823 |
| Transferler (*) | - | - | - | 5.107 | 5.107 |
| 30 Eylül 2018 | 10.152.874 | 1.877.828 | 893.265 | 646.362 | 13.570.329 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| 1 Ocak 2018 | - | 19.224 | - | 227.073 | 246.297 |
| Cari dönem itfa payı (**) | - | 23 | - | 41.743 | 41.766 |
| Çıkışlar (-) | - | - | - | (164) | (164) |
| Yabancı para çevrim farkları | - | 37 | - | 38.123 | 38.160 |
| 30 Eylül 2018 | - | 19.284 | - | 306.775 | 326.059 |
| Net defter değeri | 10.152.874 | 1.858.544 | 893.265 | 339.587 | 13.244.270 |

(*) Maddi duran varlıkların 5.107 TL tutarındaki kısmı diğer maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

(**) İtfa paylarının 11.371 TL'lik kısmı satışların maliyetine, 4.326 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 24.509 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 276 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir. İtfa paylarının 83 TL'lik kısmı stoklar üzerinde ve 1.201 TL'lik kısmı yapılmakta olan yatırımlar üzerinde kalan amortismandır.

30 Eylül 2017 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 2017 | 8.127.529 | 1.199.378 | 537.669 | 353.633 | 10.218.209 |
| Girişler | - | - | - | 36.222 | 36.222 |
| Çıkışlar (-) | - | - | - | (5.597) | (5.597) |
| Yabancı para çevrim farkları | 32.714 | 65.925 | 17.422 | 5.350 | 121.411 |
| Transferler (*) | - | - | - | 6.227 | 6.227 |
| 30 Eylül 2017 | 8.160.243 | 1.265.303 | 555.091 | 395.835 | 10.376.472 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| 1 Ocak 2017 | - | 27 | - | 176.126 | 176.153 |
| Cari dönem itfa payı (**) | - | 21 | - | 34.539 | 34.560 |
| Çıkışlar (-) | - | - | - | (3.352) | (3.352) |
| Yabancı para çevrim farkları | - | - | - | 2.932 | 2.932 |
| 30 Eylül 2017 | - | 48 | - | 210.245 | 210.293 |
| Net defter değeri | 8.160.243 | 1.265.255 | 555.091 | 185.590 | 10.166.179 |

(*) Maddi duran varlıkların 6.227 TL tutarındaki kısmı diğer maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

(**) İtfa paylarının 11.661 TL'lik kısmı satışların maliyetine, 3.228 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 18.910 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 349 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine, 138 TL'lik kısmı diğer giderlere dahil edilmiştir. İtfa paylarının 96 TL'lik kısmı stoklar üzerinde ve 178 TL'lik kısmı yapılmakta olan yatırımlar üzerinde kalan amortismandır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - ŞEREFİYE

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 30 Eylül 2017 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 1.834.897 | 1.669.307 |
| İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen (Not 3) | 3.750.873 | - |
| Dönem içi yabancı para çevrim farkları | 1.932.303 | 58.782 |
| Dönem sonu bakiyesi | 7.518.073 | 1.728.089 |

NOT 11 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

11.1 Diğer Dönen Varlıklar

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|------------------|----------------|
| Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar | 577.798 | 414.094 |
| Devreden KDV | 445.274 | 438.261 |
| İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü) | 18.600 | - |
| Diğer dönen varlıklar | 67.420 | 21.789 |
| | 1.109.092 | 874.144 |

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan dönen varlıklar hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Dönen Varlıklar

| | 30 Eylül 2018 | 30 Eylül 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Maliyet | | |
| Dönem başı bakiyesi | 420.585 | 374.985 |
| Girişler | 453.044 | 338.678 |
| Çıkışlar | (723.877) | (587.824) |
| Transferler | 430.981 | 386.904 |
| Yeniden değerlendirme artışları | 3.828 | - |
| Dönem sonu bakiyesi | 584.561 | 512.743 |
| Birikmiş Amortisman | | |
| Dönem başı bakiyesi | 6.491 | 5.386 |
| Cari dönem amortismanı (*) | 71 | 71 |
| Çıkışlar | (33.455) | (35.905) |
| Transferler | 33.656 | 37.187 |
| Dönem sonu bakiyesi | 6.763 | 6.739 |
| Net defter değeri | 577.798 | 506.004 |

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

11.2 Diğer Duran Varlıklar

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar (*) | 1.709.903 | 1.715.251 |
| Devreden KDV ve diğer vergiler | 104.375 | 66.038 |
| Diğer duran varlıklar | 21.044 | 27 |
| | 1.835.322 | 1.781.316 |

(*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların içerisinde 209.020 TL net defter değerinde finansal kiralama borçları ile alınan varlıklar bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 144.017 TL).

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan duran varlıklar hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Duran Varlıklar

| | 30 Eylül 2018 | 30 Eylül 2017 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Maliyet | | |
| Dönem başı bakiyesi | 1.795.616 | 1.532.948 |
| Girişler | 185.783 | 580.243 |
| Transferler (Not 11.1) (**) | (430.981) | (387.086) |
| Yeniden değerlendirme artışları | 256.439 | - |
| Dönem sonu bakiyesi | 1.806.857 | 1.726.105 |
| Birikmiş Amortisman | | |
| Dönem başı bakiyesi | 80.365 | 71.094 |
| Cari dönem amortismanı (*) | 50.245 | 45.956 |
| Transferler (Not 11.1) (**) | (33.656) | (37.260) |
| Dönem sonu bakiyesi | 96.954 | 79.790 |
| Net defter değeri | 1.709.903 | 1.646.315 |

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

(**) Kiralama faaliyetinde kullanılan duran varlıkların 109 TL tutarındaki kısmı maddi duran varlıklara transfer edilmiştir.

11.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Diğer borçlar | 30.163 | 15.315 |
| Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14) | 14.137 | 8.902 |
| | 44.300 | 24.217 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

11.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14) | 186.716 | 117.572 |
| Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler | 87.746 | 47.940 |
| | 274.462 | 165.512 |

NOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER

12.1 Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Alınan avanslar | 436.015 | 432.937 |
| Diğer ertelenmiş gelirler | 93.312 | 48.105 |
| | 529.327 | 481.042 |

12.2 Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Diğer ertelenmiş gelirler | 26.921 | 21.508 |
| | 26.921 | 21.508 |

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

13.1 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri ve muhtasar vergisi | 60.961 | 64.692 |
| Personele ödenecek ücretler | 64.111 | 29.814 |
| | 125.072 | 94.506 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

13.2 Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Kısa vadeli | 245.967 | 127.731 |
| Kıdem tazminat karşılığı | 642 | - |
| Prim karşılıkları | 141.528 | 58.784 |
| İzin karşılığı | 54.179 | 28.408 |
| Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar | 47.579 | 38.087 |
| Diğer | 2.039 | 2.452 |
| Uzun vadeli | 195.602 | 167.865 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 176.209 | 157.904 |
| Teşvik planı karşılığı | 19.393 | 9.961 |
| | 441.569 | 295.596 |

13.3 Diğer Karşılıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Garanti karşılıkları (*) | 15.561 | 13.429 |
| Dava karşılıkları | 9.825 | 9.452 |
| Diğer karşılıklar | 17.675 | 1.007 |
| | 43.061 | 23.888 |

(*) Şirket'in bağlı ortaklıklarından Anadolu Motor ve Anadolu Isuzu'nun garanti kapsamında yapmış olduğu satışlardan kaynaklanmaktadır. Şirket'in bağlı ortaklıklarından Çelik Motor, üretici firmadan ithal edip satışını gerçekleştirdiği araçlara ilişkin olarak garanti kapsamında yaptığı tazminat ödemelerinin büyük çoğunluğunu üretici firmaya rücu etme hakkına sahiptir, dolayısıyla garanti karşılığı ayrılmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2018 | Toplam TL karşılığı | Orjinal para birimi TL | Orjinal para birimi bin ABD Doları | Orjinal para birimi bin EUR | Orjinal para birimi bin RUR | Orjinal para birimi bin UAH | Orjinal para birimi bin PKR | Diğer yabancı para TL karşılığı |
|---|---------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler | | | | | | | | |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 1.917.816 | 317.909 | 184.868 | 33.477 | 2.091 | 38.077 | 2.667.000 | 122.971 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 1.002.698 | - | 53.000 | 87.188 | - | - | 1.081.291 | 27.076 |
| 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 | 226.428 | 14.559 | 26.667 | 7.500 | - | - | - | - |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 226.428 | 14.559 | 26.667 | 7.500 | - | - | - | - |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3.146.942 | 332.468 | 264.535 | 128.165 | 2.091 | 38.077 | 3.748.291 | 150.047 |
| 31 Aralık 2017 | Toplam TL karşılığı | Orjinal para birimi TL | Orjinal para birimi bin ABD Doları | Orjinal para birimi bin EUR | Orjinal para birimi bin RUR | Orjinal para birimi bin UAH | Orjinal para birimi bin PKR | Diğer yabancı para TL karşılığı |
| Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler | | | | | | | | |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 1.427.757 | 410.566 | 189.170 | 42.857 | 3.275 | 40.952 | 2.667.000 | 13.281 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 701.877 | - | 59.498 | 96.165 | - | - | 468.836 | 27.202 |
| 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 | 124.370 | 12.609 | 29.630 | - | - | - | - | - |
| 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 | 124.370 | 12.609 | 29.630 | - | - | - | - | - |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2.254.004 | 423.175 | 278.298 | 139.022 | 3.275 | 40.952 | 3.135.836 | 40.483 |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla %0,9'dur (31 Aralık 2017: %0,7).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker alım işlemi yapacaklardır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 4,5 Milyon ABD Doları tutarındaki şekerini Mart 2019 ve 12,6 Milyon ABD Doları tutarındaki şekerini Eylül 2019 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

ABH; hizmet verdiği müşterileriyle 1-5 yıllık hizmet sözleşmeleri yükümlülüğü altında bulunmaktadır.

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

Şirket'in; McDonalds'ın lisans sözleşmesi süresi boyunca kurumsal varlığının korunması ve finansal ve mali yükümlülüklerini yerine getirebilmesine destek olma yükümlülüğü altına girmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Eylül 2018 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 97.760 Bin ABD Doları'dır.

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bakiyesi 80.000 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 26.667 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2017: 88.889 bin ABD Doları).

30 Eylül 2018 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 alış kuru ile çevrilmiş ve 14.137 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır. 2011 yılında Day ile Hisse Devir Sözleşmesi imzalanmış ancak mevcut hissedarlık sözleşmesi uyarınca gerekli onayların alınması, Türkmenistan kanunları uyarınca yapılması gereken hisse devri ve dolayısıyla da ilgili hisse devir bedeli ödemesi henüz gerçekleşmemiştir (31 Aralık 2017: 8.902 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 2021 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2017 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 186.716 TL olan satın alma yükümlülüğü, bir sonraki dönemi kapsayan finansal bütçeyi temel alan faiz ve vergi öncesi kar tahminleri esas alınarak, anlaşmada belirtilen koşullara göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2017: 117.572 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'un, 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'un garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır.)

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'un İstanbul ili Kartal ilçesinde başlamış olduğu AND Pastel konut projesine ilişkin satış vaadi sözleşmelerine istinaden Kartal Gayrimenkul'un ilgili taşınmaz teslimde gecikmesi halinde, gecikme tahmin edilen teslim tarihini 180 günü aşarsa alıcının o tarihe kadar sözleşmeye istinaden ödemiş olduğu bedelin %0,1'i oranında aylık gecikme cezasını Kartal Gayrimenkul ödemek zorundadır. Bu yükümlülük mücbir sebepler dışında geçerlidir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'un ödemiş olduğu gecikme cezası bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017: Yoktur.)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

| | 30 Eylül 2018 | | 31 Aralık 2017 | |
|----------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | Hisse adedi | Tutar | Hisse adedi | Tutar |
| Dönem başı bakiyesi | 243.534.518 | 243.535 | 182.000.000 | 182.000 |
| - Sermaye artışı | - | - | 61.534.518 | 61.535 |
| Dönem sonu bakiyesi | 243.534.518 | 243.535 | 243.534.518 | 243.535 |

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|-----------------|----------------|
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 846.793 | 909.511 |
| - Yasal yedekler | 89.844 | 89.844 |
| - Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*) | 819.667 | 819.667 |
| - Geri alınan paylar (Not 7) | (62.718) | - |

(*) Grup'un toplam 819.667 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

Geçmiş Yıllar Karları

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Sermaye yedekleri | 2.422 | 2.422 |
| Olağanüstü yedekler | 1.600.425 | 1.625.425 |
| Diğer kar yedekleri | 5.119 | 5.119 |
| Geçmiş yıllar karları | 977.771 | 611.385 |
| | 2.585.737 | 2.244.351 |

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri | 272.752 | 116.998 | 153.769 | 18.998 |
| Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri | 30.830 | 20.431 | 16.927 | 6.587 |
| Kira gelirleri | 16.145 | 8.781 | 6.533 | 2.713 |
| Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri | 15.016 | 7.667 | 4.144 | 1.440 |
| Sigorta gelirleri | 1.726 | 1.554 | 780 | 604 |
| KDV düzeltme geliri | - | 10.574 | - | - |
| Diğer | 82.867 | 92.907 | 26.278 | 38.434 |
| | 419.336 | 258.912 | 208.431 | 68.776 |

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri | 386.221 | 124.185 | 241.486 | 29.582 |
| Bağış giderleri | 43.192 | 3.046 | 1.399 | 1.042 |
| Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri | 19.491 | 12.802 | (2.605) | (5.137) |
| Şüpheli alacak karşılık gideri | 18.912 | 10.434 | 8.614 | 2.726 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri | 4.524 | 13.897 | 2.204 | 3.879 |
| Diğer | 88.807 | 57.729 | 44.544 | 18.942 |
| | 561.147 | 222.093 | 295.642 | 51.034 |

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Maddi duran varlık satış karı | 28.378 | 21.586 | 11.932 | 7.432 |
| Kira gelirleri | 3.767 | 4.145 | 1.322 | 1.067 |
| Temettü gelirleri | 15 | 17 | - | - |
| Bağlı ortaklık tasfiye karı (Not 1) | - | 19.145 | - | 19.145 |
| İş ortaklığı satış karı (*) | - | 21.280 | - | - |
| | 32.160 | 66.173 | 13.254 | 27.644 |

(*) Grup'un Ana Gıda şirketinde sahip olduğu %55,25 oranındaki hisselerinin Koninklijke Bunge B.V.'ye satış işlemleri 21 Şubat 2017 tarihinde tamamlanmış olup, toplam 55.622 TL tutarındaki satış bedeli nakden tahsil edilmiştir. Mevcut durum itibarıyla Grup'un Ana Gıda'da herhangi bir hissesi kalmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER (devamı)

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|--|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 8) | 16.237 | 11.605 | 963 | 5.652 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı | 11.281 | 8.055 | 4.738 | 2.348 |
| Diğer | 551 | 41 | 551 | - |
| | 28.069 | 19.701 | 6.252 | 8.000 |

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı geliri | 2.570.247 | 736.795 | 1.554.397 | 182.251 |
| Faiz geliri | 253.712 | 106.379 | 108.267 | 41.074 |
| Türev işlem gelirleri | 16.382 | 255 | 16.382 | - |
| | 2.840.341 | 843.429 | 1.679.046 | 223.325 |

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|---|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı gideri | 3.996.428 | 1.183.179 | 2.309.645 | 398.115 |
| Faiz giderleri | 913.632 | 431.169 | 423.446 | 163.260 |
| Türev işlem giderleri | 468 | 2.312 | 389 | 39 |
| Satış opsiyonu yükümlülüğü değerleme gideri | - | 8.431 | - | - |
| Diğer giderler | 48.344 | 28.028 | 24.759 | 8.546 |
| | 4.958.872 | 1.653.119 | 2.758.239 | 569.960 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %22'dir (2017: %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2017: %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır. Bu Kanununun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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

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

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|---------------|----------------|
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 210.362 | 132.368 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü (-) | (135.585) | (7.826) |
| Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü) | 74.777 | 124.542 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 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

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|------------------|--------------------|
| Ertelenmiş vergi varlığı | 1.619.863 | 551.155 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-) | (2.340.684) | (1.915.078) |
| Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net | (720.821) | (1.363.923) |

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

| | Bakiye 31 Aralık 2017 | Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen | Bakiye 30 Eylül 2018 |
|---|--------------------------|---|-------------------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar | (2.180.213) | (371.581) | (2.551.794) |
| Taşınan vergi zararı | 646.038 | 887.304 | 1.533.342 |
| Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar | 36.566 | 20.879 | 57.445 |
| Stoklar | 73.861 | (18.240) | 55.621 |
| Yatırım indirimi | 51.827 | 11.641 | 63.468 |
| Diğer karşılıklar ve tahakkuklar | 28.873 | 155.329 | 184.202 |
| Türev ürünler | (28.448) | (48.020) | (76.468) |
| Diğer | 7.573 | 5.790 | 13.363 |
| Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü | (1.363.923) | 643.102 | (720.821) |
| İşletme birleşmesi yoluyla edinilen | - | (338.436) | - |
| Yabancı para çevrim farkı | - | 127.738 | - |
| Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen | - | (282.663) | - |
| | (1.363.923) | 149.741 | (720.821) |

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

| | Bakiye 31 Aralık 2016 | Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen | Bakiye 30 Eylül 2017 |
|---|--------------------------|---|-------------------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar | (2.163.627) | 26.535 | (2.137.092) |
| Taşınan vergi zararı | 506.843 | 17.882 | 524.725 |
| Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar | 15.808 | 28.674 | 44.482 |
| Stoklar | 87.552 | (25.572) | 61.980 |
| Yatırım indirimi | 32.426 | 15.127 | 47.553 |
| Diğer karşılıklar ve tahakkuklar | 77.191 | (7.918) | 69.273 |
| Türev ürünler | (31.322) | 13.540 | (17.782) |
| Diğer | 18.270 | (14.925) | 3.345 |
| Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü | (1.456.859) | 53.343 | (1.403.516) |
| Yabancı para çevrim farkı | - | 8.283 | - |
| Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen | - | (17.911) | - |
| | (1.456.859) | 43.715 | (1.403.516) |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.3 Vergi Gideri

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dönem vergi gideri (-) (*) | (304.512) | (182.786) | (136.185) | (75.599) |
| Ertelenmiş vergi geliri (gideri) | 149.741 | 43.715 | (17.754) | 9.935 |
| | (154.771) | (139.071) | (153.939) | (65.664) |

(*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 7143 sayılı "Vergi ve Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılmasına İlişkin Kanun" kapsamında yapılan matrah artırım sonucunda dönem vergi gideri içerisinde 5.129 TL tutarında önceki dönemlere ilişkin vergi gideri bulunmaktadır.

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Migros Grup Şirketleri (1) (*) | 282.346 | 177.342 |
| Anadolu Landini (1) | 57.149 | 74.613 |
| Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (1) | 5.250 | 3.505 |
| Anadolu Etap (1) | 4.274 | 1.466 |
| LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1) | 3.323 | 1.250 |
| Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (4) | 1.044 | 1.207 |
| Diğer | 620 | 206 |
| | 354.006 | 259.589 |

(*) Migros Grup Şirketleri Migros, 31 Ağustos 2018 itibarıyla Migros ile birleşen Kipa Ticaret A.Ş., Sanal Merkez Ticaret A.Ş., Ramstore Kazakhstan LLC, Ramstore Macedonia DOO ve Ramstore Bulgaria E.A.D. şirketlerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

21.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

| | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Anadolu Efes Spor Kulübü (4) | 18.600 | 45 |
| Anadolu Landini (1) | 2.945 | - |
| Migros Grup Şirketleri (1) | 157 | 657 |
| Diğer | 152 | 24 |
| | 21.854 | 726 |

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

- (1) İş ortaklığı
- (2) İş ortaklıkları üzerinden sahip olunan şirketler
- (3) Şirket'in hissedarı
- (4) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2017: Yoktur). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|---|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Mal ve hizmet satışları, net | | | | |
| Migros Grup Şirketleri (1) | 475.284 | 406.308 | 216.109 | 113.818 |
| Anadolu Landini (1) | 9.533 | - | 335 | - |
| Anadolu Etap (1) | 4.455 | 2.791 | 1.393 | 935 |
| Anadolu Efes Spor Kulübü (4) | 2.378 | 2.215 | 930 | 496 |
| Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (4) | 1.364 | 1.739 | 541 | 420 |
| Diğer | 3.056 | 1.699 | 2.670 | 1.120 |
| | 496.070 | 414.752 | 221.978 | 116.789 |
| | | | | |
| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
| Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler | | | | |
| Anadolu Efes Spor Kulübü (4) | 44.866 | 38.524 | 18.846 | 12.509 |
| Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (4) | 41.603 | 2.551 | 1.110 | 900 |
| Migros Grup Şirketleri (1) | 4.943 | 1.952 | 2.723 | 844 |
| Diğer | 1.642 | 215 | 684 | 130 |
| | 93.054 | 43.242 | 23.363 | 14.383 |

- (1) İş ortaklığı
- (2) İş ortaklıkları üzerinden sahip olunan şirketler
- (3) Şirket'in hissedarı
- (4) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüer dahil) | | | | |
| Anadolu Landini (1) | 6.859 | - | 3.970 | - |
| Migros Grup Şirketleri (1) | 331 | - | 116 | - |
| Diğer | 137 | 303 | 84 | 262 |
| | 7.327 | 303 | 4.170 | 262 |

- (1) İş ortaklığı
- (2) İş ortaklıkları üzerinden sahip olunan şirketler
- (3) Şirket'in hissedarı
- (4) Diğer

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar | 49.117 | 33.252 | 21.934 | 11.456 |
| İşten ayrılmaya ilişkin faydalar | 3.228 | 1.132 | 2.711 | 128 |
| Toplam kazançlar | 52.345 | 34.384 | 24.645 | 11.584 |
| SGK işveren payı | 1.463 | 959 | 818 | 287 |

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan McDonald's haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirtildiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 41.603 TL'dir (30 Eylül 2017: 2.551 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Kullanılan belli başlı finansal araçlar banka kredileri, finansal kiralamalar, 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.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

| | 30 Eylül 2018 | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
|---------------------------|----------------|----------|----------|----------|
| Türev finansal varlıklar | 458.281 | - | 458.281 | - |
| Türev finansal borçlar | 1.389 | - | 1.389 | - |
| Satış opsiyon yükümlülüğü | 200.855 | 14.137 | - | 186.718 |
| | 31 Aralık 2017 | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
| Türev finansal varlıklar | 95.093 | - | 95.093 | - |
| Türev finansal borçlar | - | - | - | - |
| Satış opsiyon yükümlülüğü | 126.474 | 8.902 | - | 117.572 |

Yabancı Para Riski

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

| | 31 Aralık 2017 döviz alış kuru | Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru | 30 Eylül 2018 döviz alış kuru |
|---------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|
| ABD Doları/TL | 3,7719 | 4,6020 | 5,9902 |
| EURO/TL | 4,5155 | 5,4737 | 6,9505 |

Yabancı para riski, genelde EURO ve ABD Doları varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler fonksiyonel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, detayları Not 5'de belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır. Ayrıca, Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes döviz forward ve yapılandırılmış çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır. 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'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor, operasyonel kiralama hizmetleri sağlama taahhütlerine ilişkin bilanço dışı yabancı para cinsinden faaliyet kiralaması alacaklarından (riskten korunan kalem) kaynaklanan kur riskini yabancı para cinsinden kredileriyle (riskten korunma aracı) koruma altına almaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Efes Breweries International N.V.'nin Not 3'te belirtilen işletme birleşmesini müteakip devraldığı 404.685 TL tutarı karşılığında RUB cinsinden hissedar kredisinden doğan alacağının kur riskinden korunmak amacıyla 12 Nisan 2018 tarihinde çapraz kur swap sözleşmesi yapmıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 16 Ocak 2018 tarihinde, nominal değeri 898.530 TL olan 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır. (31 Aralık 2017: Yoktur)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

| 30 Eylül 2018 | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | Bin ABD Doları | Bin EURO | Diğer TL |
|---|--|--------------------|------------------|------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 369.881 | 18.856 | 29.617 | 51.077 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 5.111.011 | 829.464 | 10.795 | 67.325 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | 1.355 | - | 195 | - |
| 3. Diğer | 15.777 | 532 | 1.792 | 135 |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 5.498.024 | 848.852 | 42.399 | 118.537 |
| 5. Ticari alacaklar | 1.366 | 228 | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | 29.399 | 226 | 4.035 | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | 30.765 | 454 | 4.035 | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 5.528.789 | 849.306 | 46.434 | 118.537 |
| 10. Ticari borçlar | 1.113.222 | 104.447 | 32.531 | 261.457 |
| 11. Finansal yükümlülükler | 6.743.009 | 635.459 | 422.485 | 1 |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | 33.027 | (334) | 3.212 | 12.703 |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | 18.216 | 2.360 | 522 | 451 |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 7.907.474 | 741.932 | 458.750 | 274.612 |
| 14. Ticari borçlar | 7.013 | - | 1.009 | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | 10.508.279 | 1.332.474 | 363.498 | 1 |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | 186.715 | 31.170 | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 10.702.007 | 1.363.644 | 364.507 | 1 |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 18.609.481 | 2.105.576 | 823.257 | 274.613 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 8.654.691 | 931.279 | 442.579 | - |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | 8.654.691 | 931.279 | 442.579 | - |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | - | - | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (4.426.001) | (324.991) | (334.244) | (156.076) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (12.922.292) | (1.223.498) | (782.323) | (155.760) |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 199.084 | 33.235 | - | - |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

| 31 Aralık 2017 | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | Bin ABD Doları | Bin EURO | Diğer TL |
|--|--|-------------------|-------------|----------|
| 1. Ticari alacaklar | 147.197 | 16.704 | 17.638 | 4.546 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 3.790.344 | 961.386 | 33.370 | 13.409 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 44.691 | 1.378 | 8.070 | 3.053 |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 3.982.232 | 979.468 | 59.078 | 21.008 |
| 5. Ticari alacaklar | 1.328 | 352 | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | 6.149 | 494 | 949 | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | 7.477 | 846 | 949 | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 3.989.709 | 980.314 | 60.027 | 21.008 |
| 10. Ticari borçlar | 498.100 | 38.551 | 59.634 | 83.412 |
| 11. Finansal yükümlülükler | 4.313.879 | 646.269 | 415.507 | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | 865 | - | 192 | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | 29.138 | 3.754 | 3.317 | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 4.841.982 | 688.574 | 478.650 | 83.412 |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | 7.743.162 | 1.347.116 | 589.519 | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | 117.574 | 31.171 | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 7.860.736 | 1.378.287 | 589.519 | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 12.702.718 | 2.066.861 | 1.068.169 | 83.412 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 618.327 | 709 | 136.342 | - |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | 618.327 | 709 | 136.342 | - |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | - | - | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (8.094.682) | (1.085.838) | (871.800) | (62.404) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (8.617.137) | (1.053.494) | (1.013.844) | (65.457) |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - | - |

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 | 1 Ocak - 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2017 |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Toplam İhracat Tutarı | 746.404 | 339.537 | 254.143 | 117.675 |
| Toplam İthalat Tutarı | 3.313.157 | 2.634.550 | 1.360.876 | 952.896 |

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

| Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| 30 Eylül 2018 (*) | | |
| | Kar/(zarar) | Kar/(zarar) |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde: | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (752.531) | 752.531 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | 557.855 | (557.855) |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | (194.676) | 194.676 |
| EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde: | | |
| 4- EURO net varlık/yükümlülüğü | (539.931) | 539.931 |
| 5- EURO riskinden korunan kısım (-) | 307.614 | (307.614) |
| 6- EURO net etki (4+5) | (232.317) | 232.317 |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde: | | |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü | (15.608) | 15.608 |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8) | (15.608) | 15.608 |
| TOPLAM (3+6+9) | (442.601) | 442.601 |

| Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| 30 Eylül 2017 (*) | | |
| | Kar/(zarar) | Kar/(zarar) |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde: | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (381.465) | 381.465 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | 252 | (252) |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | (381.213) | 381.213 |
| EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde: | | |
| 4- EURO net varlık/yükümlülüğü | (441.452) | 441.452 |
| 5- EURO riskinden korunan kısım (-) | 54.555 | (54.555) |
| 6- EURO net etki (4+5) | (386.897) | 386.897 |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde: | | |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü | (2.475) | 2.475 |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8) | (2.475) | 2.475 |
| TOPLAM (3+6+9) | (770.585) | 770.585 |

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - 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 EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvili 1 Ocak 2018, 100 Milyon EURO tutarındaki kredileri ise 1 Nisan 2018 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCİ Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 281 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını 1 Nisan 2018 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, EURO cinsinden 253 Milyon EURO tutarındaki kredilerini 1 Nisan 2018 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 2.418.077 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.896.629 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 2017: Yoktur).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Grup'un iş ortaklıklarından Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (TOGG) sermayesi 17 Ekim 2018 tarihinde 20.000 TL artırılarak 50.000 TL'ye çıkartılmıştır. Sermaye artışına tüm ortaklar payları oranında katılmıştır.
- 2) AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (Anadolu Grubu) Mali İşler Başkanı (CFO) görevini yürütmekte olan Sayın Can Çaka, 1 Ocak 2019 itibarıyla Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayii A.Ş. (Anadolu Efes) Bira Grubu Başkanı ve Anadolu Efes İcra Başkanı (CEO) pozisyonunu üstlenmek üzere görevinden ayrılacaktır. Anadolu Efes Mali İşler Direktörü olarak görev yapmakta olan Sayın Onur Çevikel de görevinden ayrılarak, aynı tarih itibarıyla Anadolu Grubu Mali İşler Başkanı olarak atanacaktır.

1995 yılında Efes Bira Grubu'na katılan Onur Çevikel, takip eden yıllarda Coca-Cola Kuban Bottlers, Coca-Cola Rostov Bottlers ve Efes Rusya'da Finans Müdürlüğü, Finans Direktörlüğü ve Operasyon Direktörlüğü gibi çeşitli pozisyonlarda görev almıştır. 2011 yılında SABMiller Plc ile gerçekleştirilen stratejik ortaklık sonrasında, Rusya'daki entegrasyon faaliyetlerini koordine eden ekibi yönetmek üzere Entegrasyon Direktörü görevine getirilen Çevikel, 1 Ocak 2013 tarihinden bu yana Anadolu Efes Mali İşler Direktörü görevini yürütmektedir.

- 3) Grup'un iş ortaklıklarından Migros'un SPK 7 Haziran 2018 tarih ve 25/699 sayılı kararı ile onaylanan 1.000.000 TL'lik ihraç tavanı kapsamında, tamamı nitelikli yatırımcılara satış yöntemiyle gerçekleştirilen, 46.000 TL nominal değerli 21 Ekim 2020 vadeli TRSMGTIE2015 ISIN kodlu 2 yıl vadeli (728 gün) değişken faizli tahvile ilişkin satış 22 Ekim 2018 tarihinde tamamlanmıştır. İlgili tahvilin vade başlangıç tarihi 24 Ekim 2018'dir. TRSMGTIE2015 ISIN kodlu tahvilin 1. kupon faiz oranı %8,2265'tir.
- 4) SPK'nın 4 Ekim 2018 tarih ve 49/1109 sayılı kararı ile Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'a 1 yıl süre ile 200.000 TL'ye kadar tahvil/bono ihraç etme yetkisi verilmiştir.
- 5) Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI tarafından 1 Ekim 2013 tarihinde yurtdışında yerleşik yatırımcılara ihracı gerçekleştirilen 5 yıl vadeli, toplam 500 Milyon ABD Doları nominal değerli tahvillerin vadesi 1 Ekim 2018 itibarıyla dolmuş olup, anapara ve kupon faiz itfa işlemleri gerçekleştirilmiştir.

.....