

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 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 Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-56
Not 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7-10
Not 2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	10-20
Not 3 İşletme Birleşmeleri	20-22
Not 4 Bölümlere Göre Raporlama	23-27
Not 5 Nakit ve Nakit Benzerleri	28
Not 6 Stoklar	28
Not 7 Borçlanmalar	29-30
Not 8 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar.....	31-34
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	35-36
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	37
Not 11 Şerefiye	38
Not 12 Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler	38-39
Not 13 Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler	40
Not 14 Taahhütler	40-42
Not 15 Özkaynaklar	42-44
Not 16 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler.....	44-45
Not 17 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	45
Not 18 Finansman Gelirleri	46
Not 19 Finansman Giderleri.....	46
Not 20 Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri.....	46-48
Not 21 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	48-50
Not 22 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	51-56
Not 23 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	56

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	8.150.908	5.282.990
Finansal Yatırımlar		8.842	40.361
Ticari Alacaklar		4.257.564	3.030.005
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21.1	26.087	273.929
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.231.477	2.756.076
Diğer Alacaklar		255.476	139.535
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	3.049	20.595
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		252.427	118.940
Türev Araçlar		60.480	102.996
Stoklar	6	5.809.870	3.131.137
Peşin Ödenmiş Giderler		806.001	568.852
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	167.170	189.152
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	818.928	938.886
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		20.335.239	13.423.914
Finansal Yatırımlar		1.531	367
Ticari Alacaklar		1.407	1.437
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.407	1.437
Diğer Alacaklar		64.639	56.768
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	3.260	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		61.379	56.768
Türev Araçlar		4.512	83.181
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	35.126	1.974.950
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		330.117	296.443
Maddi Duran Varlıklar	9	15.725.736	11.738.915
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.718.992	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		21.711.500	17.111.143
- Şerefiye	11	5.761.096	2.552.368
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	15.950.404	14.558.775
Peşin Ödenmiş Giderler		424.986	425.205
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.106.632	956.572
Diğer Duran Varlıklar	12.2	947.382	1.402.606
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		44.072.560	34.047.587
TOPLAM VARLIKLAR		64.407.799	47.471.501

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	3.383.392	3.184.503
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	4.223.501	3.756.799
- Banka Kredileri		3.550.179	3.643.106
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		673.322	113.693
Ticari Borçlar		11.616.189	4.161.193
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21.2	29.492	7.347
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		11.586.697	4.153.846
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		221.799	114.858
Diğer Borçlar		1.627.667	1.515.495
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.627.667	1.515.495
Türev Araçlar		56.634	41.037
Ertelenmiş Gelirler		331.755	478.774
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	102.989	18.036
Kısa Vadeli Karşılıklar		596.588	242.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	429.887	130.899
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		166.701	112.047
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		68.693	36.532
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		22.229.207	13.550.173
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	16.211.262	8.712.404
- Banka Kredileri		12.799.554	8.549.418
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.411.708	162.986
Ticari Borçlar		12.142	44.207
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		12.142	44.207
Diğer Borçlar		492.996	392.368
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		492.996	392.368
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	41.419	54.073
Türev Araçlar		109.367	3.356
Ertelenmiş Gelirler		25.659	30.227
Uzun Vadeli Karşılıklar		408.810	192.358
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	408.810	192.358
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	2.946.564	2.762.447
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		342.446	270.308
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.590.665	12.461.748
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		42.819.872	26.011.921
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.941.229	5.046.470
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.057.708	1.200.135
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		3.093	2.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		138.885	73.528
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		138.885	73.528
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(22.343)	(20.538)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		161.228	94.066
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.309.506	1.258.524
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.061.148	1.789.301
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(751.642)	(530.777)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	615.970	909.511
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	1.741.794	2.467.846
Net Dönem Karı veya Zararı		(227.888)	(1.168.151)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		16.646.698	16.413.110
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.587.927	21.459.580
TOPLAM KAYNAKLAR		64.407.799	47.471.501

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 VE 2018 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	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
		1 Ocak-30 Eylül 2019	1 Ocak-30 Eylül 2018	1 Temmuz-30 Eylül 2019	
Hasılat		32.446.726	18.138.295	14.740.389	7.701.553
Satışların Maliyeti		(22.104.468)	(12.094.241)	(9.935.273)	(5.054.640)
BRÜT KAR (ZARAR)		10.342.258	6.044.054	4.805.116	2.646.913
Genel Yönetim Giderleri		(1.591.844)	(1.322.729)	(617.216)	(513.062)
Pazarlama Giderleri		(5.792.852)	(3.038.118)	(2.610.025)	(1.225.070)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(1.984)	(3.485)	(496)	(968)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	593.422	419.336	250.285	208.430
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(905.387)	(561.147)	(363.811)	(295.644)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(290.095)	(771.691)	(26.911)	(442.322)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.353.518	766.220	1.436.942	378.277
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	665.007	32.160	316.060	13.254
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(101.679)	(34.574)	(12.221)	(7.178)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.916.846	763.806	1.740.781	384.353
Finansman Gelirleri	18	1.180.702	2.840.341	499.428	1.679.046
Finansman Giderleri	19	(2.975.341)	(4.958.872)	(1.028.994)	(2.758.239)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.122.207	(1.354.725)	1.211.215	(694.840)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(452.786)	(116.015)	(240.379)	(138.828)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(401.742)	(304.512)	(161.950)	(136.185)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(51.044)	188.497	(78.429)	(2.643)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		669.421	(1.470.740)	970.836	(833.668)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		897.309	(34.402)	727.456	(55.153)
- Ana Ortaklık Payları		(227.888)	(1.436.338)	243.380	(778.515)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,94)	(5,90)	1,00	(3,20)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(0,94)	(5,90)	1,00	(3,20)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 VE 2018 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.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
	1 Ocak- 30 Eylül 2019	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Temmuz- 30 Eylül 2018
DÖNEM KARI (ZARARI)	669.421	(1.470.740)	970.836	(833.668)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	64.584	195.504	(17.839)	(85.555)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(3.220)	(6.516)	254	(4.613)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(2)	(2.291)	-	(2.291)
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	86.105	260.267	(23.131)	(102.017)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(18.299)	(55.956)	5.038	23.366
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	(18.299)	(55.956)	5.038	23.366
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	884.898	5.063.522	(803.675)	2.975.697
- Yabancı Para Çevrim Farkları	1.370.105	6.452.610	(765.657)	4.026.173
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(265.045)	602.400	(171.495)	327.266
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 22)	(346.320)	(2.418.077)	146.653	(1.695.635)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	7.148	37.671	(13.786)	23.634
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	119.010	388.918	610	294.259
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	119.010	388.918	610	294.259
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	949.482	5.259.026	(821.514)	2.890.142
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.618.903	3.788.286	149.322	2.056.474
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.730.452	4.162.959	267.474	2.499.910
- Ana Ortaklık Payları	(111.549)	(374.673)	(118.152)	(443.436)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 VE 2018 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					
	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 Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (**)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 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	1.704.917	(840.904)	-	-	(1.436.338)	(374.673)	4.162.959	3.788.286
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.436.338)	(1.436.338)	(34.402)	(1.470.740)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(5.356)	203.008	1.704.917	(840.904)	-	-	-	1.061.665	4.197.361	5.259.026
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252.590	-	252.590	(490.627)	(238.037)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.556)	-	(40.556)	-	(40.556)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	1.875	-	-	-	-	-	-	-	1.875	(1.875)	-
30 Eylül 2018 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden düzenlenmiş (Not 2))	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	10.603	(22.231)	203.008	2.806.505	(828.519)	909.511	2.420.549	(1.436.338)	5.565.384	19.255.937	24.821.321
1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	2.916	(20.538)	94.066	1.789.301	(530.777)	909.511	2.467.846	(1.168.151)	5.046.470	16.413.110	21.459.580
Transferler	-	-	(12.919)	-	-	-	-	-	-	(293.541)	(861.691)	1.168.151	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.805)	67.162	271.847	(220.865)	-	-	(227.888)	(111.549)	1.730.452	1.618.903
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(227.888)	(227.888)	897.309	669.421
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.805)	67.162	271.847	(220.865)	-	-	-	116.339	833.143	949.482
Kar Payları	-	-	(129.508)	-	-	-	-	-	-	-	104.508	-	(25.000)	(330.258)	(355.258)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.131	-	31.131	(4.090)	27.041
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	177	-	-	-	-	-	-	-	177	(1.162.516)	(1.162.339)
30 Eylül 2019 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	3.093	(22.343)	161.228	2.061.148	(751.642)	615.970	1.741.794	(227.888)	4.941.229	16.646.698	21.587.927

(*) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) satırında yer alan tutarlar, Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla detayları Not 3'te yer alan konsolidasyon kapsamı değişikliği sonucu kaydedilen tutarlardan ve Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerlendirme fonu tutarından alınan paylardan oluşmaktadır.

(**) 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 2019 VE 2018 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	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak-30 Eylül 2019	1 Ocak-30 Eylül 2018
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.408.454	3.083.788
Dönem Karı (Zararı)		669.421	(1.470.740)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.679.286	4.490.608
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.823.048	1.185.715
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		140.808	42.352
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		42.025	15.587
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		40.477	10.528
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2	32.086	16.237
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2	26.220	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		146.239	98.209
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		124.900	70.378
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		109	373
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.591	10.790
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		10.639	16.668
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.434.913	665.440
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(142.542)	1.853.385
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		119.305	-
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		119.305	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	290.095	771.691
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	452.786	116.015
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(90.423)	(10.592)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(90.423)	(10.592)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(494.943)	(231.607)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.646.632	182.826
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		1.987	8.806
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.102.175)	(1.342.927)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(64.094)	1.156
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(191.832)	(962.161)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.335.021	1.944.554
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		258.607	626.336
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(151.587)	53.698
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		560.705	(146.636)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		640.793	(242.647)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(80.088)	96.011
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.995.339	3.202.694
Ödenen Faiz		(328.104)	-
Alınan Faiz		133.650	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(62.885)	(31.026)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(11.634)	(8.658)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(317.912)	(79.222)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		470.607	(904.152)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(46.829)	(58.656)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		31.161	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		283.543	58.390
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.587.685)	(1.179.876)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) (*)		1.790.417	275.990
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(3.277.569)	(949.107)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	46.196
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.314.345	11.008.682
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(9.354.085)	(11.040.852)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(607.055)	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		(238.398)	(120.872)
Ödenen Temettüleri		(355.258)	(304.697)
Ödenen Faiz		(1.289.510)	(777.524)
Alınan Faiz		252.392	239.960
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.601.492	1.230.529
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		268.289	2.189.348
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.869.781	3.419.877
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.269.086	5.789.520
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.138.867	9.209.397

(*) Diğer nakit girişleri (çıkışları) 1.760.884 TL tutarında Migros'un konsolidasyon kapsam değişikliği etkisini içermektedir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (“Şirket” veya “AGHOL”) hisselerinin %14,17’lik 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 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar 7 Kasım 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup’un Faaliyet Konuları

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

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

Grup’un bünyesinde 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 57.039 kişidir (31 Aralık 2018: 24.922).

Şirket’in Hissedarları

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. (*)	118.474	48,65	118.474	48,65
Diğer Yazıcı Aile Bireyleri (*)	47.244	19,40	47.287	19,41
Özilhan Ailesi (*)	24.293	9,98	24.293	9,98
Azımut Portföy SKY Serbest Özel Fon (*) (****)	18.772	7,71	-	-
Süleyman Kamil Yazıcı ve Ailesi (*)	-	-	19.000	7,80
Halka açık (**)	34.520	14,17	34.480	14,16
Diğer (***)	232	0,09	1	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 2019 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, Azımut Portföy SKY Serbest Özel Fon ve diğer satırdaki hisselerin tamamı halka açık statüde olup, bu hisselerin toplam 40.840 TL tutarında %17,20 oranındaki kısmı borsada işlem görmektedir.

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

(***) 232 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.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1) (4)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	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
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) (3)	Türkiye	Gayrifaal	Diğer	-	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) (5)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Diğer	68,25	75,68
Taba LLC (5)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	34,13	-
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE) (5)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Diğer	61,42	68,11
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) (5)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,25	75,68
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00

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

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

(3) AGHOL'ün %100 oranında payına sahip olduğu gayrifaal durumdaki bağlı ortaklığı Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. ile kolaylaştırılmış usulde birleşme işlemi 21 Şubat 2019 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş ve birleşme gerçekleşmiştir.

(4) Detayları Not 3'de belirtildiği üzere Migros, 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak tanımlanmıştır.

(5) Şirket bağlı ortaklıklarından Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)'deki payının %7,43'lük kısmını söz konusu şirketteki mevcut ortak Paravani Energy B.V.'ye toplam 5,5 Milyon ABD Doları bedel ile 5 Eylül 2019 tarihinde satmıştır. Gerçekleşen işlem neticesinde Şirket'in Anadolu Kafkasya ve Kheledula'daki payı %75,68'den %68,25'e, GUE'deki payı %68,11'den %61,42'ye düşmüştür. Ayrıca Anadolu Kafkasya 16 Eylül 2019 tarihinde Taba LLC şirketinin %50 hissesini 12.500 ABD Doları karşılığında Ricoti Energy'den satın almıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş. (8)	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Efes Breweries International N.V. (EBI) (9)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (9)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC Moscow-Efes Brewery (Efes Moscow) (6) (9) (10)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	-	21,53
LLC Vostok Solod (9)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (12)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (9) (10)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (6) (9) (10)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (9)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (9) (10)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,22
Bevmar GmbH (9) (10)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakistan) (9)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (9)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (9)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (9)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (9)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (9)	Beyaz Rusya	Pazar geliştirme	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (9)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
LLC Efes Ukraine (11)	Ukrayna	Bira satış ve dağıtım	Bira	-	43,05
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (9)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (9)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (9)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCI) (7) (9)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (9)	Türkiye	Coca-Cola, Doğadan ve Mahmutiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Mahmutiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmutiye) (9)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	21,64	21,64
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (9)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (9)	Kazakistan	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC)(9)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (9)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (9)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (9)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (9)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	19,47	19,47
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (9)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (9)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (9)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	17,32	17,32
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha)(9)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	17,32	17,32
Coca-Cola Beverages Tacikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (9)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan) (13)	Kazakistan	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	-
Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya) (13)	Makedonya	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	49,50	-
Sanal Merkez Ticaret A.Ş. (Sanal Merkez) (13)	Türkiye	Gayrifaal	Migros	50,00	-
Ramstore Bulgaria E.A.D. (Ramstore Bulgaristan) (13)	Bulgaristan	Gayrifaal	Migros	50,00	-

(6) 1 Mart 2019 tarihi itibarıyla Efes Moscow ve JSC Sun Inbev şirketleri JSC Sun Inbev şirketi altında birleşmiştir. Birleşme sonucu devam eden şirketin ismi JSC AB Inbev Efes olmuştur.

(7) CCI hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(8) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(9) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

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

(11) 4 Haziran 2019 tarihinde satılmıştır.

(12) 6 Mayıs 2019 tarihinde LLC Efes Solod şirketinin ismi LLC Bosteels Trade olarak değişmiştir.

(13) Migros'un bağlı ortaklığıdır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019	31 Aralık 2018
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (*)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	-	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	17,09	17,09
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobil Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	19,00	19,00

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

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 Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

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

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

Grup, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16'nın uygulamasının haricinde, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tabloda yapılan sınıflamalar ve düzeltmeler aşağıdaki gibidir:

- a) TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı kapsamında, satış ve pazarlama giderlerinde muhasebeleştirilen pazarlama faaliyeti katılım bedelleri, ilgili giderlerin müşteri tarafından gerçekleştirilmesi sebebiyle satış iskontoları altında gösterilmiştir. Bu kapsamda, cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 116.590 TL pazarlama faaliyetlerine katılım bedeli, satış ve pazarlama giderlerinden satış iskontolarına sınıflanarak yansıtılmıştır.
- b) TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı kapsamında, satış ve pazarlama giderlerinde muhasebeleştirilen müşteriden alınan hizmet bedelleri, ilgili giderlerin müşteri tarafından gerçekleştirilmesi sebebiyle satış iskontoları altında gösterilmiştir. Bu kapsamda, cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 163.004 TL müşteriden alınan hizmet bedelleri, satış ve pazarlama giderlerinden satış iskontolarına sınıflanarak yansıtılmıştır.
- c) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un 30 Eylül 2018 konsolide kar veya zarar tablosu, yıl sonunda netleşen yıllık gider karşılıklarının dönemsel tahakkukunu doğru göstermek amacıyla, pazarlama giderlerinde 3.658 TL, genel yönetim giderlerinde 11.485 TL artış ve vergi giderinde 3.331 TL azalış yapılarak yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme neticesinde Grup'un 30 Eylül 2018 itibarıyla “Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar” kaleminde 5.906 TL azalış meydana gelmiştir.
- d) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu yönetimi 2019 yılında yaptığı değerlendirmeler sonucunda, 2018 yılında gerçekleşen bir yurt dışı satış projesi ile ilgili işlemlerde hatalı döviz kurlarının kullanılması sebebiyle bazı kayıtlarda düzeltme ihtiyacı tespit etmiştir. Anadolu Isuzu yönetimi bu hataların konsolide finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmiş ve bu değerlendirmeler sonucunda tespit edilen hatalar geçmişe dönük olarak düzeltilmiştir. Bu doğrultuda 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosuna etkileri aşağıdaki gibidir:
 - Stoklar – 3.873 TL tutarında azalış
 - Ticari alacaklar – 10.932 TL tutarında artış
 - Diğer dönen varlıklar – 13.259 TL tutarında azalış
 - Kısa vadeli ertelenmiş gelirler – 331 TL tutarında azalış
 - Uzun vadeli ertelenmiş gelirler – 2.647 TL tutarında artış
 - Ticari borçlar – 4.932 TL tutarında artış
 - Ertelenmiş vergi yükümlülüğü – 167 TL tutarında azalış
 - Net dönem karı - ana ortaklık payları – 7.359 TL tutarında azalış
 - Net dönem karı - kontrol gücü olmayan paylar – 5.924 TL tutarında azalış

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

- e) TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı, hisseleri satın alınan şirketlerin finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin verilmekte olup, Bira Grubu’nda 2018 yılı Mart ayında gerçekleşen işletme birleşmesi için bu işlem 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Buna istinaden, geçici şerefiyenin kayıt altına alındığı 2018 yılına ait konsolide finansal tablolar yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme neticesinde, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla “Stoklar”, “Maddi Duran Varlıklar”, “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”, “Ertelenmiş Vergi Varlığı”, “Diğer Yükümlülükler” ve “Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü” kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerinde değişiklik olmuştur. Gerçeğe uygun değer değişimlerinin kayıtlara alınması neticesinde 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tablolarda ve 30 Eylül 2018 tarihli kar veya zarar tablosunda yapılan yeniden düzenlemeler aşağıdaki gibidir;

31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosunda;

- Maddi duran varlıklar – 703.690 TL tutarında artış
- Şerefiye – 3.339.187 TL tutarında azalış
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar– 3.349.986 TL tutarında artış
- Ertelenmiş vergi varlığı – 191.669 TL tutarında azalış
- Diğer kısa vadeli karşılıklar – 62.273 TL tutarında artış
- Ertelenmiş vergi yükümlülüğü – 666.464 TL tutarında artış
- Yabancı para çevirim farkları – 2.166 TL tutarında artış
- Net dönem karı - ana ortaklık payları – 46.738 TL tutarında azalış
- Kontrol gücü olmayan paylar – 146.954 TL tutarında azalış

30 Eylül 2018 tarihli kar veya zarar tablosunda;

- Satışların maliyeti – 182.862 TL tutarında artış
- Genel yönetim giderleri – 2.779 TL tutarında azalış
- Pazarlama giderleri – 8.554 TL tutarında artış
- Yatırım faaliyetlerinden giderler – 6.505 TL tutarında artış
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri – 38.756 TL tutarında artış
- Net dönem karı - ana ortaklık payları – 33.614 TL tutarında azalış
- Net dönem karı - kontrol gücü olmayan paylar – 122.770 TL tutarında azalış

Hisseleri satın alınan şirketlerin birleşme tarihi itibarıyla hazırlanmış net varlıklarının gerçeğe uygun değer tablosu ve şerefiye mutabakatına “Not 3 - İşletme Birleşmeleri”nde yer verilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca alkolsüz içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel, yılın başında belirli ürünlere yönelik satış kampanyası ile başlayıp, daha sonra 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 2019 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

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

TFRS 16	<i>Kiralamalar</i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>
TMS 28 (değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>
TMS 19 (değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler</i>
2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki Değişiklikler</i>

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı

TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır.

Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

Kiracı olarak

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde asli bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
 - Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
 - Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken doğrusal amortisman yöntemini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Grup'a devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Grup'un bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Şirket kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortisman tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortisman tabi tutar.

Grup kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

Kira yükümlülüğü (devamı)

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup’un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Grup, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup’un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.
- Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Grup, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Grup, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Grup, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi
- Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen kira sözleşmeleri standardın tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmeye devam edilmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

Grup, TMS 17 “Kiralama İşlemleri”nin yerini alan TFRS 16 “Kiralamalar” standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlenmemiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

1 Ocak 2019 itibarıyla konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019
Arsalar	26.964
Binalar	3.539.463
Makine ve ekipman	12.649
Motorlu araçlar	18.098
Demirbaşlar	5.922
Diğer	614
Toplam Kullanım Hakkı Varlıkları	3.603.710

İlk uygulama sırasında, Grup daha önce TMS 17’ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür. 1 Ocak 2019 tarihinde kiralanan borçlara uygulanan ağırlıklı borçlanma oranı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019
Para Birimi	Ağırlıklı Borçlanma Oranı
TL	%19,2
Amerikan Doları (USD)	%5,6
Avrupa Para Birimi (EURO)	%2,9
Rus Rublesi (RUR)	%8,2
Ukrayna Grivnası (UAH)	%19,8
Pakistan Rupisi (PKR)	%7,7
Azerbaycan Manatı (AZN)	%15,0
Ürdün Dinarı (JOD)	%7,3
Irak Dinarı (IQD)	%5,7
İngiliz Sterlini (GBP)	%7,0

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16’ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17’ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup’un mevcut finansal kiralama sözleşmelerinin mevcut koşul ve şartları analiz edildiğinde, bu değişikliğin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş (devamı)

TFRS 16 uygulamasının 30 Eylül 2019 tarihli özet konsolide finansal durum tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2019		
	TFRS 16 Etkileri Hariç	TFRS 16 Etkileri	TFRS 16 Etkileri Dahil
Dönen Varlıklar	20.351.248	(16.009)	20.335.239
Ticari alacaklar	4.257.564	-	4.257.564
Diğer alacaklar	-	3.049	3.049
Peşin ödenmiş giderler	825.059	(19.058)	806.001
Diğer dönen varlık bileşenleri	15.268.625	-	15.268.625
Duran Varlıklar	40.375.032	3.697.528	44.072.560
Diğer alacaklar	-	3.260	3.260
Kullanım hakkı varlıkları	-	3.718.992	3.718.992
Peşin ödenmiş giderler	452.424	(27.438)	424.986
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	37.336	(2.210)	35.126
Ertelenmiş vergi varlığı	1.101.707	4.925	1.106.632
Diğer duran varlık bileşenleri	38.783.564	-	38.783.564
TOPLAM VARLIKLAR	60.726.279	3.681.520	64.407.799
Kısa Vadeli Yükümlülükler	21.671.389	557.818	22.229.207
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3.665.683	557.818	4.223.501
Diğer kısa vadeli yükümlülük bileşenleri	18.005.706	-	18.005.706
Uzun Vadeli Yükümlülükler	17.295.418	3.295.247	20.590.665
Uzun vadeli borçlanmalar	12.872.753	3.338.509	16.211.262
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	2.976.919	(30.355)	2.946.564
Diğer uzun vadeli yükümlülük bileşenleri	1.445.746	(12.907)	1.432.839
ÖZKAYNAKLAR	21.759.472	(171.545)	21.587.927
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5.036.023	(94.794)	4.941.229
Geçmiş yıllar karları	1.741.794	-	1.741.794
Net dönem zararı	(133.255)	(94.633)	(227.888)
Yabancı para çevrim farkı	2.061.309	(161)	2.061.148
Diğer özkaynak bileşenleri	1.366.175	-	1.366.175
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16.723.449	(76.751)	16.646.698
TOPLAM KAYNAKLAR	60.726.279	3.681.520	64.407.799

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş (devamı)

TFRS 16 uygulamasının 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019		
	TFRS 16 Etkileri Hariç	TFRS 16 Etkileri	TFRS 16 Etkileri Dahil
Hasılat	32.446.726	-	32.446.726
Satışların Maliyeti (-)	(22.178.409)	73.941	(22.104.468)
BRÜT KAR (ZARAR)	10.268.317	73.941	10.342.258
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.607.210)	15.366	(1.591.844)
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)	(5.856.951)	64.099	(5.792.852)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.984)	-	(1.984)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	593.103	319	593.422
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(905.387)	-	(905.387)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	(253.823)	(36.272)	(290.095)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.236.065	117.453	2.353.518
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	665.007	-	665.007
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(101.679)	-	(101.679)
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	2.799.393	117.453	2.916.846
Finansman Gelirleri	1.178.205	2.497	1.180.702
Finansman Giderleri (-)	(2.697.523)	(277.818)	(2.975.341)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.280.075	(157.868)	1.122.207
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (Geliri)	(473.035)	20.249	(452.786)
- Dönem Vergi Gideri (-)	(401.742)	-	(401.742)
- Ertelenmiş Vergi Gideri (Geliri)	(71.293)	20.249	(51.044)
DÖNEM KARI (ZARARI)	807.040	(137.619)	669.421
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	940.295	(42.986)	897.309
- Ana Ortaklık Payları	(133.255)	(94.633)	(227.888)
FAVÖK	4.291.538	509.358	4.800.896

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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.

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.

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)*

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*’a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19’da değişiklik yapmıştır.

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*’da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*’nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*’nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 3 (değişiklikler)	<i>İşletme Birleşmeleri</i>
TMS 1 (değişiklikler)	<i>Finansal Tabloların Sunuluşu</i>
TMS 8 (değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar</i>

TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri*

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

TFRS 3 (değişiklikler) *İşletme Birleşmeleri*

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerinin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

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

TMS 1 (değişiklikler) *Finansal Tabloların Sunuluşu* ve TMS 8 (değişiklikler) *Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı*

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), "önemlilik" tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve'de kullanılan tanımları ve standartları revize eder.

TFRS 16 dışında söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri Grup tarafından değerlendirilmektedir.

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2019 Dönemi ile İlgili İşlemler

Grup'un dolaylı olarak %50 oranında pay sahibi olduğu Migros'un yönetimi konusunda Migros'un diğer hissedarı Moonlight Capital S.A. ile Şirket arasında bulunan "İş Ortaklığı Sözleşmesi" 30 Nisan 2019 tarihinde sona ermiş olup, pay oranlarında herhangi bir değişiklik gerçekleşmemiştir. TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardında "Kontrolün Değerlendirilmesi" başlığı altında yatırımcı işletmenin, ilgili faaliyetleri tek taraflı bir biçimde fiili olarak yönetme imkanının bulunması durumunda, kendine güç sağlayacak derecede yeterli haklara sahip olduğu belirtilmektedir. Ayrıca yatırımcı işletmenin herhangi bir oy sahibinden veya organize oy sahipleri grubundan önemli ölçüde daha fazla oy hakkına sahip olduğu, diğer pay sahipliklerinin de oldukça çok sayıda ve dağınık olduğu durumlarda yatırımcı işletmenin yatırım yapılan işletme üzerinde güce sahip olduğu ifade edilmektedir. Bu standartta yer alan ilgili kriterlerin 1 Mayıs 2019 itibarıyla sağlanmış olması sebebiyle Migros, 30 Nisan 2019 tarihine kadar özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar altında muhasebeleştirilirken, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren tam konsolidasyon metoduyla muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

Bu değişiklik TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı kapsamında aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak muhasebeleştirilmektedir ve aşamalı olarak gerçekleştirilen işlemlerde edinilen işletme daha önce elinde bulundurduğu edinilen işletmedeki özkaynak payını işlem tarihindeki gerçeğe uygun değeri ile yeniden ölçer ve sonuç olarak ortaya çıkan bir kazanç veya kayıp varsa bunu da kar zararda muhasebeleştirir.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin vermektedir. Migros'un finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler bu raporlama dönemi itibarıyla devam ettiği için TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı kapsamında Grup, söz konusu konsolidasyon kapsam değişikliğini Migros'un 30 Nisan 2019 tarihi itibarıyla finansal tablolarındaki net varlıklarının defter değerlerini esas alarak muhasebeleştirilmiş olup, daha önce Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarında yer alan Migros'un taşınan değerinin içerisinde bulunan 2.854.926 TL tutarındaki şerefiye, ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunda maddi olmayan duran varlıklardaki şerefiye altına provizyonel olarak muhasebeleştirilmiştir (Not 11).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2018 Yılına Ait İşlemler

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'nın 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'nın JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH üzerinde kontrol gücü bulunmaktadır. Dolayısıyla, 31 Mart 2018 tarihinden itibaren, 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 586.736 TL'lik tutar Anadolu Efes'in konsolide bilançosunda ana ortaklığa ait özkaynaklar altında "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" olarak muhasebeleştirilmiştir (Grup payına düşen kısmı 252.590 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'nın, 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 Eylül 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).

JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketlerinin finansal tabloları 1 Ocak 2018'den itibaren konsolide edilmiş olsaydı, net satışlara katkıları 460.414 TL olurdu (30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin Grup konsolide net satışları 18.598.709 TL olurdu).

Hisseleri satın alınan şirketlerin finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında gerçekleştirilmiştir. Grup'un satınalma maliyeti ile, hisseleri satın alınan şirketlerin net varlıklarının gerçeğe uygun değerleri arasındaki 485.967 TL tutarındaki fark 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda şerefiye olarak muhasebeleştirilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

2018 Yılına Ait İşlemler (devamı)

JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH'nin satın alındıkları tarih itibarıyla hazırlanmış finansal tablolarındaki net varlıklarının gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer			
	Konsolide (JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine, Bevmar GmbH)	JSC Sun InBev	PJSC Sun InBev Ukraine	Bevmar GmbH
Nakit ve nakit benzerleri	13.758	11.773	1.985	-
Ticari ve diğer alacaklar	231.333	203.884	27.449	-
İlişkili taraflardan alacaklar	26.259	24.183	4.703	277.237
Stoklar	341.926	274.353	67.573	-
Diğer dönen varlıklar	48.660	25.439	23.222	-
Maddi duran varlıklar	1.736.920	1.463.742	273.178	-
Maddi olmayan duran varlıklar	3.096.306	2.955.590	140.715	-
Diğer duran varlıklar	281	252	29	-
Ertelenmiş vergi varlığı	138.702	89.633	49.069	-
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)	(243)
Diğer yükümlülükler	(258.256)	(197.636)	(60.621)	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(611.217)	(586.280)	(24.936)	-
Net varlıkların defter değeri	3.105.544	2.701.475	127.430	276.639
Birleşme neticesinde AB InBev Efes'in şirketlerdeki sahiplik oranı		% 100,00	% 98,34	% 100,00
Net varlıkların satın alınan kısmı	3.103.427	2.701.475	125.315	276.639
Toplam satın alma maliyeti	4.143.067			
Devralınan ve devredilen hissedar kredileri, net	(134.229)			
İşletme birleşmesi kapsamında belirlenen taahhütler neticesinde nakit girişi	(179.856)			
İşletme birleşmesine bağlı olarak değer kaybına uğrayan varlıklar	(239.588)			
Net varlıkların satın alınan kısmı	3.103.427			
Satın alımdan kaynaklanan şerefiye (Not 11)	485.967			

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren altı faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu altı faaliyet bölümü; bira, meşrubat, Migros, 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) bölümlerinden oluşmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	7.965.451	9.652.218	17.191.988	2.597.310	1.057.476	438.724	(6.456.441)	32.446.726	38.905.447
Bölmeler arası satışlar	240.906	372.989	2.563	44.854	30.506	104.363	(796.181)	-	-
Toplam Satışlar	8.206.357	10.025.207	17.194.551	2.642.164	1.087.982	543.087	(7.252.622)	32.446.726	38.905.447
BRÜT KAR (ZARAR)	3.347.998	3.435.939	4.690.094	437.749	258.020	122.745	(1.950.287)	10.342.258	12.168.663
Faaliyet giderleri	(2.995.133)	(1.896.528)	(3.635.264)	(229.981)	(143.799)	(114.347)	1.628.372	(7.386.680)	(8.883.083)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	48.008	(104.448)	(358.032)	(10.577)	886	8.857	103.341	(311.965)	(457.824)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(61.780)	(264)	-	(14.300)	(5.294)	(208.457)	-	(290.095)	(89.064)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	339.093	1.434.699	696.798	182.891	109.813	(191.202)	(218.574)	2.353.518	2.738.692
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	644.109	1.339	14.588	523	3.149	1.066	(101.446)	563.328	558.521
Finansman gelirleri (giderleri), net	(345.477)	(249.626)	(882.636)	(448.686)	(117.430)	(334.835)	584.051	(1.794.639)	(2.371.643)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	637.725	1.186.412	(171.250)	(265.272)	(4.468)	(524.971)	264.031	1.122.207	925.570
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(250.753)	(233.009)	(31.148)	29.471	658	38.473	(6.478)	(452.786)	(457.183)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	386.972	953.403	(202.398)	(235.801)	(3.810)	(486.498)	257.553	669.421	468.387
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(126.690)	(11.751)	77	(63)	-	(6.538)	1.042.274	897.309	696.275
- Ana ortaklık payları	513.662	965.154	(202.475)	(235.738)	(3.810)	(479.960)	(784.721)	(227.888)	(227.888)
Toplam Varlıklar	21.253.620	16.029.056	14.415.139	2.773.305	1.086.346	5.236.590	3.613.743	64.407.799	64.407.799
Bölmelere Ait Kaynaklar	11.650.315	8.910.669	13.959.924	2.945.275	893.249	3.793.086	667.354	42.819.872	42.819.872
Net borç	1.880.363	2.285.580	2.054.923	1.901.473	327.437	3.123.783	(184)	11.573.375	11.573.375
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***)	707.789	653.509	207.670	67.435	20.989	2.999	(68.330)	1.592.061	1.660.391
FAVÖK	1.166.161	2.013.094	1.773.896	279.197	208.567	42.582	(682.601)	4.800.896	5.451.832
- Amortisman ve itfa payları (***)	771.304	508.953	637.357	62.942	87.183	24.702	(269.393)	1.823.048	2.095.199
- Kıdem tazminat karşılığı	9.598	35.928	62.900	4.573	6.453	494	(23.716)	96.230	120.010
- Ücretli izin karşılığı	11.287	6.024	18.809	793	(176)	131	(25.160)	11.708	36.874
- Diğer	(26.901)	27.226	358.032	13.698	-	-	(145.758)	226.297	371.993

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 61.780 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 264 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Anadolu Landini'den zarar kaydedilen 14.300 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 4.665 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 2.761 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 201.031 TL "diğer" bölümü içerisinde; LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 5.294 TL ise 'perakende' bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Detayları Not 3'de belirtildiği üzere Migros 30 Nisan 2019 tarihine kadar özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarda muhasebeleştirilmiş olup, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren tam konsolide edilmeye başlanmıştır. Bu kapsamda bilgilendirme amacıyla sunulan "Migros Dahil Proforma Konsolide" finansal sonuçlar Migros'un 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren tam konsolide edildiği finansal sonuçları göstermektedir.

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 95 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 6.883 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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	5.762.170	8.622.565	2.664.852	950.437	159.061	(20.790)	18.138.295	13.793.931	31.455.228
Bölümler arası satışlar	(19.854)	(554)	35.072	16.017	87.944	(118.625)	-	-	-
Toplam Satışlar	5.742.316	8.622.011	2.699.924	966.454	247.005	(139.415)	18.138.295	13.793.931	31.455.228
BRÜT KAR (ZARAR)	2.312.981	2.953.580	548.212	221.607	108.828	(101.154)	6.044.054	3.553.442	9.562.737
Faaliyet giderleri	(2.298.629)	(1.703.942)	(232.687)	(129.645)	(107.881)	108.452	(4.364.332)	(2.985.297)	(7.336.885)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(27.080)	22.429	(98.329)	(6.994)	(14.662)	(17.175)	(141.811)	(282.213)	(424.358)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(70.238)	(306)	(15.955)	(643)	(684.549)	-	(771.691)	-	(157.853)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(82.966)	1.271.761	201.241	84.325	(698.264)	(9.877)	766.220	285.932	1.643.641
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	101.496	(9.966)	1.979	623	4.271	(100.817)	(2.414)	(15.283)	(17.697)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(201.444)	(827.623)	(718.995)	(46.369)	(324.150)	50	(2.118.531)	(1.684.794)	(3.803.321)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(182.914)	434.172	(515.775)	38.579	(1.018.143)	(110.644)	(1.354.725)	(1.414.145)	(2.177.377)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(34.003)	(172.150)	71.592	(13.358)	32.218	(314)	(116.015)	207.623	92.898
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(216.917)	262.022	(444.183)	25.221	(985.925)	(110.958)	(1.470.740)	(1.206.522)	(2.084.479)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(102.694)	83.486	(157)	-	(629)	(14.408)	(34.402)	87	(648.141)
- Ana ortaklık payları	(114.223)	178.536	(444.026)	25.221	(985.296)	(96.550)	(1.436.338)	(1.206.609)	(1.436.338)
Toplam Varlıklar	21.737.037	19.767.050	4.514.611	911.183	5.283.972	5.833.229	58.047.082	10.819.185	67.211.879
Bölgümlere Ait Kaynaklar	11.197.706	12.000.316	4.356.746	654.943	3.868.846	1.147.204	33.225.761	10.572.863	43.565.000
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	652.689	1.723.457	306.189	118.756	11.187	(98)	2.812.180	858.686	3.648.517
- Amortisman ve itfa payları (***)	610.888	438.363	79.303	23.660	23.727	9.774	1.185.715	219.857	1.405.572
- 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	(1)	17.731	15.334	33.065
- Diğer	37.161	(4.208)	3.692	378	-	(54)	36.969	282.213	319.182

(*) 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, Aslançık'tan zarar kaydedilen 70.303 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 408 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 613.838 TL "diğer" bölümü içerisinde; LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 643 TL ise 'perakende' bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Detayları Not 3'de belirttiği üzere Migros 30 Nisan 2019 tarihine kadar özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarda muhasebeleştirilmiş olup, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren tam konsolide edilmeye başlanmıştır. Bu kapsamda bilgilendirme amacıyla sunulan "Migros Dahil Proforma Konsolide" finansal sonuçlar Migros'un 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 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 2019 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 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide
Satışlar	3.099.166	3.752.033	6.462.868	975.952	400.550	49.074	746	14.740.389	14.740.389
Bölümler arası satışlar	90.964	155.924	868	12.783	13.577	32.182	(306.298)	-	-
Toplam Satışlar	3.190.130	3.907.957	6.463.736	988.735	414.127	81.256	(305.552)	14.740.389	14.740.389
BRÜT KAR (ZARAR)	1.418.754	1.357.829	1.772.233	158.555	101.488	29.963	(33.706)	4.805.116	4.805.145
Faaliyet giderleri	(1.145.005)	(672.972)	(1.306.447)	(74.090)	(48.335)	(35.044)	54.156	(3.227.737)	(3.228.286)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	36.209	(773)	(118.054)	(11.433)	6.395	3.277	(29.147)	(113.526)	(113.518)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(22.851)	(118)	-	(5.608)	(987)	2.653	-	(26.911)	(26.911)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	287.107	683.966	347.732	67.424	58.561	849	(8.697)	1.436.942	1.436.430
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	282.472	1.249	6.099	48	81	51	13.839	303.839	303.840
Finansman gelirleri (giderleri), net	(184.243)	28.287	(140.193)	(133.133)	(38.845)	(62.575)	1.136	(529.566)	(529.566)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	385.336	713.502	213.638	(65.661)	19.797	(61.675)	6.278	1.211.215	1.210.704
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(87.693)	(109.071)	(34.750)	(3.585)	(1.069)	(7.106)	2.895	(240.379)	(239.871)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	297.643	604.431	178.888	(69.246)	18.728	(68.781)	9.173	970.836	970.833
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(14.270)	47.960	4	(29)	-	(2.412)	696.203	727.456	727.453
- Ana ortaklık payları	311.913	556.471	178.884	(69.217)	18.728	(66.369)	(687.030)	243.380	243.380
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	228.043	193.754	77.659	20.634	10.356	2.616	(4.314)	528.748	533.062
FAVÖK	538.247	871.910	697.622	103.217	87.557	6.118	(12.702)	2.291.969	2.300.049
- Amortisman ve itfa payları	241.667	171.478	217.924	19.771	27.724	7.979	(4.014)	682.529	691.121
- Kıdem tazminat karşılığı	2.273	17.553	12.068	1.557	1.248	357	(1)	35.055	35.055
- Ücretli izin karşılığı	(1.583)	(1.696)	1.844	(564)	(963)	(414)	5	(3.371)	(3.371)
- Diğer	(14.068)	491	118.054	9.421	-	-	5	113.903	113.903

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2019 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	2.658.262	3.672.008	981.709	340.065	58.633	(9.124)	7.701.553	5.330.549	12.817.013
Bölümler arası satışlar	(8.562)	(439)	13.623	4.021	48.626	(57.269)	-	-	-
Toplam Satışlar	2.649.700	3.671.569	995.332	344.086	107.259	(66.393)	7.701.553	5.330.549	12.817.013
BRÜT KAR (ZARAR)	1.090.465	1.255.839	221.853	81.122	30.495	(32.861)	2.646.913	1.386.955	4.020.630
Faaliyet giderleri	(997.021)	(629.146)	(77.419)	(44.505)	(34.847)	43.838	(1.739.100)	(1.091.738)	(2.832.286)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(20.357)	(15.751)	(44.719)	10.157	(2.389)	(14.155)	(87.214)	(127.924)	(215.256)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(42.788)	(130)	(10.369)	(218)	(388.817)	-	(442.322)	-	(99.952)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	30.299	610.812	89.346	46.556	(395.558)	(3.178)	378.277	167.293	873.136
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	3.604	207	189	172	1.891	13	6.076	(15.483)	(9.407)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(102.343)	(434.240)	(365.148)	(22.496)	(155.017)	51	(1.079.193)	(1.053.206)	(2.132.396)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(68.440)	176.779	(275.613)	24.232	(548.684)	(3.114)	(694.840)	(901.396)	(1.268.667)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(64.225)	(95.633)	30.869	(5.927)	(2.317)	(1.595)	(138.828)	234.433	96.019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(132.665)	81.146	(244.744)	18.305	(551.001)	(4.709)	(833.668)	(666.963)	(1.172.648)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(49.267)	43.907	(14)	-	(2.795)	(46.984)	(55.153)	3.380	(394.133)
- Ana ortaklık payları	(83.398)	37.239	(244.730)	18.305	(548.206)	42.275	(778.515)	(670.343)	(778.515)
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	371.819	799.107	128.736	56.151	2.114	428	1.358.355	382.759	1.726.310
- Amortisman ve itfa payları	271.179	166.480	25.419	8.015	9.014	3.597	483.704	78.020	561.724
- 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)	(3)	(4.665)	(4.622)	(9.287)
- Diğer	26.398	17.111	2.448	-	-	10	45.967	127.924	173.891

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Kasa	71.569	5.317
Vadeli mevduat	5.862.534	4.226.317
Vadesiz mevduat	1.145.609	811.176
Kredi kartı alacakları	1.019.330	193.835
Diğer hazır değerler (*)	39.825	32.441
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	8.138.867	5.269.086
Faiz geliri tahakkukları	12.041	13.904
	8.150.908	5.282.990

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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 219.838 TL'dir (31 Aralık 2018: 110.235 TL).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup tarafından teminat olarak gösterilen mevduat ya da bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Grup, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 74.398 bin ABD Doları ve 9.486 bin EURO karşılığı toplam 479.687 TL kısmını (31 Aralık 2018: 195.145 bin ABD Doları ve 12.281 bin EURO karşılığı toplam 1.100.668 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Hammadde	1.146.970	968.353
Yarı mamul	262.033	175.974
Mamul ve ticari emtia stokları	3.663.423	1.063.086
Ambalaj malzemeleri	188.485	154.802
Şişeler ve kaplar	145.253	86.030
Malzeme stokları	182.326	150.194
Devam eden gayrimenkul projeleri	183.281	435.999
Diğer stoklar	163.759	148.946
Stok değer düşüklüğü (-)	(125.660)	(52.247)
	5.809.870	3.131.137

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	3.383.392	3.184.503
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	3.550.179	3.643.106
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	113.693
Kısa vadeli borçlanmalar	6.933.571	6.941.302
Banka kredileri	12.799.554	8.549.418
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	162.986
Uzun vadeli borçlanmalar	12.799.554	8.712.404
Toplam borçlanmalar	19.733.125	15.653.706

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 1.907.598 TL'dir (31 Aralık 2018: 1.644.887 TL).

Grup'un bazı kredileri uyulması gereken sözleşme hükümlerine tabidir. Söz konusu hükümler uyarınca, Grup tarafından birtakım performans kriterlerinin gerçekleştirilmesi gerekmektedir. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla performans kriterleri gerçekleştirilmiştir.

Kiracı Olarak - Finansal Kiralama

Grup tarafından finansal kiralama yolu ile elde edilen mülkler, arsa, bina, makine ve ekipman, motorlu araçlar, mobilya ve demirbaşlardan oluşmaktadır.

Grup'un finansal kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 33.857 TL (31 Aralık 2018: 43.225 TL) tutarındadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların 33.060 TL (31 Aralık 2018: 42.289 TL) tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama işlemi uygulanmıştır. Grup, bu sabit kıymetleri satış ve geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmiştir.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	15.653.706	14.112.520
Faiz gideri	1.187.115	913.632
Ödenen faiz	(1.258.076)	(777.524)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8.314.345	11.008.682
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(9.354.085)	(11.040.852)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	224.070	5.637.732
TFRS 16 kapsamında kiralama işlemlerinden borçlar kalemine sınıflama	(276.677)	-
Yabancı para çevrim farkı	264.056	833.231
Aktifleştirilen faiz	63.394	45.739
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	418.554
İşletme birleşmesi neticesinde devredilen hissedar kredileri	-	163.549
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	4.915.277	-
Kapanış Bakiyesi	19.733.125	21.315.263

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 82.084 TL'dir (30 Eylül 2018: 36.004 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.287.114	%11,7 - %35,3	Trlibor + (%3,5-%4,8)	2.515.681	%11,7 - %37,5	-
Yabancı para krediler (Euro)	2.070.183	%0,4 - %8,0	Euribor + (%1,4-%5,1)	3.030.888	%1,0 - %8,0	Euribor + (%0,9-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.077.452	%3,0 - %6,0	Libor + (%1,5 - %5,8)	608.226	%3,0 - %5,0	Libor + (%1,0 - %5,8)
Yabancı para krediler (Diğer)	498.822	%6,0 - %17,8	Kibor + (-%0,1-%0,5)	672.814	%6,0 - %21,5	Kibor + (-%0,1-%0,5) & Mosprime + (%2,6)
	6.933.571			6.827.609		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	1.384.797	%11,7 - %29,0	Trlibor + (%3,5-%4,8)	759.919	%11,7 - %29,0	-
Yabancı para krediler (Euro)	4.727.747	%2,8 - %6,0	Euribor + (%1,6-%5,1)	1.368.410	%1,5 - %5,0	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	6.176.892	%2,5 - %4,4	Libor + (%4,4 - %5,0)	6.416.056	%3,4 - %4,4	Libor + (%3,9 - %5,0)
Yabancı para krediler (Diğer)	510.118	%7,9 - %11,0	-	5.033	%6,0	-
	12.799.554			8.549.418		
	19.733.125			15.377.027		

Uzun vadeli borçlanmaların geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1-2 yıl arası	2.573.935	1.191.615
2-3 yıl arası	1.769.797	767.128
3-4 yıl arası	4.447.710	2.811.293
4-5 yıl arası	2.900.877	860.074
5 yıl ve sonrası	1.107.235	2.919.308
	12.799.554	8.549.418

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Migros (*)	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Türkiye	-	-	1.884.617	50,00
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini)	Traktör üretimi	Türkiye	(3.879)	50,00	10.421	50,00
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(37.540)	33,33	(54.073)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	756	28,44	-	28,44
Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	9.415	17,09	71.195	17,09
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	24.955	19,00	8.717	19,00
			(6.293)		1.920.877	

Şirket	Grup kar/(zarar) payı						
	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018			
Migros (*)	(201.031)	(613.838)	-	(342.370)			
Anadolu Landini	(14.300)	(15.955)	(5.608)	(10.369)			
Aslancık	(4.665)	(70.303)	4.033	(46.039)			
LLC Faber-Castell Anadolu	(5.294)	(643)	(987)	(218)			
Anadolu Etap	(61.780)	(70.238)	(22.851)	(42.788)			
SSDSD	(264)	(306)	(118)	(130)			
TOGG	(2.761)	(408)	(1.380)	(408)			
				(290.095)	(771.691)	(26.911)	(442.322)

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

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Landini		
Toplam varlıklar	137.535	194.532
Toplam yükümlülükler	145.294	173.691
Net varlıklar	(7.759)	20.841
Grup'un net varlıklardaki payı	(3.879)	10.421

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Anadolu Landini				
Gelirler	50.259	98.950	28.722	54.590
Net dönem zararı	(28.600)	(31.910)	(11.216)	(20.738)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(14.300)	(15.955)	(5.608)	(10.369)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	31 Aralık 2018
Migros	
Dönen varlıklar	4.474.261
Duran varlıklar	6.410.600
Toplam varlıklar	10.884.861
Kısa vadeli finansal borçlar	1.229.090
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	5.445.829
Uzun vadeli finansal borçlar	3.341.007
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	233.845
Toplam yükümlülükler	10.249.771
Net varlıklar	635.090
Net varlıkların dağılımı:	
Kontrol gücü olmayan paylar	2.186
Ana ortaklığın ait net varlıklar	632.904
Grup'un net varlıklardaki payı	1.884.617

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Hasılat	17.194.551	13.793.931	6.463.736	5.330.549
Net dönem (zararı)/karı	(202.398)	(1.206.522)	178.888	(666.963)
Kontrol gücü olmayan paylar	77	87	4	3.380
Ana ortaklık payları	(202.475)	(1.206.609)	178.884	(670.343)
Satın alım muhasebesi ve makul değer düzeltmeleri	(7.803)	(21.069)	-	(14.397)
Konsolidasyon kapsam değişikliği etkisi	(191.784)	-	(178.884)	-
Konsolidasyon kapsamındaki net zarar	(402.062)	(1.227.678)	-	(684.740)
Grup'un net zarar payı	(201.031)	(613.838)	-	(342.370)

Grup'un iş ortaklığı Migros'a ait konsolide finansal tablolarda taşınan değerlerin 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Dönem başı bakiyesi	1.884.617	2.297.857
Net dönem zararından alınan pay	(201.031)	(613.838)
Geri alınan paylar	-	(62.718)
İşletme birleşmesi sonucunda kaydedilen	-	22.623
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	(1.705.328)	-
Yabancı para çevrim farkından alınan pay	21.742	37.673
Yeniden ölçüm fonundan alınan pay	-	(2.291)
Dönem sonu bakiyesi	-	1.679.306

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Aslancık		
Toplam varlıklar	581.068	595.008
Toplam yükümlülükler	562.074	625.619
Net varlıklar	18.994	(30.611)
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(112.631)	(162.236)
Grup'un net varlıklardaki payı	(37.540)	(54.073)

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Aslancık				
Gelirler	128.241	93.217	34.529	35.758
Net dönem (zararı) karı	(13.995)	(210.930)	12.101	(138.131)
İş ortaklığının net dönem (zararından) karından alınan pay	(4.665)	(70.303)	4.033	(46.039)

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	2.268	16.874
Toplam yükümlülükler	755	17.990
Net varlıklar	1.513	(1.116)
Grup'un net varlıklardaki payı	756	-

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
LLC Faber-Castell Anadolu				
Gelirler	3.422	17.161	1.534	6.438
Net dönem zararı	(10.588)	(1.286)	(1.974)	(436)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(5.294)	(643)	(987)	(218)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	1.314.368	1.240.684
Toplam yükümlülükler	1.290.653	1.061.349
Net varlıklar	23.715	179.335
Grup'un net varlıklardaki payı	9.415	71.195

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Anadolu Etap				
Net dönem zararı	(155.620)	(194.651)	(57.560)	(118.579)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(61.780)	(70.238)	(22.851)	(42.788)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2019 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 2019	802.465	4.086.837	10.081.766	241.907	1.553.979	2.873.073	182.773	526.981	20.349.781
Girişler	5.944	33.971	195.018	11.860	165.908	257.765	22.778	736.266	1.429.510
Çıkışlar (-)	(25.858)	(131.082)	(99.321)	(31.730)	(29.811)	(188.140)	(5.053)	(7.446)	(518.441)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	1.030.020	1.060.082	1.196.775	6.667	807.247	-	849.951	42.755	4.993.497
Yabancı para çevrim farkları	22.922	236.847	698.090	14.090	7.814	113.299	(3.965)	53.809	1.142.906
Transferler	10.209	108.758	248.814	(1)	32.706	333.009	5.425	(710.052)	28.868
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	-	-	-	-	(6.430)	(28.507)	(34.937)
30 Eylül 2019	1.845.702	5.395.413	12.321.142	242.793	2.537.843	3.389.006	1.045.479	613.806	27.391.184
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2019	129.928	958.590	4.761.117	135.695	1.057.100	1.462.140	103.575	2.721	8.610.866
Cari dönem amortismanı	7.120	114.312	603.278	16.054	166.001	396.923	35.595	-	1.339.283
Çıkışlar (-)	(7.014)	(19.825)	(78.303)	(22.526)	(29.960)	(160.372)	(3.844)	-	(321.844)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	48.867	625.123	1.895	476.917	-	420.732	-	1.573.534
Yabancı para çevrim farkları	9.505	56.234	352.451	10.009	1.486	36.615	(1.161)	-	465.139
Transferler	-	(189)	(778)	-	211	2.077	-	-	1.321
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(379)	-	-	2.910	(5.382)	-	(2.851)
30 Eylül 2019	139.539	1.157.989	6.262.509	141.127	1.671.755	1.740.293	549.515	2.721	11.665.448
Net defter değeri	1.706.163	4.237.424	6.058.633	101.666	866.088	1.648.713	495.964	611.085	15.725.736

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nin ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 117.122 TL (31 Aralık 2018: 120.149 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 487.412 TL (31 Aralık 2018: 515.268 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 33.060 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 (31 Aralık 2018: 42.289 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 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	495	246.338	1.196.685	-	18.001	192.100	379	82.978	1.736.976
Çıkışlar (-)	(767)	(516)	(109.828)	(39.426)	(37.298)	(220.526)	(1.136)	-	(409.497)
Yabancı para çevrim farkları	164.300	1.193.964	2.986.663	96.656	44.574	840.811	470	175.556	5.502.994
Transferler	605	86.155	233.298	2.308	16.945	165.787	6.183	(516.378)	(5.097)
30 Eylül 2018	881.591	4.649.703	11.659.223	301.173	1.563.446	3.232.650	183.353	514.775	22.985.914
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	91.682	524.409	21.841	123.691	307.920	10.459	-	1.089.023
Çıkışlar (-)	-	(218)	(96.280)	(19.688)	(35.679)	(209.407)	(1.136)	-	(362.408)
Yabancı para çevrim farkları	26.689	220.375	1.279.229	60.915	23.530	468.787	437	-	2.079.962
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	4.306	-	-	11.931	-	-	16.237
Transferler	-	(203)	201	-	3	-	-	-	1
30 Eylül 2018	141.086	1.038.025	5.337.031	168.726	1.076.041	1.629.962	102.833	2.721	9.496.425
Net defter değeri	740.505	3.611.678	6.322.192	132.447	487.405	1.602.688	80.520	512.054	13.489.489

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2019 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 2019	9.226.672	4.486.108	963.295	601.652	15.277.727
Girişler	-	-	-	158.080	158.080
Çıkışlar (-)	-	-	-	(2.410)	(2.410)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	2.787	687.570	690.357
Yabancı para çevrim farkları	264.749	679.776	128.012	31.528	1.104.065
Transferler	-	-	-	32.202	32.202
30 Eylül 2019	9.491.421	5.165.884	1.094.094	1.508.622	17.260.021
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2019	-	308.509	111.704	298.739	718.952
Cari dönem itfa payı	-	26	-	93.068	93.094
Çıkışlar (-)	-	-	-	(1.390)	(1.390)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	422.026	422.026
Yabancı para çevrim farkları	-	(4)	7.820	14.950	22.766
Transferler	-	-	-	27.949	27.949
Değer düşüklüğü	-	16.868	-	9.352	26.220
30 Eylül 2019	-	325.399	119.524	864.694	1.309.617
Net defter değeri	9.491.421	4.840.485	974.570	643.928	15.950.404

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	425.499	432.923	10.589.258
Girişler	-	-	-	52.521	52.521
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	2.665.530	416.692	13.970	3.096.192
Çıkışlar (-)	-	-	-	(684)	(684)
Yabancı para çevrim farkları	1.774.077	1.320.190	314.390	70.578	3.479.235
Transferler	-	-	-	5.107	5.107
30 Eylül 2018	10.152.874	5.337.759	1.156.581	574.415	17.221.629
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	-	37.473	37.510
Değer düşüklüğü	-	275.572	-	-	275.572
30 Eylül 2018	-	294.856	-	306.125	600.981
Net defter değeri	10.152.874	5.042.903	1.156.581	268.290	16.620.648

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - ŞEREFİYE

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
1 Ocak bakiyesi	2.552.368	1.834.897
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen (Not 3)	-	485.967
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen (*)	2.856.491	-
Dönem içi yabancı para çevrim farkları	352.237	808.294
Dönem sonu bakiyesi	5.761.096	3.129.158

(*) Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen tutar, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren Migros'un tam konsolide edilmesi sonucu Migros'un finansal tablolarında yer alan 1.565 TL tutarındaki şerefiyenin kaydedilmesinden ve detayları Not 3'te belirtildiği şekilde daha önce Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarında yer alan Migros'un taşınan değerinin içerisinde bulunan 2.854.926 TL tutarındaki şerefiyeden oluşmaktadır.

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	248.800	328.683
Devreden KDV	406.779	536.318
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	32.500	-
Diğer dönen varlıklar	130.849	73.885
Dönen varlıklar	818.928	938.886

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan dönen varlıklar hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Maliyet		
Dönem başı bakiyesi	332.136	420.585
Girişler	797	453.044
Çıkışlar	(706.070)	(723.877)
Transferler	579.732	430.981
Yeniden değerlendirme artışları	51.789	3.828
Dönem sonu bakiyesi	258.384	584.561
Birikmiş Amortisman		
Dönem başı bakiyesi	3.453	6.491
Cari dönem amortismanı (*)	71	71
Çıkışlar	(52.846)	(33.455)
Transferler	58.906	33.656
Dönem sonu bakiyesi	9.584	6.763
Net defter değeri	248.800	577.798

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	791.463	1.302.368
Devreden KDV ve diğer vergiler	127.819	81.584
Diğer duran varlıklar	28.100	18.654
	947.382	1.402.606

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan duran varlıklar hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Duran Varlıklar

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Maliyet		
Dönem başı bakiyesi	1.391.698	1.795.616
Girişler	3.579	185.783
Transferler (Not 12.1)	(579.732)	(430.981)
Yeniden değerlendirme artışları	34.314	256.439
Dönem sonu bakiyesi	849.859	1.806.857
Birikmiş Amortisman		
Dönem başı bakiyesi	89.330	80.365
Cari dönem amortismanı (*)	27.972	50.245
Transferler (Not 12.1)	(58.906)	(33.656)
Dönem sonu bakiyesi	58.396	96.954
Net defter değeri	791.463	1.709.903

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli	429.887	130.899
İzin karşılığı	201.742	47.866
Prim karşılıkları	197.769	47.531
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	30.376	34.848
Kıdem tazminat karşılığı	-	654
Uzun vadeli	408.810	192.358
Kıdem tazminatı karşılığı	395.684	182.070
Teşvik planı karşılığı	13.126	10.288
	838.697	323.257

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019	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	2.108.969	649.962	171.131	54.452	27	53.425	2.667.000	44.548
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	949.961	-	67.915	70.140	-	-	2.814.482	29.808
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	235.826	19.457	20.740	16.010	-	-	-	-
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	235.826	19.457	20.740	16.010	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
	3.294.756	669.419	259.786	140.602	27	53.425	5.481.482	74.356

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 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	1.649.692	313.751	181.375	30.877	27	42.879	2.667.000	86.307
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	930.515	6.360	58.500	85.121	-	-	2.222.331	18.987
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	231.419	14.559	23.704	15.288	-	-	-	-
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	231.419	14.559	23.704	15.288	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.811.626	334.670	263.579	131.286	27	42.879	4.889.331	105.294

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla %1,1'dir (31 Aralık 2018: %1,1).

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 2019 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 3,7 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2019, 3,1 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Mart 2020 ve 2,1 Milyon USD tutarındaki şekeri Haziran 2020 sonuna kadar bankalardan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

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

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

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 2019 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 94.843 Bin ABD Doları'dır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

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 2019 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 62.222 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 20.741 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2018: 71.111 Bin ABD Doları). Şirket Aslancık'ın 23.364 Bin EURO tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 23.364 Bin EURO olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 7.788 Bin EURO'dur.

30 Eylül 2019 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 13.355 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2018: 12.416 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 2018 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 213.008 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 2018: 198.020 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün İstanbul ili Kartal ilçesinde başlamış olduğu AND Pastel konut projesine ilişkin satış vaadi sözleşmelerine istinaden Kartal Gayrimenkul'ün ilgili taşınmazı teslimde gecikmesi halinde, gecikme tahmin edilen teslim tarihini 180 günü aşarsa alıcının o tarihe kadar sözleşmeye istinaden ödemiş olduğu bedelin %0,1'i oranında aylık gecikme cezasını Kartal Gayrimenkul ödemek zorundadır. Bu yükümlülük mücbir sebepler dışında geçerlidir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı 89 TL'dir (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllar içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
Dönem sonu bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

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

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

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

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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	615.970	909.511
- Yasal yedekler	89.844	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	526.126	819.667

(*) Grup'un toplam 526.126 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	1.575.425	1.600.425
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları	158.828	859.880
	1.741.794	2.467.846

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	283.842	272.752	120.686	153.769
Vadeli satış faiz geliri	90.104	-	47.733	-
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	27.618	30.830	9.459	16.927
Kira gelirleri	24.817	16.145	9.484	6.533
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	13.983	15.016	2.864	4.144
Diğer	153.058	84.593	60.059	27.057
	593.422	419.336	250.285	208.430

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Vadeli alım faiz gideri	328.104	-	180.943	-
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	290.639	386.221	114.951	241.486
İdari para cezaları	69.997	-	316	-
Şüpheli alacak karşılık gideri	50.930	18.912	30.825	8.614
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	11.704	19.491	(9.568)	(2.605)
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	4.202	4.524	1.335	2.204
Diğer	149.811	131.999	45.009	45.945
	905.387	561.147	363.811	295.644

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	467.516	-	277.240	-
Maddi duran varlık satış karı	130.888	28.378	36.933	11.932
Kira gelirleri	186	3.767	26	1.322
Temettü gelirleri	34	15	-	-
Diğer	66.383	-	1.861	-
	665.007	32.160	316.060	13.254

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	40.465	17.786	11.279	5.665
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	31.038	16.237	-	963
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 10)	26.220	-	102	-
Kapanan mağaza özel maliyet giderleri (Not 9)	1.048	-	92	-
Diğer	2.908	551	748	550
	101.679	34.574	12.221	7.178

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Kur farkı geliri	962.832	2.570.247	427.551	1.554.397
Faiz geliri	227.379	253.712	71.383	108.267
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	1.315	-	-	-
Türev işlem gelirleri	(10.824)	16.382	494	16.382
	1.180.702	2.840.341	499.428	1.679.046

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Faiz giderleri	1.358.279	913.632	492.611	423.446
Kur farkı gideri	1.051.879	3.996.428	223.756	2.309.645
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	270.844	-	143.061	-
Türev işlem giderleri	192.742	468	128.285	389
Diğer giderler	101.597	48.344	41.281	24.759
	2.975.341	4.958.872	1.028.994	2.758.239

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 (2018: %22). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2018: %22) 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 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 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 Kanunun 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	167.170	189.152
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(102.989)	(18.036)
Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)	64.181	171.116

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş vergi varlığı	1.106.632	956.572
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(2.946.564)	(2.762.447)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(1.839.932)	(1.805.875)

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2018	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.207.727)	(300.794)	(3.508.521)
Taşınan vergi zararı	1.003.545	31.072	1.034.617
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	84.998	55.840	140.838
Stoklar	75.041	43.330	118.371
Yatırım indirimi	65.913	22.988	88.901
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	163.215	71.770	234.985
Türev ürünler	941	3.417	4.358
Diğer	8.199	38.320	46.519
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.805.875)	(34.057)	(1.839.932)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(91.278)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	140.952	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(66.661)	-
	(1.805.875)	(51.044)	(1.839.932)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

30 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)	(1.365.214)	(3.545.427)
Taşınan vergi zararı	646.038	847.071	1.493.109
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	159.812	188.685
Türev ürünler	(28.448)	(48.019)	(76.467)
Diğer	7.573	5.790	13.363
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.363.923)	(386.280)	(1.750.203)
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	472.508	-
Yabancı para çevrim farkı	-	384.932	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(282.663)	-
	(1.363.923)	188.497	(1.750.203)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Dönem vergi gideri (-)	(401.742)	(304.512)	(161.950)	(136.185)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	(51.044)	188.497	(78.429)	(2.643)
	(452.786)	(116.015)	(240.379)	(138.828)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Landini (1)	9.538	52.243
Anadolu Etap (1)	9.007	4.515
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	5.562	4.778
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	1.256	1.371
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	220	1.917
Migros Grup Şirketleri (2) (*)	-	207.907
Diğer	504	1.198
	26.087	273.929

(*) 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.

(1) İş ortaklığı

(2) Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar (devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 3.049 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 20.595 TL).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 3.260 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

21.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	26.775	-
Anadolu Landini (1)	72	6.142
Migros Grup Şirketleri (2)	-	651
Diğer	2.645	554
	29.492	7.347

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

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 2019 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Mal ve hizmet satışları, net				
Migros Grup Şirketleri (2)	225.542	475.284	-	216.109
Anadolu Etap (1)	6.906	4.455	3.262	1.393
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	3.967	2.378	761	930
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt.İşl. (3)	2.393	1.364	977	541
Anadolu Landini (1)	846	9.533	244	335
Diğer	1.047	3.056	325	2.670
	240.701	496.070	5.569	221.978

(1) İş ortaklığı

(2) Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	83.834	44.866	38.084	18.846
Anadolu Etap (1)	8.691	170	4.890	170
Migros Grup Şirketleri (2)	1.677	4.943	-	2.723
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	101	41.603	-	1.110
Diğer	1.540	1.472	705	514
	95.843	93.054	43.679	23.363

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Anadolu Landini (1)	10.968	6.859	2.523	3.970
Migros Grup Şirketleri (2)	98	331	-	116
Diğer	974	137	207	84
	12.040	7.327	2.730	4.170

(1) İş ortaklığı

(2) Migros'un 30 Nisan 2019 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

(3) Diğer

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	54.679	49.117	15.529	21.934
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	4.108	3.228	2.220	2.711
Toplam kazançlar	58.787	52.345	17.749	24.645
SGK işveren payı	1.522	1.463	417	818

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros ve McDonald's haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirttiği 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 2019 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 100 TL'dir (31 Aralık 2018: 42.973 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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

Genel

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

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

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 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	64.992	-	64.992	-
Türev finansal borçlar	166.001	-	166.001	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	226.363	13.355	-	213.008
	31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	186.177	-	186.177	-
Türev finansal borçlar	44.393	-	44.393	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	210.436	12.416	-	198.020

Yabancı Para Riski

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

	31 Aralık 2018 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Eylül 2019 döviz alış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye 5,2609	5,6338	5,6591
EURO/TL	Türkiye 6,0280	6,3299	6,1836

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. 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 kalemler) kaynaklanan kur riskini yabancı para cinsinden kredileriyle (riskten korunma aracı) koruma altına almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EBI'nin Not 3'te belirtilen işletme birleşmesini müteakip devraldığı RUB cinsinden hissedar kredisinden doğan alacağının kur riskinden korunmak amacıyla 12 Nisan 2018 tarihinde nominal değeri 388.863 TL olan çapraz kur swap sözleşmesi yapmıştır (31 Aralık 2018: 361.501 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 16 Ocak 2018 tarihinde 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Bu işlem altında spot rayiç değere sahip opsiyon değerleri toplamı 278.865 TL' dir. (31 Aralık 2018: 219.315 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 260.319 TL nominal değerinde 15 adet döviz opsiyon sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2018: Yoktur).

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 120 Milyon EURO tutarında ve 12 Mayıs 2021 ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır (31 Aralık 2018: 25 Milyon EURO).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, kur riskinden korunmak amacıyla Ekim 2018 tarihinde nominal değeri 10 Milyon EURO tutarında ve 22 Kasım 2019 vadeli, forward sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 40 Milyon EURO).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	347.262	24.227	32.409	9.756
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.473.477	349.044	159.927	509.278
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	13.660	-	2.209	-
3. Diğer	40.731	728	4.263	10.255
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	3.875.130	373.999	198.808	529.289
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	4.688	195	579	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.688	195	579	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	3.879.818	374.194	199.387	529.289
10. Ticari borçlar	1.115.396	132.256	34.650	152.685
11. Finansal yükümlülükler	2.943.550	148.155	340.437	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	21.654	1.911	509	7.693
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	14.954	2.360	258	5
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.095.554	284.682	375.854	160.383
14. Ticari borçlar	11.301	-	1.827	4
15. Finansal yükümlülükler	11.015.606	1.093.781	780.417	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	218.723	37.640	924	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.245.630	1.131.421	783.168	4
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	15.341.184	1.416.103	1.159.022	160.387
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	6.611.585	781.779	353.745	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	6.611.585	781.779	353.745	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4.849.781)	(260.130)	(605.890)	368.902
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(11.286.768)	(1.002.832)	(965.504)	358.652
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	207.232	13.633	15.825	40.116
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	1.931.627	311.073	34.710	85.871
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	10.362	-	1.719	-
3. Diğer	34.318	1.187	3.547	6.693
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	2.183.539	325.893	55.801	132.680
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	4.564	201	580	10
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.564	201	580	10
9. Toplam varlıklar (4+8)	2.188.103	326.094	56.381	132.690
10. Ticari borçlar	894.599	105.085	34.098	136.216
11. Finansal yükümlülükler	3.669.836	116.730	506.922	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.565	199	750	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	16.655	2.454	373	1.499
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.586.655	224.468	542.143	137.715
14. Ticari borçlar	5.338	-	885	3
15. Finansal yükümlülükler	7.978.335	1.239.021	242.198	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	198.023	37.641	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	8.181.696	1.276.662	243.083	3
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	12.768.351	1.501.130	785.226	137.718
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	6.089.083	761.079	345.906	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	6.195.353	781.279	345.906	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	106.270	20.200	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4.491.165)	(413.957)	(382.939)	(5.028)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(10.414.814)	(1.136.329)	(734.318)	(10.232)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Toplam İhracat Tutarı	975.870	746.404	336.873	254.143
Toplam İthalat Tutarı	4.152.919	3.313.157	1.419.660	1.360.876

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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 2019 (*)		
	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	(589.627)	589.627
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	442.417	(442.417)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(147.210)	147.210
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(593.400)	593.400
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	218.742	(218.742)
6- EURO net etki (4+5)	(374.658)	374.658
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	36.890	(36.890)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	36.890	(36.890)
TOPLAM (3+6+9)	(484.978)	484.978

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 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, 97 Milyon EURO tutarındaki kredilerini 1 Nisan 2018 tarihinden itibaren riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 346.320 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 270.523 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 2018: 1.520.855 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.192.092 TL)).

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un mülkiyetinde yer alan gayrimenkullerden Marmaris, Silivri Kipa AVM ve Yalova Kipa AVM mağazalarının satışı Ekim ayı içerisinde toplam 125.000 TL bedel ile tamamlanmış ve tapu devri gerçekleştirilmiştir.

.....