

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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


AG ANADOLU GRUBU
HOLDİNG A.Ş.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

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

AG ANADOLU GRUBU
HOLDİNG A.Ş.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU
HOLDİNG A.Ş.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak- 30 Eylül 2018	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Temmuz- 30 Eylül 2018	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Hasılat		18.417.889	13.220.174	7.810.393	5.212.671
Satışların Maliyeti		(11.911.379)	(8.700.643)	(4.983.106)	(3.395.884)
BRÜT KAR (ZARAR)		6.506.510	4.519.531	2.827.287	1.816.787
Genel Yönetim Giderleri		(1.325.509)	(843.454)	(514.564)	(273.605)
Pazarlama Giderleri		(3.309.158)	(2.366.191)	(1.329.140)	(860.447)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(3.485)	(2.891)	(968)	(835)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	419.336	258.912	208.431	68.776
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(561.147)	(222.093)	(295.642)	(51.034)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	7	(765.786)	327.353	(440.451)	(47.779)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		960.761	1.671.167	454.953	651.863
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	32.160	66.173	13.254	27.644
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(28.069)	(19.701)	(6.252)	(8.000)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		964.852	1.717.639	461.955	671.507
Finansman Gelirleri	18	2.840.341	843.429	1.679.046	223.325
Finansman Giderleri	19	(4.958.872)	(1.653.119)	(2.758.239)	(569.960)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(1.153.679)	907.949	(617.238)	324.872
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(154.771)	(139.071)	(153.939)	(65.664)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(304.512)	(182.786)	(136.185)	(75.599)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	149.741	43.715	(17.754)	9.935
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(1.308.450)	768.878	(771.177)	259.208
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		88.368	461.414	(7.581)	290.854
- Ana Ortaklık Payları		(1.396.818)	307.464	(763.596)	(31.646)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(5,74)	1,65	(3,14)	(0,17)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(5,74)	1,65	(3,14)	(0,17)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhrac Primleri/ İskontoları	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları (***)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar			Özkaynaklar
								Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Kar/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
1 Ocak 2017 İtibarıyla Bakımler	182.000	65.771	1.360.483	-	8.577	(12.766)	-	767.558	25.109	434.424	3.254.567	(376.446)	5.709.677	10.984.043	16.693.720
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376.046	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(3.739)	-	-	-	-	-	-	430.771	(623.078)	-	-	-	924.442
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	(4.266)	-	92.512	(15.550)	-	-	307.464	-	-	768.878
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307.464	-	-	155.564
Sermaye Artırımı	4.000	-	-	-	-	(4.266)	-	92.512	(15.550)	-	-	307.464	-	-	768.878
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi (Not 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.000)	-	-	-	155.564
Kar Payları	-	-	(37.395)	-	-	-	-	-	-	-	(26.406)	-	-	-	346
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77.605)	-	(115.000)	(130.261)	(245.261)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	(170)	-	-	-	-	-	(513)	-	(513)	1.604	1.091
30 Eylül 2017 İtibarıyla Bakımler (Yeniden düzenlenmiş) (Not 2)	186.000	65.771	1.319.249	-	8.407	(17.032)	-	860.070	9.559	885.195	2.322.965	307.464	5.947.748	11.400.184	17.347.932
1 Ocak 2018 İtibarıyla Bakımler	243.535	65.771	1.319.249	(7.145)	8.728	(16.875)	-	1.101.588	12.385	909.511	2.244.351	(130.050)	5.751.148	11.675.914	17.427.062
Transferler	-	-	(10.767)	-	-	-	-	-	-	-	(119.283)	130.050	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(5.356)	203.008	1.889.507	(840.904)	-	-	(1.396.818)	(150.503)	4.912.418	4.761.855
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.246.255	4.824.050	(1.308.450)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(5.356)	203.008	1.889.507	(840.904)	-	-	-	4.824.050	46.196	6.070.305
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.000)	(279.697)	(304.697)
Kar Payları	-	-	(108.447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.143.067
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355.000	-	355.000	(355.000)	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62.718)	22.162	-	(40.556)	-	(40.556)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	1.875	-	-	-	-	-	-	-	1.875	(1.875)	-
30 Eylül 2018 İtibarıyla Bakımler	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	10.603	(22.231)	203.008	2.991.095	(828.519)	846.793	2.585.737	(1.396.818)	5.891.964	20.140.963	26.032.927

(*) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) satırında yer alan tutarlar, Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonu tutarından alınan paylardan oluşmaktadır.
(**) Detayları Not 3'de verilen işletme birleşmesi neticesinde gerçekleşen değişimlerdir.
(***) Kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıkların yamden değerleme artışlarından oluşmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak-30 Eylül 2018	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak-30 Eylül 2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		3.083.787 (1.308.450)	792.373 768.878
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.389.178	1.528.464
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.057.939	807.829
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		42.352	25.961
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		15.587	9.198
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.528	5.158
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		16.237	11.605
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		98.209	46.330
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		70.378	44.716
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		373	(8.210)
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		10.790	6.973
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		16.668	2.851
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		665.440	327.621
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		1.853.385	610.855
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7	765.786	(327.353)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	20.3	154.771	139.071
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(17.097)	(13.531)
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(17.097)	(13.531)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	-	(21.239)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-	(19.145)
		(231.607)	(47.935)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		121.965	(1.387.793)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.806	(4.195)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.342.927)	(1.004.719)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.156	2.240
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.023.022)	(409.245)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.944.554	434.224
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		626.336	386.203
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		53.698	167.293
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(146.636)	(959.594)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(242.647)	(443.659)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		96.011	(515.935)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		3.202.693	909.549
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(31.026)	(33.488)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(8.658)	(7.490)
		(79.222)	(76.198)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(904.152)	(623.658)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		-	55.622
İştirakler ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıktıları		(58.656)	(17.845)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	442
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		58.390	61.717
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(1.179.876)	(700.714)
Diğer Nakit Girişleri (Çıktıları)		275.990	(22.880)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(949.107)	2.104.581
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		46.196	346
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.008.682	7.372.765
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(11.040.852)	(4.698.630)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri (Çıktıları)		(120.872)	(77.235)
Ödenen Temettüleri		(304.697)	(245.261)
Ödenen Faiz		(777.524)	(348.152)
Alınan Faiz		239.960	100.748
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.230.528	2.273.296
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.189.349	(55.076)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.419.877	2.218.220
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.789/520	3.285.070
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.209/397	5.503.290

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar 8 Kasım 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Can Çaka ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

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

Şirket'in Hissedarları

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

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

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtım ve satışı	İçecek-Bira	43,05	43,05
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayriaktif	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayriaktif	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 dağıtım	Perakende	73,17	73,17
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Perakende	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Perakende	100,00	100,00
Hamburger Restoran İşletmeleri A.Ş. (Hamburger) (3)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Perakende	-	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayriaktif	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. (Anadolu Termik)	Türkiye	Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında)	Diğer	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Diğer	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Diğer	89,19	89,19
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Diğer	80,27	80,27
AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralınması ve işletilmesi	Diğer	100,00	100,00
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Diğer	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Diğer	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	89,19	89,19
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

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

(4) CCI hisseleri BIST'te işlem görmektedir.

(5) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(6) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İş Ortaklıkları

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

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

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

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

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

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

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

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

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nin Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

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

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

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

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

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin içecek grubu 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 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TFRS 9'un temel hükümleri:

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ



AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

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

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

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli

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

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

Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:

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

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

TMS 40 (Değişiklikler) Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi

TMS 40'a yapılan değişiklikler:

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

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

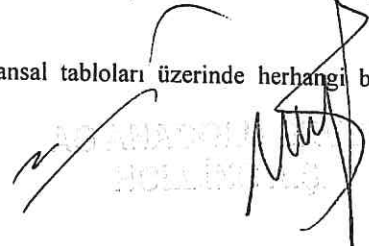
TMS 40'daki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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



AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TFRS 16 Kiralamalar

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

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

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

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

TFRS 9 Finansal Araçlar standardına ilk geçiş

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı; Sınıflandırma ve Ölçüm

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

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

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

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

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

Değer Düşüklüğü

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardına ilk geçiş

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

Hasılatın kaydedilmesi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (devamı)

Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların gerçeğe uygun değerinin belirlenmesi

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

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

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

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

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



AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2018 Dönemi ile İlgili İşlemler

İşletme Birleşmesi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

30 Eylül 2018 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

İşletme Birleşmesi (devamı)

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

	Konsolide (JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine, Bevmar GmbH)	JSC Sun InBev	PJSC Sun InBev Ukraine	Bevmar GmbH
Nakit ve nakit benzerleri	13.759	11.774	1.985	-
Ticari ve diğer alacaklar	231.333	203.884	27.449	-
İlişkili taraflardan alacaklar	26.259	24.183	4.703	277.237
Stoklar	286.496	232.342	54.154	-
Diğer dönen varlıklar	48.660	25.439	23.222	-
Maddi duran varlıklar	908.270	635.092	273.178	-
Maddi olmayan duran varlıklar	68.380	66.200	2.180	-
Diğer duran varlıklar	281	252	29	-
Ertelenmiş vergi varlığı	338.416	286.932	51.484	-
İlişkili taraflara finansal borçlar	(596.047)	(873.201)	-	-
İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	(120.293)	-	(119.938)	(355)
Ticari borçlar	(748.718)	(560.950)	(187.768)	-
İlişkili taraflara borçlar	(194.070)	(129.307)	(67.230)	(244)
Diğer yükümlülükler	(184.569)	(123.948)	(60.621)	-
Net varlıkların defter değeri	78.157	(201.308)	2.827	276.638
Birleşme neticesinde AB InBev Efes'in şirketlerdeki sahiplik oranı		100,00%	98,34%	100,00%
Net varlıkların satın alınan kısmı	78.110	(201.308)	2.781	276.638
Toplam satın alma maliyeti	4.143.067			
Devralınan ve devredilen hissedar kredileri, net	(134.228)			
İşletme birleşmesi kapsamında belirlenen taahhütler neticesinde nakit girişi	(179.856)			
Net varlıkların satın alınan kısmı	(78.110)			
Satın alımdan kaynaklanan geçici şerefiye (Not 10)	3.750.873			

2017 Yılı ile İlgili İşlemler

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
MÜDÜR MÜHÜRÜ
2

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
BÖLGE BAŐKANLIĐI

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2018	Bira	Mesrubat	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	5.925.174	8.739.155	2.664.852	950.437	159.061	(20.790)	18.417.889	13.793.931	31.734.822
Bölümler arası satışlar	(19.854)	(554)	35.072	16.017	87.944	(118.625)	-	-	-
Toplam Satışlar	5.905.320	8.738.601	2.699.924	966.454	247.005	(139.415)	18.417.889	13.793.931	31.734.822
BRÜT KAR (ZARAR)	2.658.846	3.070.170	548.212	221.607	108.828	(101.153)	6.506.510	3.826.889	10.298.640
Faaliyet giderleri	(2.455.860)	(1.820.532)	(232.687)	(129.645)	(107.881)	108.453	(4.638.152)	(3.243.601)	(7.869.008)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(27.081)	22.429	(98.329)	(6.994)	(14.662)	(17.174)	(141.811)	(282.213)	(424.358)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(70.238)	(306)	(15.955)	(643)	(678.644)	-	(765.786)	-	(157.853)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	105.667	1.271.761	201.241	84.325	(692.359)	(9.874)	960.761	301.075	1.847.421
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	108.001	(9.966)	1.979	623	4.271	(100.817)	4.091	(15.283)	(11.192)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(201.443)	(827.623)	(718.995)	(46.369)	(324.150)	49	(2.118.531)	(1.684.794)	(3.803.321)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	12.225	434.172	(515.775)	38.579	(1.012.238)	(110.642)	(1.153.679)	(1.399.002)	(1.967.092)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(72.759)	(172.150)	71.592	(13.358)	32.218	(314)	(154.771)	204.292	50.811
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(60.534)	262.022	(444.183)	25.221	(980.020)	(110.956)	(1.308.450)	(1.194.710)	(1.916.281)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(24.390)	83.486	(157)	-	(629)	30.058	88.368	87	(519.463)
- Ana ortaklık payları	(36.144)	178.536	(444.026)	25.221	(979.391)	(1.014.014)	(1.396.818)	(1.194.797)	(1.396.818)
Toplam Varlıklar	22.044.102	19.767.050	4.514.611	911.183	5.289.878	5.833.462	58.360.286	10.819.185	67.515.848
Bölümlere Ait Kaynaklar	10.299.307	12.000.316	4.356.746	654.943	3.868.846	1.147.201	32.327.359	10.561.051	42.651.455
Net borç	1.905.858	3.026.016	3.598.662	373.477	3.167.644	(7)	12.071.650	3.319.743	15.391.391
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (**)	454.910	617.818	709.249	33.447	3.280	(1)	1.818.703	369.980	2.188.683
FAVÖK	713.546	1.723.457	306.189	118.756	11.187	(96)	2.873.039	873.829	3.724.520
- Amortisman ve itfa payları (***)	483.112	438.363	79.303	23.660	23.727	9.774	1.057.939	219.857	1.277.796
- Kıdem tazminat karşılığı	10.122	12.830	5.467	4.472	903	60	33.854	55.350	89.204
- Ücretli izin karşılığı	7.246	4.405	531	5.278	272	-	17.732	15.334	33.066
- Diğer	37.164	(4.208)	3.692	378	-	(56)	36.967	282.213	319.180

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bira	Meşrubat	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	3.340.216	6.864.732	2.159.748	792.655	79.289	(16.466)	13.220.174	11.321.825	24.134.257
Bölümler arası satışlar	(16.210)	(77)	27.612	16.326	88.176	(116.027)	-	-	-
Toplam Satışlar	3.324.006	6.864.655	2.187.360	809.181	167.465	(132.493)	13.220.174	11.321.825	24.134.257
BRÜT KAR (ZARAR)	1.597.950	2.355.143	400.052	194.049	71.212	(98.875)	4.519.531	3.002.100	7.485.953
Faaliyet giderleri	(1.364.843)	(1.532.293)	(202.004)	(110.129)	(101.634)	98.367	(3.212.536)	(2.616.073)	(5.821.114)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	28.750	8.090	9.930	(7.328)	8.513	(11.136)	36.819	(170.093)	(133.848)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(16.793)	(176)	-	(336)	344.658	-	327.353	-	(19.158)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	245.064	830.764	207.978	76.256	322.749	(11.644)	1.671.167	215.934	1.511.833
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	54.476	(11.009)	731	(2.135)	30.120	(25.711)	46.472	1.064.559	1.111.031
Finansman gelirleri (giderleri), net	(72.013)	(237.577)	(335.088)	(26.824)	(138.128)	(60)	(809.690)	(513.256)	(1.322.946)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	227.527	582.178	(126.379)	47.297	214.741	(37.415)	907.949	767.237	1.299.918
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(47.592)	(131.345)	14.092	(11.202)	34.716	2.260	(139.071)	(52.216)	(188.509)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	179.935	450.833	(112.287)	36.095	249.457	(35.155)	768.878	715.021	1.111.409
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	386	64.675	4.493	-	2.408	389.452	461.414	(3.984)	803.945
- Ana ortaklık payları	179.549	386.158	(116.780)	36.095	247.049	(424.607)	307.464	719.005	307.464
Toplam Varlıklar	9.343.920	13.220.040	4.141.029	802.050	5.466.857	4.631.160	37.605.056	9.213.416	45.278.682
Bölümlere Ait Kaynaklar	4.593.383	7.858.270	3.695.680	534.675	2.460.379	1.114.737	20.257.124	8.247.677	28.282.630
Net borç	1.128.946	1.930.870	2.992.199	281.087	1.720.764	(5)	8.053.861	2.231.765	10.285.626
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kımlama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***)	247.182	380.937	968.643	18.755	4.149	(31)	1.619.635	253.031	1.872.666
FAVÖK	593.080	1.208.768	275.727	101.809	1.051	(834)	2.179.601	645.828	2.796.672
- Amortisman ve itfa payları (***)	313.536	368.208	70.922	21.923	22.463	10.777	807.829	194.738	1.002.567
- Kıdem tazminat karşılığı	6.087	10.707	4.203	3.592	1.581	-	26.170	52.281	78.451
- Ücretli izin karşılığı	4.785	1.956	191	(298)	(206)	2	6.430	12.782	19.212
- Diğer	6.815	(3.043)	(7.567)	-	(878)	31	(4.642)	170.093	165.451

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Bira	Mesrubat	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros	Migros Dahil Proforma Konsolide
Satışlar	2.723.776	3.715.334	981.709	340.065	58.633	(9.124)	7.810.393	5.330.549	12.925.833
Bölümler arası satışlar	(8.562)	(439)	13.623	4.021	-8.626	(57.269)	-	-	-
Toplam Satışlar	2.715.214	3.714.895	995.332	344.086	107.259	(66.393)	7.810.393	5.330.549	12.925.833
BRÜT KAR (ZARAR)	1.227.513	1.299.165	221.853	81.122	30.495	(32.861)	2.827.287	1.488.880	4.302.929
Faaliyet giderleri	(1.059.269)	(672.472)	(77.419)	(44.505)	(34.846)	43.839	(1.844.672)	(1.188.862)	(3.034.981)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(20.358)	(15.751)	(44.719)	10.157	(2.388)	(14.152)	(87.211)	(127.924)	(215.253)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(42.788)	(130)	(10.369)	(218)	(386.946)	-	(440.451)	-	(99.952)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	105.898	610.812	89.346	-46.556	(393.685)	(3.174)	454.953	172.094	952.743
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	4.531	207	189	172	1.891	12	7.002	(15.483)	(8.481)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(102.342)	(434.240)	(365.148)	(22.496)	(155.017)	50	(1.079.193)	(1.053.206)	(2.132.396)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	7.287	176.779	(275.613)	24.232	(546.811)	(3.112)	(617.238)	(896.595)	(1.188.134)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(79.336)	(95.633)	30.869	(5.927)	(2.317)	(1.595)	(153.939)	233.377	79.852
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(72.049)	81.146	(244.744)	18.305	(549.128)	(4.707)	(771.177)	(663.218)	(1.108.282)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(18.952)	43.907	(14)	-	(2.795)	(29.727)	(7.581)	3.380	(344.686)
- Ana ortaklık payları	(53.097)	37.239	(244.730)	18.305	(546.333)	23.020	(763.596)	(666.598)	(763.596)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul altımları	165.062	178.490	210.496	7.720	1.499	(1)	563.266	98.863	662.129
FAVÖK	377.110	799.107	128.736	56.151	2.116	411	1.363.631	387.560	1.736.388
- Amortisman ve itfa payları	201.671	166.480	25.419	8.015	9.014	3.577	414.176	78.020	492.196
- Kıdem tazminat karşılığı	3.306	5.374	1.794	2.035	239	2	12.750	14.144	26.894
- Ücretli izin karşılığı	(2.151)	(806)	(640)	(673)	(398)	(2)	(4.664)	(4.622)	(9.286)
- Diğer	26.398	17.111	2.448	-	-	8	-45.963	127.924	173.889