

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2021 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.....	7-48
Not 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7-10
Not 2 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	10-16
Not 3 İşletme Birleşmeleri	16
Not 4 Bölümlere Göre Raporlama	16-18
Not 5 Nakit ve Nakit Benzerleri	19
Not 6 Stoklar	19
Not 7 Borçlanmalar	20-21
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar	22-23
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	24-25
Not 10 Kullanım Hakkı Varlıkları	26
Not 11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	26-27
Not 12 Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler	27-28
Not 13 Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler	29
Not 14 Taahhütler	29-31
Not 15 Özkaynaklar	31-33
Not 16 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler	33
Not 17 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	34
Not 18 Finansman Gelirleri	34
Not 19 Finansman Giderleri	34
Not 20 Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri	35-37
Not 21 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler	37-38
Not 22 İlişkili Taraf Açıklamaları	38-40
Not 23 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	40-44
Not 24 Finansal Araçlar	44-47
Not 25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	47-48

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 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
		31 Mart 2021	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 31 Aralık 2020
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	11.155.545	12.878.419
Finansal Yatırımlar		20.787	48.614
Ticari Alacaklar		4.347.232	3.429.300
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22.1	20.212	13.535
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.327.020	3.415.765
Diğer Alacaklar		240.505	193.426
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	93	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		240.412	193.426
Türev Araçlar	24.2	510.508	445.282
Stoklar	6	8.046.164	7.168.883
Peşin Ödenmiş Giderler		926.650	862.963
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	328.333	309.252
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	763.269	832.784
ARA TOPLAM		26.338.993	26.168.923
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	2.304	325.893
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		26.341.297	26.494.816
Finansal Yatırımlar		11.193	11.189
Ticari Alacaklar		2.015	1.792
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.015	1.792
Diğer Alacaklar		68.284	58.466
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22.1	8.380	1.616
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		59.904	56.850
Türev Araçlar	24.2	145.382	113.757
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	211.028	140.891
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		-	173.414
Maddi Duran Varlıklar	9	17.733.765	16.370.382
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	3.262.988	3.390.015
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		26.578.296	24.707.984
- Şerefiye	11.2	7.391.176	7.012.308
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	19.187.120	17.695.676
Peşin Ödenmiş Giderler		499.380	466.727
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.414.887	1.209.395
Diğer Duran Varlıklar	12.2	57.455	134.165
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		49.984.673	46.778.177
TOPLAM VARLIKLAR		76.325.970	73.272.993

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	5.383.575	5.529.317
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	3.781.582	3.576.550
- Banka Kredileri		2.862.627	2.767.961
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		918.955	808.589
Ticari Borçlar		15.062.413	14.286.368
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22.2	82.365	9.010
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		14.980.048	14.277.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		327.963	447.074
Diğer Borçlar		2.162.881	2.493.190
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.162.881	2.493.190
Türev Araçlar	24.2	32.061	109.899
Ertelenmiş Gelirler		312.952	389.704
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	150.718	139.245
Kısa Vadeli Karşılıklar		681.561	515.209
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	462.773	330.617
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		218.788	184.592
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	460.037	426.656
ARA TOPLAM		28.355.743	27.913.212
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	70.406
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.355.743	27.983.618
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	16.627.562	16.691.024
- Banka Kredileri		14.018.392	13.894.316
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.609.170	2.796.708
Ticari Borçlar		58.643	49.528
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		58.643	49.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.934	9.504
Diğer Borçlar		32.555	36.122
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		32.555	36.122
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	175.083	73.148
Türev Araçlar	24.2	297.129	213.420
Ertelenmiş Gelirler		67.542	61.942
Uzun Vadeli Karşılıklar		605.337	558.357
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	605.337	558.357
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	3.582.694	3.398.358
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	3.600	3.284
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.460.079	21.094.687
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		49.815.822	49.078.305
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.338.471	5.759.657
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		597.228	597.228
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		2.916	2.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		25.231	82.879
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		25.231	82.879
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(29.622)	(28.322)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		54.853	111.201
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.582.394	1.600.269
- Yabancı Para Çevrim Farkları		3.234.817	2.880.137
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(1.652.423)	(1.279.868)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	637.105	638.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	2.507.099	2.885.997
Net Dönem Karı veya Zararı		684.337	(350.645)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		20.171.677	18.435.031
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		26.510.148	24.194.688
TOPLAM KAYNAKLAR		76.325.970	73.272.993

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak - 31 Mart 2021	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 31 Mart 2020
Hasılat	15.348.174	12.350.595
Satışların Maliyeti	(10.983.155)	(9.089.657)
BRÜT KAR (ZARAR)	4.365.019	3.260.938
Genel Yönetim Giderleri	(716.029)	(612.086)
Pazarlama Giderleri	(3.016.084)	(2.498.911)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(3.470)	(1.089)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1 311.770	253.304
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2 (472.586)	(479.293)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8 (86.224)	(70.681)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	382.396	(147.818)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1 1.263.553	299.601
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2 (12.401)	(56.411)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	1.633.548	95.372
Finansman Gelirleri	18 888.674	502.629
Finansman Giderleri	19 (1.197.437)	(1.354.925)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.324.785	(756.924)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(196.430)	(8.201)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3 (252.901)	(132.134)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3 56.471	123.933
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	1.128.355	(765.125)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(42.188)	(36.179)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı	1.086.167	(801.304)
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	401.830	(428.728)
- Ana Ortaklık Payları	684.337	(372.576)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	2,8100	(1,5299)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	2,9832	(1,3813)
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)	(0,1732)	(0,1486)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak- 31 Mart 2021	Yeniden düzenlenmiş (Not 2) 1 Ocak- 31 Mart 2020
DÖNEM KARI (ZARARI)	1.086.167	(801.304)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(57.210)	(13.809)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(1.078)	(2.391)
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	(70.435)	(15.251)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	14.303	3.833
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14.303	3.833
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.421.764	(1.781.348)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	2.251.192	(1.522.513)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(145.378)	260.725
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 23)	(846.396)	(547.561)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	(120)	-
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	162.466	28.001
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	162.466	28.001
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.364.554	(1.795.157)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	2.450.721	(2.596.461)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.841.907	(1.481.363)
- Ana Ortaklık Payları	608.814	(1.115.098)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde Teşebbüs veya İşletmelerin 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	
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(27.843)	193.151	2.483.140	(863.366)	615.970	1.854.123	564.869	6.182.829	17.788.753	23.971.582
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.882	541.987	(564.869)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.828)	(11.896)	(565.473)	(163.325)	-	-	(372.576)	(1.115.098)	(1.481.363)	(2.596.461)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(372.576)	(372.576)	(428.728)	(801.304)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.828)	(11.896)	(565.473)	(163.325)	-	-	-	(742.522)	(1.052.635)	(1.795.157)
Sermaye artırımını Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391	391
31 Mart 2020 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden Düzenlenmiş)	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.916	(29.671)	181.255	1.917.667	(1.026.691)	638.852	2.425.516	(372.576)	5.097.137	16.307.803	21.404.940
1 Ocak 2021 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	597.228	(7.145)	2.916	(28.322)	111.201	2.880.137	(1.279.868)	638.852	2.885.997	(350.645)	5.759.657	18.435.031	24.194.688
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.747)	(348.898)	350.645	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.300)	(56.348)	354.680	(372.555)	-	-	684.337	608.814	1.841.907	2.450.721
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	684.337	684.337	401.830	1.086.167
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.300)	(56.348)	354.680	(372.555)	-	-	-	(75.523)	1.440.077	1.364.554
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30.000)	-	(30.000)	(105.261)	(135.261)
31 Mart 2021 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	597.228	(7.145)	2.916	(29.622)	54.853	3.234.817	(1.652.423)	637.105	2.507.099	684.337	6.338.471	20.171.677	26.510.148

(*) Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) satırında yer alan tutarlar Anadolu Landini'nin konsolidasyon kapsam değişikliği etkilerinden oluşmaktadır.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak-31 Mart 2021	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-31 Mart 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		660.448	13.566
Dönem Karı (Zararı)		1.086.167	(801.304)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.128.355	(765.125)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(42.188)	(36.179)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		640.095	1.880.057
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		805.921	759.993
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(18.382)	29.047
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		12.208	(448)
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(28.075)	21.646
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2	(2.515)	7.849
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		161.293	111.317
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		126.135	95.718
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		5.594	6.079
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		29.564	9.520
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		665.007	557.521
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		119.779	550.757
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(45.947)	79.801
- TÜREV Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(45.947)	79.801
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	86.224	70.681
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		196.430	8.201
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(77.961)	26.132
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(77.961)	26.132
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	17.1	(455.377)	(279.931)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	(715.233)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(81.659)	(33.462)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(758.049)	(869.380)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.020.407)	(200.553)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.797)	16.704
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(857.914)	(548.171)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		716.471	7.268
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		217.778	(33.889)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(71.152)	(34.358)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		265.972	(76.381)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		329.187	7.630
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(63.215)	(84.011)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		968.213	209.373
Ödenen Faiz		(199.553)	(122.146)
Alınan Faiz		84.410	34.204
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(33.947)	(34.954)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(4.715)	(5.571)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(153.960)	(67.340)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(84.015)	(524.841)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		381.804	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-	(127.392)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		166.581	308.598
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(658.022)	(430.976)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		25.622	(275.071)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.369.877)	91.865
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	391
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.269.385	5.046.801
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.328.672)	(4.362.472)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(273.599)	(302.602)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		66.344	39.337
Ödenen Temettümler		(750.748)	-
Ödenen Faiz		(473.607)	(416.137)
Alınan Faiz		121.020	86.547
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(1.793.444)	(419.410)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		84.307	230.256
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(1.709.137)	(189.154)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	12.857.629	8.908.840
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	11.148.492	8.719.686

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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 belirli bir bölümü Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir.

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 7 Mayıs 2021 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), Enerji&Sanayi (kırtasiye, restoran işletmeciliği, turizm, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup’un bünyesinde 31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 61.576 kişidir (31 Aralık 2020: 62.655).

Şirket’in Hissedarları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.	118.474	48,65	118.474	48,65
Azimut Portföy SKY Serbest Özel Fon (*)	18.772	7,71	18.772	7,71
Diğer (**)	106.289	43,64	106.289	43,64
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	

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biraçılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1) (3)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	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	Enerji&Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımını	Enerji&Sanayi	73,17	73,17
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Enerji&Sanayi	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	Enerji&Sanayi	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
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Enerji&Sanayi	30,75	30,75
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Enerji&Sanayi	55,34	55,34
AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul) (4)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralanması ve işletilmesi	Enerji&Sanayi	-	100,00
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Enerji&Sanayi	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayrifaal	Enerji&Sanayi	61,49	61,49
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) Migros, 1 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak tanımlanmıştır.

(4) Aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. AND Anadolu Gayrimenkul'un 30 Mart 2021 tarihli bilançosunda yer alan toplam aktifleri ile borç ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi sonrasında belirlenen 74.387 TL tutarındaki hisse devir bedeli Şirket'e ödenmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş. (6)	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Efes Breweries International N.V. (EBI) (7)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (7)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (7)	Rusya	Bira satış ve dağıtım	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (7) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (7) (9)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (7)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (7) (9)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (7) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakistan) (7)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (7)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (7)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (7)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (7)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus) (7)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (7)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (7)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (7)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (7)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtım	Bira	43,05	43,05
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (5) (7)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (7)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmutiye ürünlerinin dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Mahmutiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmutiye) (7)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	21,64	21,64
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (7)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (7) (10)	Kazakistan	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	-	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC)(7)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (7)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (7)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (7)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	19,47	19,47
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (7)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (7)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (7)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	17,32	17,32
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha)(7)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	17,32	17,32
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (7)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtım ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan) (8)	Kazakistan	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	50,00
Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya) (8) (11)	Makedonya	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	-	49,50
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (8)	Türkiye	E-para mevzuatı ile sınırlı hizmetler	Migros	40,00	40,00
Ramstore Bulgaria E.A.D. (Ramstore Bulgaristan) (8) (11)	Bulgaristan	Gayrifaal	Migros	-	50,00

(5) CCİ hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(6) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(7) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

(8) Migros'un bağlı ortaklığıdır.

(9) AB Inbev Efes B.V.'nin direkt olarak ettiği şirketlerdir.

(10) CCİ bünyesindeki Tonus Türk-Kazak Ortak Girişimi LLP'nin tasfiye işlemleri 30 Mart 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

(11) Migros'un Kuzey Makedonya'da faaliyet göstermekte olan bağlı ortaklığı Ramstore Macedonia DOO (Ramstore Makedonya)'nın %99 hissesine sahip olan bağlı ortaklığı Ramstore Bulgaria EAD'nın (Ramstore Bulgaristan) %100 hissesinin satışına ilişkin hisse devir sözleşmesi 29 Mart 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İş Ortaklıkları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Gayrifaal	28,44	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San.ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	32,81	32,81
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	19,00	19,00

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 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 layıkıyla arz edebilmesi için, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler ile kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıklar hariç, finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmalıdır.

Grup, 31 Mart 2021 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tabloda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar ve düzenlemeler:

- 1) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesabı içerisinde yer alan 77.086 TL tutarındaki borç konusu gereği "Ticari Borçlar" hesabına sınıflanmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.
- 2) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda taşınan mali zararlar üzerinden hesaplanan 70.870 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı hesaplamasında düzeltme ihtiyacı olduğunu tespit edilmiştir ve 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloda yer alan ertelenmiş vergi hesaplaması yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme sonucunda 31 Aralık 2020 net dönem karı 70.870 TL azalmıştır.
- 3) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda "Ticari Alacaklar" hesabı içerisinde alacak bakiyesi olarak yer alan 57.642 TL tutarındaki borç konusu gereği; 53.147 TL'si "Duran Varlıklar" içerisinde yer alan "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına, 4.495 TL'si "Dönen Varlıklar" içerisinde yer alan "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına olacak şekilde sınıflandırılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

31 Mart 2020 tarihli finansal tablolarında yapılan yeniden düzenlemeler:

- 1) 31 Mart 2020 tarihli finansal tablolarda kur farkı gelir/(gideri) gösterimi kapsamında "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Gider" hesapları içerisinde yer alan 49.457 TL ve "Finansman Gelir ve Gideri" hesapları içerisinde yer alan 25.301 TL netlenmiştir. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.
- 2) Meşrubat Operasyonları yönetimi makina ve ekipmanlara ait yedek parçaların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur. CCİ, kullanım ömrü tahminlerinde 2020 yılında değişiklik yapmış ve 20 yıl olan ekonomik ömür tahmini 10 yıla indirmiştir. Bu tahmin değişikliği, 31 Aralık 2020 finansal tablolarına yansıtılmış olup ara dönem finansal tablolarında karşılaştırılabilirlik sağlamak adına 31 Mart 2020 finansal tablosu yeniden düzenlenmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla dönem amortismanına ilave gider etkisi 38.936 TL'dir.
- 3) 31 Mart 2020 tarihli finansal tablolarda "Finansman Gelir ve Gideri" hesapları içerisinde yer alan "Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar/(kayıplar)"da net gösterim esas alınmış ve 18.529 TL netlenmiştir. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

- 4) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 kira yükümlülüğü hesaplamasına ilişkin önceki dönemde uyguladığı hesaplamayı tekrar gözden geçirmiştir. Söz konusu değişikliğin etkilerini TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar" standardı uyarınca geriye dönük olarak düzeltmiştir. Yapılan düzeltme sonucunda "Satışların Maliyeti" hesabında 3.398 TL tutarında artış, "Pazarlama Giderleri" hesabında 2.201 TL tutarında artış, "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" hesabında 4.616 TL tutarında azalış, "Finansman Giderleri" hesabında 5.095 TL tutarında azalış, "Ertelenmiş Vergi Gelir" hesabında 291 TL tutarında artış meydana gelmektedir.
- 5) 31 Mart 2020 tarihli finansal tablolarda yabancı para ticari borçların kur farkı değerlemesinin düzeltilmesi kapsamında yeniden düzenleme yapılmış olup, söz konusu yeniden düzenlemenin "İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar" hesabında etkisi 67.033 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" hesabında ilgili döneme ait etkisi 73.343 TL, "Ertelenmiş Vergi Varlığı" hesabında etkisi 13.406 TL, "Ertelenmiş Vergi Gideri" hesabında ilgili döneme ait etkisi 14.668 TL ve "Yabancı Para Çevrim Farkları" hesabında etkisi 2.524 TL'dir.
- 6) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. 31 Mart 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda Makedonya operasyonuna ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 85.197 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 63.200 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 2.872 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 17.161 TL, Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler" hesabından sunulan 35 TL, "Finansman Gelirleri ve Giderleri" hesabından sunulan 362 TL ile "Dönem Vergi Gideri"nde sunulan 569 TL, "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.
- 7) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 30 Mart 2021 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere Aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

31 Mart 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda AND Anadolu Gayrimenkul'e ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır. Yeniden sınıflama sonucunda, daha önce "Hasılat" hesabında sunulan 7.083 TL, "Satışların Maliyeti" hesabında sunulan 3.686 TL, "Genel Yönetim Giderleri" hesabında sunulan 1.320 TL, "Pazarlama Giderleri" hesabında sunulan 350 TL, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabında sunulan 849 TL, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler" hesabında sunulan 63 TL, "Finansman Gelirleri" hesabında sunulan 20.877 TL, "Finansman Giderleri" hesabında sunulan 57.450 TL ile "Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri" hesabında sunulan 227 TL "Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı" hesabında net olarak sunulmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

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

COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

2019 yılının son döneminde Çin'de görülmeye başlanan ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından pandemi ilan edilen COVID-19 salgını, Grubun faaliyet gösterdiği tüm coğrafyalarda etkisini sürdürmektedir. Yaşanan bu durumun genel ekonomiye etkilerinin yanı sıra, Grubun faaliyetleri üzerindeki etkileri Grup Yönetimi tarafından kapsamlı olarak değerlendirilmekte ve pandeminin finansal tablolar üzerindeki olası olumsuz etkilerini azaltmaya yönelik planlar hayata geçirilmektedir. Yapılan değerlendirmeler neticesinde 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda önemli nitelikte bir değer düşüklüğü öngörülmemiştir.

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama'daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına ve Gösterge Faiz Oranı Reformu'na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

b) 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>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</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 muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41’in 22’nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlemeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sorasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabilceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

31 Mart 2021 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bulunmamaktadır.

2020 Yılına Ait İşlemler

Özkaynak yöntemiyle ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap'ta 6 Mart 2020 tarihinde Anadolu Efes tarafından yapılan 126.393 TL tutarındaki sermaye artırımının sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %30,87'den %32,81'e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

31 Mart 2021	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	2.325.127	3.633.560	7.688.339	1.318.325	379.582	3.241	-	15.348.174
Bölmeler arası satışlar	86.948	113.785	752	1.679	1.741	36.460	(241.365)	-
Toplam Satışlar	2.412.075	3.747.345	7.689.091	1.320.004	381.323	39.701	(241.365)	15.348.174
BRÜT KAR (ZARAR)	692.566	1.266.931	2.122.254	219.686	67.443	32.577	(36.438)	4.365.019
Faaliyet giderleri	(1.066.766)	(783.984)	(1.727.048)	(98.521)	(62.284)	(37.484)	40.504	(3.735.583)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	1.779	4.607	(137.705)	(4.652)	(9.378)	3.551	(19.018)	(160.816)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) payları (*)	(85.827)	(333)	-	-	120	(184)	-	(86.224)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(458.248)	487.221	257.501	116.513	(4.099)	(1.540)	(14.952)	382.396
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	640.365	264	211.679	17	538	459.844	(61.555)	1.251.152
Finansman gelirleri (giderleri), net	(63.543)	111.887	(227.866)	(50.280)	(79.527)	(1.091)	1.657	(308.763)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	118.574	599.372	241.314	66.250	(83.088)	457.213	(74.850)	1.324.785
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(10.938)	(176.885)	(32.482)	17.868	13.183	(7.495)	319	(196.430)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	107.636	422.487	208.832	84.118	(69.905)	449.718	(74.531)	1.128.355
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	678	-	(42.866)	-	-	(42.188)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(94.894)	19.299	-	(146)	(2.222)	-	479.793	401.830
- Ana ortaklık payları	202.530	403.188	209.510	84.264	(110.549)	449.718	(554.324)	684.337
Toplam Varlıklar	24.872.094	21.717.376	14.476.200	2.615.549	1.987.743	4.773.757	5.883.251	76.325.970
Bölmelere Ait Kaynaklar	14.744.323	11.861.920	14.442.136	2.107.901	2.274.484	3.515.013	870.045	49.815.822
Net borç	3.920.325	1.682.416	3.594.355	777.434	1.794.767	2.907.453	(60.363)	14.616.387
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	229.643	296.222	105.833	21.918	4.388	88	(70)	658.022
FAVÖK	(47.536)	762.860	679.592	137.791	40.914	828	(7.043)	1.567.406
- Amortisman ve itfa payları	279.943	250.298	209.971	16.760	39.459	1.588	7.902	805.921
- Kıdem tazminat karşılığı	1.715	7.905	47.110	2.566	2.365	49	-	61.710
- Ücretli izin karşılığı	13.804	7.965	27.305	1.336	3.309	547	-	54.266
- Diğer	29.423	9.138	137.705	616	-	-	7	176.889

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 85.827 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 333 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 16.108 TL, TOGG'dan kar kaydedilen 15.924 TL "diğer" bölümü içerisinde ve LLC Faber-Castell Anadolu'dan kar kaydedilen 120 TL ise "enerji&sanayi" bölümü içerisinde yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

31 Mart 2020	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Enerji&Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltilmeler	Konsolide
Satışlar	1.804.006	2.542.610	6.346.907	1.155.038	498.566	3.468	-	12.350.595
Bölümler arası satışlar	87.997	78.990	690	2.172	7.349	33.859	(211.057)	-
Toplam Satışlar	1.892.003	2.621.600	6.347.597	1.157.210	505.915	37.327	(211.057)	12.350.595
BRÜT KAR (ZARAR)	509.982	821.558	1.696.257	168.914	73.159	29.951	(38.883)	3.260.938
Faaliyet giderleri	(915.097)	(655.678)	(1.395.812)	(85.771)	(71.533)	(31.862)	43.667	(3.112.086)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(137.142)	(23.122)	(65.945)	10.990	(3.671)	4.604	(11.703)	(225.989)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(53.741)	(1.611)	-	-	-	(15.329)	-	(70.681)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(595.998)	141.147	234.500	94.133	(2.045)	(12.636)	(6.919)	(147.818)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	289.113	(3.694)	(1.469)	491	349	(483)	(41.117)	243.190
Finansman gelirleri (giderleri), net	(144.584)	(20.081)	(377.297)	(97.151)	(143.874)	(72.384)	3.075	(852.296)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(451.469)	117.372	(144.266)	(2.527)	(145.570)	(85.503)	(44.961)	(756.924)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	40.249	(52.272)	10.606	(15.221)	(3.680)	101	12.016	(8.201)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(411.220)	65.100	(133.660)	(17.748)	(149.250)	(85.402)	(32.945)	(765.125)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	(2.441)	1.792	-	(35.530)	-	-	(36.179)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	(237.689)	(32.949)	24	(35)	(7.984)	-	(150.095)	(428.728)
- Ana ortaklık payları	(173.531)	95.608	(131.892)	(17.713)	(176.796)	(85.402)	117.150	(372.576)
Toplam Varlıklar	23.570.066	16.917.527	14.193.332	3.059.113	2.495.075	4.305.407	1.390.526	65.931.046
Bölgümlere Ait Kaynaklar	13.980.210	9.508.253	13.995.761	2.852.859	2.718.691	2.905.411	(1.466.383)	44.494.802
Net borç	3.133.626	2.711.699	4.377.801	1.562.253	2.188.552	2.469.474	(58.299)	16.385.106
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	192.946	155.253	60.631	20.178	1.947	76	(55)	430.976
FAVÖK	(96.795)	397.062	563.634	112.166	38.561	5.043	1.615	1.021.286
- Amortisman ve itfa payları	270.691	223.177	202.446	15.824	37.365	1.955	8.535	759.993
- Kıdem tazminat karşılığı	2.781	8.714	41.123	2.394	1.059	57	-	56.128
- Ücretli izin karşılığı	9.176	6.019	19.620	451	2.182	338	(17)	37.769
- Diğer	162.814	16.394	65.945	(636)	-	-	16	244.533

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'tan zarar kaydedilen 53.741 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 1.611 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Aslançık'tan zarar kaydedilen 11.789 TL ve TOGG'dan zarar kaydedilen 3.540 TL "diğer" bölümü içerisinde yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	87.507	156.744
Vadeli mevduat	8.035.022	9.945.199
Vadesiz mevduat	1.559.503	1.126.161
Kredi kartı alacakları	1.463.378	1.620.979
Diğer hazır değerler (*)	3.082	8.546
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	11.148.492	12.857.629
Beklenen zarar karşılığı (-)	(1.009)	(1.179)
Faiz geliri tahakkukları	8.062	21.969
	11.155.545	12.878.419

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 418.886 TL'dir (31 Aralık 2020: 287.527 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un kullanmış olduğu krediler için 11.139 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 21.830 TL).

Grup, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 60.084 bin ABD Doları, 20.211 bin EURO ve 496.000 bin RUR karşılığı toplam 752.237 TL kısmını (31 Aralık 2020: 55.400 bin ABD Doları, 20.818 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 643.872 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	1.455.970	1.329.045
Yarı mamul	383.636	291.969
Mamul ve ticari emtia stokları	5.290.339	4.589.257
Ambalaj malzemeleri	227.857	183.564
Şişeler ve kaplar	194.232	187.102
Malzeme stokları	278.229	229.516
Diğer stoklar	362.481	524.819
Stok değer düşüklüğü (-)	(146.580)	(166.389)
	8.046.164	7.168.883

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	5.383.575	5.529.317
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2.862.627	2.767.961
Kiralama işlemlerinden borçlar	918.955	808.589
Kısa vadeli borçlanmalar	9.165.157	9.105.867
Banka kredileri	14.018.392	13.894.316
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.609.170	2.796.708
Uzun vadeli borçlanmalar	16.627.562	16.691.024
Toplam borçlanmalar	25.792.719	25.796.891

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 3.362.013 TL'dir (31 Aralık 2020: 3.041.488 TL).

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	22.191.594	20.588.648
Faiz gideri	518.207	412.146
Ödenen faiz	(468.317)	(406.370)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	2.269.386	5.038.868
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(3.328.672)	(4.362.472)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	1.171.264	1.301.226
Yabancı para çevrim farkı	424.674	(274.834)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	43.912	123.971
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	(557.454)	-
Aktifleştirilen faiz	-	21.245
Kapanış bakiyesi	22.264.594	22.442.428

31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 55.945 TL'dir (31 Mart 2020: 24.380 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	4.339.929	%6,9 - %22,5	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%0,8)	5.069.016	%6,8 - %20,5	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8)
Yabancı para krediler (Euro)	2.033.378	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%4,8)	1.891.231	%1,4 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	219.288	%3,0 - %4,4	Libor + (%2,5 - %6,0)	250.312	%3,0 - %4,4	Libor + (%2,5 - %6,0)
Yabancı para krediler (Diğer)	1.653.607	%1,8 - %13,3	Kibor + (%-0,1-%0,3)	1.086.719	%1,8 - %12,5	Kibor + (%-0,1-%0,3)
	8.246.202			8.297.278		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.348.285	%8,8 - %18,3	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8-%3)	3.481.169	%8,8 - %17,1	Trlibor + (%1,3-%4,8), TLref + (%1,8-%3)
Yabancı para krediler (Euro)	1.518.123	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%4,8)	2.061.816	%0,8 - %5,1	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	8.797.381	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,3)	7.877.266	%3,4 - %4,4	Libor + (%2,5 - %4,4)
Yabancı para krediler (Diğer)	354.603	%1,8 - %11,0	-	474.065	%1,8 - %11,0	-
	14.018.392			13.894.316		
	22.264.594			22.191.594		

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	7.241.303	6.897.290
2-3 yıl arası	2.147.439	2.563.307
3-4 yıl arası	4.095.696	3.859.660
4-5 yıl arası	234.174	307.686
5 yıl ve sonrası	299.780	266.373
	14.018.392	13.894.316

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(32.015)	33,33	(15.907)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Gayrifaal	Rusya	-	28,44	-	28,44
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	(143.068)	32,81	(57.241)	32,81
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	211.028	19,00	140.891	19,00
			35.945		67.743	

Şirket	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020	
	Grup kar/(zarar) payı		
Aslancık	(16.108)	(11.789)	
LLC Faber-Castell Anadolu	120	-	
Anadolu Etap	(85.827)	(53.741)	
SSDSD	(333)	(1.611)	
TOGG	15.924	(3.540)	
		(86.224)	(70.681)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aslancık		
Toplam varlıklar	595.954	596.773
Toplam yükümlülükler	560.373	512.818
Net varlıklar	35.581	83.955
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(96.044)	(47.670)
Grup'un net varlıklardaki payı	(32.015)	(15.907)
<hr/>		
	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Gelirler	23.936	39.209
Net dönem zararı	(48.323)	(35.366)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(16.108)	(11.789)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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 LLC Faber-Castell Anadolu'ya ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	657	553
Toplam yükümlülükler	862	772
Net varlıklar	(205)	(219)
Grup'un net varlıklardaki payı (*)	-	-

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Gelirler	-	-
Net dönem karı	34	-
İş ortaklığının net dönem karından alınan pay	120	-

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	1.887.661	1.897.976
Toplam yükümlülükler	2.075.353	1.973.071
Net varlıklar	(187.692)	(75.095)
Grup'un net varlıklardaki payı	(143.068)	(57.241)
	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Net dönem zararı	(112.597)	(70.503)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(85.827)	(53.741)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 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 2021	1.188.960	6.054.970	14.039.156	334.247	2.384.184	4.459.288	1.146.364	749.273	30.356.442
Girişler	140	3.509	76.996	14.947	72.178	148.265	7.645	279.284	602.964
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	-	(1)	-	(673)	-	(674)
Çıkışlar (-)	(11.795)	(61.611)	(86.787)	(8.354)	(14.521)	(135.549)	(505)	(668)	(319.790)
Yabancı para çevrim farkları	88.438	591.921	1.419.556	39.546	22.924	535.774	(23.606)	62.020	2.736.573
Transferler	42.588	(5.567)	115.285	(15.449)	7.581	18.489	10.531	(186.850)	(13.392)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	(4.427)	-	(4.427)
31 Mart 2021	1.308.331	6.583.222	15.564.206	364.937	2.472.345	5.026.267	1.135.329	903.059	33.357.696
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2021	137.229	1.510.560	7.452.569	203.797	1.392.486	2.622.976	632.790	33.653	13.986.060
Cari dönem amortismanı	3.911	49.266	256.691	8.082	62.305	174.805	22.151	-	577.211
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	-	-	-	(673)	-	(673)
Çıkışlar (-)	(372)	(1.856)	(81.099)	(8.092)	(12.695)	(128.039)	(381)	-	(232.534)
Yabancı para çevrim farkları	21.402	139.317	763.841	14.305	13.178	357.732	(2.157)	-	1.307.618
Transferler	1	(1.762)	(4.931)	-	-	(117)	-	-	(6.809)
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	409	-	-	(3.983)	(3.368)	-	(6.942)
31 Mart 2021	162.171	1.695.525	8.387.480	218.092	1.455.274	3.023.374	648.362	33.653	15.623.931
Net defter değeri	1.146.160	4.887.697	7.176.726	146.845	1.017.071	2.002.893	486.967	869.406	17.733.765

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 175.244 TL (31 Aralık 2020: 148.847 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 586.060 TL (31 Aralık 2020: 542.849 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2020 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 2020	1.698.700	6.047.391	12.621.552	296.581	2.588.730	3.965.623	1.081.944	617.234	28.917.755
Girişler	213	1.164	64.370	3.142	24.067	77.994	5.739	221.172	397.861
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	8.981	1.522	133	-	-	42	10.678
Çıkışlar (-)	(216.286)	(112.955)	(30.844)	(6.635)	(5.956)	(49.151)	-	(280)	(422.107)
Yabancı para çevrim farkları	(6.428)	(134.038)	(377.769)	(3.775)	2.142	(113.751)	(1.054)	(4.766)	(639.439)
Transferler	1.158	22.252	170.423	6.011	22.388	32.039	(2.493)	(260.657)	(8.879)
Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	-	(6.246)	-	(6.246)
31 Mart 2020	1.477.357	5.823.814	12.456.713	296.846	2.631.504	3.912.754	1.077.890	572.745	28.249.623
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2020	134.278	1.240.940	6.341.169	168.250	1.716.989	2.167.307	571.584	33.653	12.374.170
Cari dönem amortismanı	3.597	52.360	247.080	8.426	59.847	144.879	18.585	-	534.774
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	2.215	60	50	-	-	-	2.325
Çıkışlar (-)	(2)	(9.072)	(24.477)	(5.920)	(5.175)	(41.881)	-	-	(86.527)
Yabancı para çevrim farkları	(7.403)	(48.549)	(243.838)	(1.061)	4.187	(71.816)	(680)	-	(369.160)
Transferler	(2)	22	30	-	60	(20)	-	-	90
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(450)	-	-	5.752	(3.699)	-	1.603
31 Mart 2020	130.468	1.235.701	6.321.729	169.755	1.775.958	2.204.221	585.790	33.653	12.457.275
Net defter değeri	1.346.889	4.588.113	6.134.984	127.091	855.546	1.708.533	492.100	539.092	15.792.348

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	31 Mart 2021
Arsalar	34.146	-	(741)	(793)	4.232	3.624	40.468
Binalar	3.228.798	43.496	(164.042)	(20.005)	19.941	(335)	3.107.853
Makine ve ekipman	28.164	-	(3.281)	-	175	-	25.058
Motorlu araçlar	95.193	6.143	(15.749)	(526)	1.445	-	86.506
Döşeme ve demirbaşlar	2.323	-	(575)	-	38	-	1.786
Diğer	1.391	-	(251)	-	177	-	1.317
Net defter değeri	3.390.015	49.639	(184.639)	(21.324)	26.008	3.289	3.262.988

	1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	31 Mart 2020
Arsalar	34.403	5	(556)	(6.436)	(2.637)	355	25.134
Binalar	2.937.810	193.426	(134.625)	7.382	(4.149)	1.684	3.001.528
Makine ve ekipman	22.598	320	(1.768)	(7.971)	(368)	-	12.811
Motorlu araçlar	58.480	9.445	(38.122)	(9.028)	1.111	-	21.886
Döşeme ve demirbaşlar	3.441	2.124	(852)	(1)	49	-	4.761
Diğer	2.030	-	(180)	-	44	-	1.894
Net defter değeri	3.058.762	205.320	(176.103)	(16.054)	(5.950)	2.039	3.068.014

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2021 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 2021	10.417.801	6.029.024	1.043.511	1.742.576	19.232.912
Girişler	-	-	-	54.887	54.887
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	(47)	(47)
Çıkışlar (-)	-	-	-	(4.809)	(4.809)
Yabancı para çevrim farkları	765.218	621.601	104.752	32.074	1.523.645
Transferler	-	-	-	(363)	(363)
31 Mart 2021	11.183.019	6.650.625	1.148.263	1.824.318	20.806.225
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2021	-	386.918	152.545	997.773	1.537.236
Cari dönem ifta payı	-	-	-	46.014	46.014
Şirket satışı yoluyla çıkışlar (-)	-	-	-	(32)	(32)
Çıkışlar (-)	-	-	-	(5.590)	(5.590)
Yabancı para çevrim farkları	-	8.240	19.350	13.903	41.493
Transferler	-	-	-	(16)	(16)
31 Mart 2021	-	395.158	171.895	1.052.052	1.619.105
Net defter değeri	11.183.019	6.255.467	976.368	772.266	19.187.120

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşımları	Lisans anlaşımları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2020	9.803.808	5.830.842	985.161	1.465.488	18.085.299
Girişler	-	-	-	32.947	32.947
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	775	775
Çıkışlar (-)	-	-	-	(14)	(14)
Yabancı para çevrim farkları	(193.159)	(679.189)	(74.192)	(20.485)	(967.025)
Transferler	-	-	-	7.013	7.013
31 Mart 2020	9.610.649	5.151.653	910.969	1.485.724	17.158.995
Birikmiş amortisman/değer düşüklüğü					
1 Ocak 2020	-	375.207	125.045	796.012	1.296.264
Cari dönem itfa payı	-	9	-	50.414	50.423
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	537	537
Çıkışlar (-)	-	-	-	(1)	(1)
Yabancı para çevrim farkları	-	4.808	11.308	(8.711)	7.405
31 Mart 2020	-	380.024	136.353	838.251	1.354.628
Net defter değeri	9.610.649	4.771.629	774.616	647.473	15.804.367

11.2 Şerefiye

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
1 Ocak bakiyesi	7.012.308	6.934.409
Yabancı para çevrim farkları	378.868	(440.995)
Dönem sonu bakiyesi	7.391.176	6.493.414

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	412.909	446.931
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	136.660	188.229
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	80.000	-
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	45.688	68.480
Bloke mevduat	-	34.423
Diğer dönen varlıklar	88.012	94.721
	763.269	832.784

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	41.660	118.423
Devreden KDV ve diğer vergiler	15.624	15.584
Diğer duran varlıklar	171	158
	57.455	134.165

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kiralama faaliyetinde kullanılan varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Varlıklar

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Dönem başı bakiyesi	306.652	865.817
Girişler	171	168
Çıkışlar (-)	(196.668)	(124.077)
Cari dönem amortismanı (*)	(363)	(3.886)
Yeniden değerlendirme artışları/(azalışları)	68.528	(15.252)
Dönem sonu bakiyesi	178.320	722.770

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	376.428	331.285
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	45.844	68.025
Diğer borçlar	37.765	27.346
	460.037	426.656

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	464	500
Diğer	3.136	2.784
	3.600	3.284

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli	462.773	330.617
Prim karşılıkları	134.375	69.425
İzin karşılığı	266.518	212.112
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	61.285	47.942
Kıdem tazminatı karşılığı	595	1.138
Uzun vadeli	605.337	558.357
Kıdem tazminatı karşılığı	590.620	545.499
Teşvik planı karşılığı	14.717	12.858
	1.068.110	888.974

NOT 14 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.801.861	831.385	75.697	17.739	28.887	2.367.144	29.316
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.624.539	256.876	22.286	50.503	1.011.223	2.557.161	202.541
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	964.753	24.649	20.841	78.474	-	-	-
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	964.753	24.649	20.841	78.474	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	4.391.153	1.112.910	118.824	146.716	1.040.110	4.924.305	231.857

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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 2020	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler							
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.683.341	1.011.575	154.379	41.368	31.385	2.809.340	28.752
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.641.796	386.800	22.853	53.580	1.103.328	3.034.852	178.801
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	884.125	24.649	20.841	78.431	-	-	-
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	884.125	24.649	20.841	78.431	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	5.209.262	1.423.024	198.073	173.379	1.134.713	5.844.192	207.553

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %3,6'dır (31 Aralık 2020: %3,6).

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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 34,7 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri 31 Aralık 2021 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 2,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Haziran 2021 ve 0,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2021 sonuna kadar Bankalar'dan 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.

Grup'un yurtdışında faaliyette bulunduğu bölgelerin çoğunda, vergilendirme ve yabancı para ile yapılan işlemlerle ilgili yasalar ve düzenlemeler, hükümetlerin planlı ekonomiden pazar ekonomisine geçiş ile ilgili yaptığı çalışmaların sonucunda gelişme göstermeye devam etmektedir. Çeşitli yasalar ve düzenlemeler her zaman yazılı olarak ifade edilmemiştir ve bu düzenlemelerin uygulanması yerel, bölgesel ve milli vergi otoriteleri, ilgili ülkelerin merkez bankası ve maliye bakanlığının yorumuna tabidir. Vergi beyanları ve diğer yasal alanlar (örneğin gümrükler ve kambiyo kontrolü mevzuatı), yasalarla ceza kesme ve faiz 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. 31 Mart 2021 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 90.160 Bin ABD Doları'dır.

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 47.029 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 15.676 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2020: 15.676 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 15.493 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 5.164 Bin ABD Doları'dır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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, bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un Eylül 2020 tarihinde temin ettiği Ocak 2025 vadeli 600.000 TL tutarındaki kredisinin 2021 yılı sonuna kadar faiz ödemelerine, 2022 yılından itibaren ise anapara ve faiz ödemelerine yönelik destek garantisi bulunmaktadır, söz konusu kredinin 31 Mart 2021 itibarıyla kalan anapara tutarı 256.876 TL'dir (31 Aralık 2020: 386.800 TL). Ayrıca temin edilen kredi kapsamında, Şirket'in sahip olduğu Çelik Motor hisselerinin tamamı rehnedilmiştir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 19.684 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2020: 17.324 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 2020 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 356.744 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 2020: 313.961 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 249.000 TL'dir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 286 TL).

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
Dönem başı bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535
Dönem sonu bakiyesi	243.534.518	243.535	243.534.518	243.535

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

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

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

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 arttırımı, nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak sermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	637.105	638.852
- Yasal yedekler	89.844	89.844
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	547.261	549.008

(*) Grup'un toplam 547.261 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Geçmiş Yıllar Karları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	1.891.796	1.920.049
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları (zararları)	607.762	958.407
	2.507.099	2.885.997

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	123.065	105.399
Vadeli satış faiz geliri	57.212	26.340
İşletme faaliyetlerinden elde edilen faiz geliri	27.198	7.864
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	8.395	8.805
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	4.538	2.055
Kira gelirleri	2.801	9.890
Diğer	88.561	92.951
	311.770	253.304

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Vadeli alım faiz gideri	199.553	122.146
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	168.422	279.123
Beklenen zarar karşılığı gideri	18.860	9.865
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	14.563	3.983
Bağış giderleri	66	1.635
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	51	1.372
Diğer	71.071	61.169
	472.586	479.293

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Bağlı ortaklık satış karı (*)	715.233	-
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının kar veya zarar tablosuna transferi	455.377	279.931
Maddi duran varlık satış karı	86.298	19.590
Konusu kalmayan maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	6.428	-
Kira gelirleri	217	80
	1.263.553	299.601

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından AND Anadolu Gayrimenkul'ün 30 Mart 2021 tarihinde satılması sonucu elde edilen 459.870 TL tutarındaki bağlı ortaklık satış karı ve Migros Makedonya operasyonlarının satışı sonucunda oluşan 255.363 TL tutarındaki bağlı ortaklık satış karından oluşmaktadır.

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	8.337	45.722
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	2.854	5.302
Kapanan mağaza özel maliyet gideri (Not 9)	1.059	2.547
Diğer	151	2.840
	12.401	56.411

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Kur farkı geliri	718.414	406.079
Türev işlem gelirleri	84.316	20.926
Faiz geliri	83.948	72.603
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	958	983
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	868	648
Diğer	170	1.390
	888.674	502.629

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Faiz giderleri	510.674	409.929
Kur farkı gideri	472.970	663.702
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	137.442	134.436
Türev işlemlerden oluşan gider	38.944	114.693
Diğer giderler	37.407	32.165
	1.197.437	1.354.925

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (2020: %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 %20 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

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

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

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	328.333	309.252
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(150.718)	(139.245)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı	177.615	170.007

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlığı	1.414.887	1.209.395
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(3.582.694)	(3.398.358)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(2.167.807)	(2.188.963)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2020	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 31 Mart 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.960.222)	(214.934)	(4.175.156)
Taşınan vergi zararı	1.011.730	138.461	1.150.191
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	153.283	20.931	174.214
Stoklar	79.001	(38.716)	40.285
Yatırım indirimi	144.658	11.649	156.307
Alacak ve borçlar	329.588	132.988	462.576
Türev ürünler	(28.595)	52.575	23.980
Diğer	81.594	(81.798)	(204)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.188.963)	21.156	(2.167.807)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	3.419	-
Yabancı para çevrim farkı	-	176.450	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(144.554)	-
	(2.188.963)	56.471	(2.167.807)

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2019	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 31 Mart 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.787.051)	194.124	(3.592.927)
Taşınan vergi zararı	1.126.826	(120.575)	1.006.251
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	136.289	12.301	148.590
Stoklar	84.773	(7.526)	77.247
Yatırım indirimi	116.385	2.330	118.715
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	194.674	123.624	318.298
Türev ürünler	(28.049)	(61.325)	(89.374)
Diğer	56.560	8.320	64.880
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.099.593)	151.273	(1.948.320)
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	-	58.140	-
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(13.599)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	(37.737)	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(34.144)	-
	(2.099.593)	123.933	(1.948.320)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.3 Vergi Gideri

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Dönem vergi gideri (-)	(252.901)	(132.134)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	56.471	123.933
	(196.430)	(8.201)

NOT 21 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

21.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 2020 yılı içerisinde, "Maddi Duran Varlıklar" kaleminde muhasebeleştirilen ve net defter değerleri toplamı 15.095 TL olan tesisleri "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar" kalemine sınıflandırılmıştır.

Söz konusu varlıklardan net defter değeri 12.791 TL olan kısmı 2021 yılının ilk çeyreğinde satılmıştır. Grup, net defter değerleri toplamı 2.304 TL olan tesislerini "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık" kaleminde sunmaya devam etmektedir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. Migros, Makedonya operasyonlarına ait 2020 yılı içerisinde net defter değeri toplamı 310.798 TL olan "Maddi Duran Varlıklar", "Stoklar" ve satış amacıyla elde tutulan diğer varlıklar "Satış amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar" kalemine sınıflandırılmıştır.

21.2 Durdurulan Faaliyetler

a) Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ'nin portföyündeki Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım modeli üzerine başlatılan müzakerelerde The Coca-Cola Company ile bir anlaşma sağlanmış olup, taraflar arasında varılan anlaşmaya göre Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım sorumluluğu 30 Nisan 2020 tarihi itibarıyla sona ermiştir.

31 Mart 2020 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Doğadan markaları ürünlere ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur. 31 Mart 2021 itibarıyla durdurulan faaliyetlerin konsolide finansal tablolar üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

b) Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformunda 30 Mart 2021 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklamasında belirtildiği üzere Aktif varlıkları arasında AND Kozyatağı binasının bulunduğu AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin %100 oranındaki hisselerinin devri, Rekabet Kurulu onayına takiben Maher Yatırım Holding A.Ş.'nin iştiraki olan Quick Sigorta A.Ş. ve Corpus Sigorta A.Ş. şirketlerine gerçekleşmiştir. Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunu, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

31 Mart 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda AND Anadolu Gayrimenkul'e ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır.

c) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, Makedonya operasyonlarını 9 Mart 2021 tarihli hisse devir sözleşmesi ile satmıştır. 31 Mart 2021 itibarıyla konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide gelir tablosunda Makedonya operasyonuna ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER (devamı)

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

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Hasılat	70.416	152.132
Satışların Maliyeti (-)	(46.776)	(124.579)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.203)	(4.192)
Pazarlama Giderleri (-)	(14.353)	(22.055)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.147	(197)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(911)	(617)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	(63)
Finansman Gelirleri	589	21.330
Finansman Giderleri (-)	(44.528)	(57.541)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	(38.619)	(35.782)
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(150)	(624)
Durdurulan Faaliyetler Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(3.419)	227
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	(42.188)	(36.179)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	9.067	8.141
Anadolu Etap (1)	6.876	2.370
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (2)	3.232	1.510
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	466	1.099
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	333	294
Diğer	238	121
	20.212	13.535

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 93 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 8.380 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 1.616 TL).

(1) İş ortaklığı

(2) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

22.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	78.506	-
Anadolu Etap (1)	3.691	9.010
Diğer	168	-
	82.365	9.010

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

22.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Mal ve hizmet satışları, net		
Anadolu Etap (1)	1.357	975
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	939	818
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt.İşl. (2)	215	321
Diğer	184	200
	2.695	2.314

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler		
Anadolu Efes Spor Kulübü (2)	43.065	27.827
Anadolu Etap (1)	13.028	7.862
Diğer	2.273	834
	58.366	36.523

(1) İş ortaklığı

(2) 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler (devamı)

Grup'un 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	64.372	27.536
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	2.341	2.642
Toplam kazançlar	66.713	30.178
SGK işveren payı	774	614

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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 5 TL'dir (31 Aralık 2020: 7.975 TL).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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

Yabancı Para Riski

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

		31 Mart 2021 döviz alış kuru	31 Mart 2021 döviz satış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	8,3258	8,3408
EURO/TL	Türkiye	9,7688	9,7864

Yabancı para riski, genelde EURO ve ABD Doları varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler fonksiyonel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes ve Adel, detayları Not 5'de belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır. Yabancı para yükümlülüğünün büyük bölümü uzun vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Dolayısıyla, kısa dönemde yabancı para birimlerinde yaşanabilecek dalgalanmaların yaratabileceği yabancı para riski göreceli olarak sınırlıdır. Grup ayrıca Not 24'de belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Mart 2021	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	362.023	21.738	17.603	9.083
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	6.043.422	562.322	131.127	80.688
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	225	-	23	-
3. Diğer	19.876	1.339	885	87
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.425.546	585.399	149.638	89.858
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.629	162	29	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.629	162	29	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.427.175	585.561	149.667	89.858
10. Ticari borçlar	2.461.205	148.820	110.796	135.628
11. Finansal yükümlülükler	2.274.194	27.669	208.800	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	2.259	141	107	30
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	380.364	45.212	333	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	5.118.022	221.842	320.036	135.666
14. Ticari borçlar	49	-	5	-
15. Finansal yükümlülükler	10.355.499	1.057.063	157.229	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.723	-	687	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	10.362.271	1.057.063	157.921	42
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	15.480.293	1.278.905	477.957	135.708
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	9.307.106	824.577	248.250	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	9.307.106	824.577	248.250	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	253.987	131.233	(80.040)	(45.850)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.687.761)	(649.633)	(328.207)	(45.937)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	167.143	(34.253)	46.273	-

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Aralık 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	393.656	30.158	18.433	6.243
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	4.696.992	462.809	137.995	56.698
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	180	-	20	-
3. Diğer	12.566	851	693	76
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.103.394	493.818	157.141	63.017
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	5.081	641	42	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	5.081	641	42	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.108.475	494.459	157.183	63.017
10. Ticari borçlar	1.415.928	92.214	62.861	172.781
11. Finansal yükümlülükler	2.187.094	38.935	211.069	8
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.807	508	159	3.651
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	336.383	45.131	566	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.948.212	176.788	274.655	176.440
14. Ticari borçlar	45	-	5	-
15. Finansal yükümlülükler	9.963.493	1.073.815	231.032	42
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.080	-	675	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	9.969.618	1.073.815	231.712	42
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	13.917.830	1.250.603	506.367	176.482
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	8.169.669	827.329	232.758	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	8.169.669	827.329	232.758	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(639.686)	71.185	(116.426)	(113.465)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.484.719)	(712.505)	(348.698)	(113.541)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	210.906	(30.498)	48.266	-

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Toplam İhracat Tutarı	261.227	185.514
Toplam İthalat Tutarı	2.182.927	1.617.731

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2021 (*)		
	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	(576.386)	576.386
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	687.763	(687.763)
3- ABD Doları net etki (1+2)	111.377	(111.377)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(320.437)	320.437
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	242.947	(242.947)
6- EURO net etki (4+5)	(77.490)	77.490
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(4.585)	4.585
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(4.585)	4.585
TOPLAM (3+6+9)	29.302	(29.302)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2020 (*)		
	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	(607.322)	607.322
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	540.613	(540.613)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(66.709)	66.709
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(531.575)	531.575
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	239.487	(239.487)
6- EURO net etki (4+5)	(292.088)	292.088
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(2.028)	2.028
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(2.028)	2.028
TOPLAM (3+6+9)	(360.825)	360.825

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvili 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 319 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını 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, 35 Milyon EURO tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 846.396 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 677.117 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 2020: 1.421.651 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.137.321 TL)).

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

24.1 Gerçeğe Uygun Değer

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım-satımına konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın makul değerini en iyi yansıtan değerdir.

Nakit ve nakit benzerleri, ticari alacaklar ve diğer dönen varlıklar ile ticari ve diğer borçlar kısa vadeli olduklarından rayiç değerleri finansal durum tablosunda taşınan değerleriyle aynıdır.

Yatırımlar, belirlenmiş bir piyasa fiyatları olmaması ve diğer metotların rayiç değerini bulmakta kullanılmasında yetersiz kalması nedeniyle maliyet değerleri ile taşınırlar.

Uzun vadeli ve kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükleri yabancı para cinsinden oldukları ve yılsonu döviz kurları ile tekrar değerlendirildikleri için finansal durum tablosunda taşınan değerleriyle aynıdır.

Finansal kiralama alacaklarının gerçeğe uygun değeri nakit akışlarının cari piyasa oranları ile bugünkü değerine iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır.

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların gerçeğe uygun değeri piyasa fiyatları baz alınarak hesaplanmıştır.

Diğer varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri nakit akışlarının cari piyasa oranları (cari libor faiz oranları) ile bugünkü değerine iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.1 Gerçeğe Uygun Değer (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	31 Mart 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	655.890	-	655.890	-
Türev finansal borçlar	329.190	-	329.190	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	376.428	19.684	-	356.744

	31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	559.039	-	559.039	-
Türev finansal borçlar	323.319	-	323.319	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	331.285	17.324	-	313.961

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

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

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

a) Çapraz kur swap işlemleri

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. CCİ 19 Eylül 2020 tarihinde döviz kurlarındaki hareketliliği dikkate alarak çapraz kur swap sözleşmesine ilaveten yine 150 Milyon ABD Doları tutarında (1.249 Bin TL nominal tutar) opsiyon satın almış olup, bu iki işlemi birlikte korunma aracı olarak belirlemiştir.

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 2020: 160 Milyon EURO).

b) Döviz opsiyon işlemleri

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonlarının döviz opsiyon sözleşmesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 136.460 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in 25 Milyon Euro tutarında döviz opsiyon sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonlarının 27 Ocak 2021 tarihinde imzalanmış, 9 Milyon ABD Doları tutarında (kaldıraçlı tutar 13,5 Milyon ABD Doları) ve nihai vadesi 21 Aralık 2021 olan, nakit akımı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 74.932 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

c) Faiz swap işlemleri

Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un değişken faizli tahviller için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 525 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 565 Milyon TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli 175 Milyon TL tutarlı tahvili için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 175 Milyon TL tutarında faiz swap sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 175 Milyon TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor'un değişken faizli kredileri için TL faiz riskinden korunmak amaçlı 100 Milyon TL tutarında faiz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 100 Milyon TL).

d) Emtia swap işlemleri

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 472.585 TL olan, 23.936 tonluk alüminyum, 15.885 tonluk pet için 25 adet emtia swap işlemi bulunmaktadır. 4.042 tonluk alüminyum ve 525 tonluk pet emtia swap ve opsiyon kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan metal kutu ve pet alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 346.588 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 3.736 TL olan, 1.300 tonluk, 5 adet şeker swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu şeker swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki şeker alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 5.523 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 136.650 TL olan, 10.259 tonluk, 8 adet alüminyum swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 174.193 TL).

e) Döviz forward işlemleri

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu, muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 637.464.286 JPY nominal değerinde 9 adet forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2020: 1.708.114.094 JPY nominal değerinde 25 adet forward, 3.005.416 ABD Doları nominal değerinde 6 adet forward ve 35,5 Milyon EURO nominal değerinde 21 adet forward sözleşme).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 3.271.839 TL olan 158 Milyon ABD Doları ve 201 Milyon EURO tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan hammadde, ticari ürün alımları ve faaliyet giderlerinin nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020: 2.696.376 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın çapraz döviz swap'ı aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 225.523 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in nominal değeri 18.734 TL olan 2.250.000 ABD Doları tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: nominal değeri 30.702 TL olan 5.000.000 ABD Doları tutarında forward işlemi).

Şirket'in 31 Mart 2021 itibarıyla 16 Milyon EURO nominal değerinde döviz forward sözleşmesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 40 Milyon EURO).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

24.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla söz konusu riskten korunma amaçlı türev finansal araçların rayiç değeri aşağıda yer almaktadır:

	Sözleşme tutarı	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
		Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Swap işlemleri	929.708	287.962	-	247.539	58.165
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemler	1.738.320	88.602	297.129	78.469	213.420
Faiz swap işlemleri	800.000	36.702	1.339	25.667	5.651
Emtia swap işlemleri	612.971	145.201	505	84.312	505
Döviz opsiyon	658.262	53.064	4.590	53	25.844
Döviz forward işlemleri	3.447.155	44.359	25.627	122.999	19.734
	8.186.416	655.890	329.190	559.039	323.319
Kısa vadeli		510.508	32.061	445.282	109.899
Uzun vadeli		145.382	297.129	113.757	213.420
		655.890	329.190	559.039	323.319

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes Yönetim Kurulu'nun 25 Şubat 2021 tarihli toplantısında, Anadolu Efes'in, 2020 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak, hesap dönemi sonu itibarıyla çıkarılmış sermayesi olan 592.105 TL üzerinden %193,48 brüt kar dağıtımını teminen her 1 TL nominal bedelli hisseye brüt 1,9348 Tam TL (net 1,64458 Tam TL) kar payı olmak üzere 1.145.605 TL tutarında karın nakit olarak 28 Mayıs 2021 tarihinden itibaren ödenmesi hususunun Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar verilmiştir.
- 2) Meşrubat Operasyonlarının Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) göre hazırlanmış konsolide finansal tablolarına göre 2020 yılı net dönem karı 1.232.671 TL olarak gerçekleşmiştir. Meşrubat Operasyonları Yönetim Kurulu'nca 24 Şubat 2021 tarihinde alınan karar ile; kanuni mükellefiyetler düşüldükten sonra, 2020 yılı karından 395.000 TL ve kanunen dağıtılabılır diğer yedeklerden 106.110 TL olmak üzere toplam brüt 501.110 TL'nin 27 Mayıs 2021 tarihinden itibaren ortaklara dağıtılması ve 2020 yılı karından kalan kısmın olağanüstü yedek olarak Operasyon bünyesinde bırakılması için, Genel Kurul'a teklifte bulunulmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun yukarıda bahsedilen kâr dağıtım teklifinin Genel Kurul'da benimsenmesi durumunda, 2020 karından tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilcilik aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurumlara 1 TL nominal değerinde olan 100 adet hisse senedi karşılığında 1,97 TL brüt (1,97 Tam TL net), diğer hissedarlara ise 1,97 Tam TL brüt (1,6745 Tam TL net) nakit temettü ödemesi yapılacaktır.

- 3) 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde kapsamında Türkiye'de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan Kurumlar Vergisi oranı, 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle, bu değişiklik TMS 10'a göre düzeltme gerektirmeyen olaylar içerisinde değerlendirilerek 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda vergi oranı %20 olarak kullanılmış olup, söz konusu değişiklik 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda yansıtılacaktır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (devamı)

- 4) 12 Nisan 2021 tarihinde alınan karar ile, Şirket'in 2020 faaliyet yılına ilişkin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, No:14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve Türkiye Muhasebe Standartları / Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS) çerçevesinde düzenlenen ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide mali tablolarında ve yasal kayıtlarında dönem zararı olması sebebiyle, geçmiş yıl karlarından (olağanüstü yedeklerden) karşılanmak üzere, ödenmiş sermaye (243.535 TL) üzerinden brüt % 16,42 oranında, 40.000 TL kar payı dağıtılmasına, kar payının nakden ödenmesine, kar dağıtımına 31 Mayıs 2021 tarihinden itibaren başlanılmasına, bu hususun yapılacak Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda ortaklarımızın onayına sunulmasına mevcudun oy birliğiyle karar verilmiştir.
- 5) Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in 15 Nisan 2021 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında, Adel'in 2020 faaliyet yılına ilişkin, Sermaye Piyasası Kurulu Kar Payı Rehberi kapsamında hazırlanan Kar Dağıtım Tablosu'nda yasal kayıtlara göre Net Dağıtılabilir Dönem Karı olmaması sebebiyle, dağıtılması öngörülen diğer kaynak olarak geçmiş yıl karlarından 15.002 TL brüt kar payının nakit temettü dağıtılmasına, temettü ödeme tarihinin 30 Eylül 2021 olmasına mevcudun oybirliği ile karar verilmiştir.
- 6) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, 27 Nisan 2021 tarihinde Euro cinsinden olan kredi borçlarına istinaden, 29.645.287 EURO karşılığı anapara ödemesi yapmıştır.
- 7) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un 7 Ocak 2021 tarihli özel durum açıklamasında, CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("CarrefourSA") tarafından işletilmekte olan 34 adet mağazanın, kiracılık hakkının ve kira sözleşmelerinin devri hususunda sözleşme imzalandığı bildirilmiştir. Rekabet Kurulu'nun 4 Mayıs 2021 tarihli toplantısında bu 34 adet mağazanın (32.048 m2 net satış alanı) kiracılık hakkının ve söz konusu mağazaların tamamının demirbaşları ile birlikte Migros'a devir edilmesi işlemine izin verilmesine karar verilmiştir.
- 8) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25 Şubat 2021 tarih ve 11/275 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Şirket'in yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 728 gün vadeli, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, BIST Türk Lirası Gecelik Referans Faiz Oranı (TLREF) endeksinin getirisi üzerine 175 bps ek getirili, 4 Mayıs 2023 itfa tarihli, TRSYAZI52315 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 300.000 TL olarak kesinleşmiş, satış işlemi 4 Mayıs 2021 tarihinde tamamlanmıştır. İşlemin takası 6 Mayıs 2021 tarihinde gerçekleştirilmiştir. İşleme Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılık etmiştir.

.....