

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	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.....	7-53

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	79.983.311	84.711.400
Finansal Yatırımlar		2.639.820	1.567.822
Ticari Alacaklar		36.100.527	25.059.815
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21.1	61.544	71.785
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		36.038.983	24.988.030
Diğer Alacaklar		1.549.189	3.495.824
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.549.189	3.495.824
Türev Araçlar	23.2	214.619	344.454
Stoklar	6	62.806.167	71.750.071
Peşin Ödenmiş Giderler		10.362.985	7.500.786
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	1.018.136	1.697.863
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	2.844.719	3.373.672
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		197.519.473	199.501.707
Finansal Yatırımlar		3.303.943	1.595.560
Diğer Alacaklar		487.105	708.520
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	285.655	180.857
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		201.450	527.663
Türev Araçlar	23.2	19.018	64.045
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	6.469.662	8.027.971
Maddi Duran Varlıklar	9	112.362.410	111.219.819
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	32.949.638	25.478.246
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		157.084.206	170.346.188
- Şerefiye	11.2	37.064.385	39.261.268
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	120.019.821	131.084.920
Peşin Ödenmiş Giderler		6.934.608	6.333.431
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	9.429.764	8.961.795
Diğer Duran Varlıklar	12.2	38.747	62.755
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		329.079.101	332.798.330
TOPLAM VARLIKLAR		526.598.574	532.300.037

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	30.322.426	26.687.941
- Banka Kredileri		27.339.639	21.774.753
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		13	-
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		1.828.820	2.471.169
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.153.954	2.442.019
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	11.311.859	24.291.486
- Banka Kredileri		4.565.583	4.581.997
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.356.361	3.530.448
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		2.389.915	16.179.041
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	226.827	1.612.895
Ticari Borçlar		105.363.865	100.062.786
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21.2	285.922	6.019
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		105.077.943	100.056.767
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.601.582	3.707.733
Diğer Borçlar		24.259.653	24.360.892
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		24.259.653	24.360.892
Türev Araçlar	23.2	264.703	427.428
Ertelemiş Gelirler		3.303.069	3.276.081
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	1.295.433	980.995
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.661.946	4.808.701
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	3.306.102	2.938.074
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.355.844	1.870.627
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	154.003	234.305
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		184.765.366	190.451.243
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	66.900.534	65.105.055
- Banka Kredileri		13.487.638	6.777.211
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		15.672.762	10.750.641
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		37.740.134	47.577.203
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	-	116.030
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		195.938	246.407
Diğer Borçlar		43.251	78.557
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		43.251	78.557
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	91.728	82.925
Türev Araçlar	23.2	-	4.028
Ertelemiş Gelirler		529.084	947.922
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.096.606	3.107.622
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	2.096.606	3.107.622
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	26.785.265	28.180.403
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		96.642.406	97.868.949
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		281.407.772	288.320.192
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		89.512.720	87.507.317
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		5.205.731	5.205.731
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		874.598	874.598
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.389.841)	(1.383.482)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.389.841)	(1.383.482)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.389.841)	(1.383.482)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(11.158.095)	(6.637.404)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		9.591.440	13.705.422
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(21.949.444)	(20.782.410)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.199.909	439.584
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.523.995	1.872.195
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		86.858.511	60.651.238
Net Dönem Karı veya Zararı		7.354.286	26.680.906
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		155.678.082	156.472.528
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		245.190.802	243.979.845
TOPLAM KAYNAKLAR		526.598.574	532.300.037

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmemiş					
	Dipnot Referansı	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Hasılat		412.552.456	397.822.592	142.717.674	139.246.167
Satışların Maliyeti		(291.130.187)	(287.403.582)	(98.725.137)	(101.052.474)
BRÜT KAR (ZARAR)		121.422.269	110.419.010	43.992.537	38.193.693
Genel Yönetim Giderleri		(18.574.522)	(15.860.405)	(5.971.129)	(5.083.724)
Pazarlama Giderleri		(73.962.336)	(64.893.108)	(24.394.456)	(21.795.519)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(144.113)	(120.812)	(50.035)	(40.724)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	6.631.535	7.210.805	1.792.715	1.726.665
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(17.045.121)	(10.857.879)	(6.001.188)	(3.010.985)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(1.591.342)	127.131	(746.051)	151.320
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		16.736.370	26.024.742	8.622.393	10.140.726
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	1.075.609	1.965.239	917.033	469.136
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(327.898)	(326.040)	(195.562)	(42.121)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		17.484.081	27.663.941	9.343.864	10.567.741
Finansman Gelirleri	18	15.739.948	20.081.103	6.412.637	5.703.038
Finansman Giderleri	19	(27.826.272)	(25.246.696)	(9.529.625)	(7.791.092)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		29.679.737	50.677.818	8.725.564	29.744.645
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		35.077.494	73.176.166	14.952.440	38.224.332
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(7.096.734)	(19.087.215)	(2.809.234)	(10.633.541)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(6.824.190)	(8.714.589)	(1.479.723)	(3.000.913)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(272.544)	(10.372.626)	(1.329.511)	(7.632.628)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		27.980.760	54.088.951	12.143.206	27.590.791
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	24	33.153	24.427	-	1.083
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		28.013.913	54.113.378	12.143.206	27.591.874
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		20.659.627	33.146.174	9.194.319	17.189.320
- Ana Ortaklık Payları		7.354.286	20.967.204	2.948.887	10.402.554
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		30,1981	86,0954	12,1087	42,7149
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		30,1300	85,9951	12,1087	42,7105
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		0,0681	0,1003	-	0,0044

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
DÖNEM KARI (ZARARI)	28.013.913	54.113.378	12.143.206	27.591.874
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(3.454)	(141.125)	(2.675)	4.674
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	3.502	(182.253)	(789)	4.579
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(6.080)	(4.434)	(2.083)	1.239
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(876)	45.562	197	(1.144)
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	(876)	45.562	197	(1.144)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	(24.502.499)	(37.265.347)	(9.142.627)	(38.778.876)
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(21.702.587)	(24.623.523)	(10.189.166)	(36.684.273)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	1.422.264	10.555	1.552.034	(247.545)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	244.941	2.019.965	691.239	(348.451)
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 22)	(6.212.742)	(18.950.724)	(1.511.229)	(2.977.351)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.745.625	4.278.380	314.495	1.478.744
- Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	1.745.625	4.278.380	314.495	1.478.744
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(24.505.953)	(37.406.472)	(9.145.302)	(38.774.202)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	3.507.960	16.706.906	2.997.904	(11.182.328)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.675.658	4.522.369	1.583.792	(13.125.846)
- Ana Ortaklık Payları	1.832.302	12.184.537	1.414.112	1.943.518

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risikten Korunma Kazanç (Kayıpları)	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar (Zararları)	Net Dönem Karı (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	5.205.731	874.598	(1.059.261)	18.069.401	(15.507.983)	440.066	1.619.938	42.183.262	21.247.542	73.316.829	156.873.870	230.190.699
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	252.257	20.995.285	(21.247.542)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(48.160)	(4.806.422)	(3.928.085)	-	-	-	20.967.204	12.184.537	4.522.369	16.706.906
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.967.204	20.967.204	33.146.174	54.113.378
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(48.160)	(4.806.422)	(3.928.085)	-	-	-	-	(8.782.667)	(28.623.805)	(37.406.472)
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174.023	174.023
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(388.628)	-	(388.628)	(2.898.457)	(3.287.085)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.174.584	1.174.584
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	(214.452)	-	(214.452)	214.452	-
Değişiklikleri (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklık Edinimi (Aşamalı İşletme Birleşmesi) (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348.237	348.237
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	-	-	-	-	-	-	3.957	-	-	-	3.957	3.957	7.914
30 Eylül 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	5.205.731	874.598	(1.107.421)	13.262.979	(19.436.068)	444.023	1.872.195	62.575.467	20.967.204	84.902.243	160.413.035	245.315.278
1 Ocak 2024 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	5.205.731	874.598	(1.383.482)	13.705.422	(20.782.410)	439.584	1.872.195	60.651.238	26.680.906	87.507.317	156.472.528	243.979.845
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(348.200)	27.029.106	(26.680.906)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(6.359)	(4.348.591)	(1.167.034)	-	-	-	7.354.286	1.832.302	1.675.658	3.507.960
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.354.286	7.354.286	20.659.627	28.013.913
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(6.359)	(4.348.591)	(1.167.034)	-	-	-	-	(5.521.984)	(18.983.969)	(24.505.953)
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.332	21.332
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(801.045)	-	(801.045)	(3.171.694)	(3.972.739)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	(47.165)	-	(47.165)	47.165	-
Değişiklikleri (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153.609)	(153.609)
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	234.609	-	-	-	26.377	-	260.986	26.377	287.363
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	-	-	-	-	-	-	760.325	-	-	-	760.325	760.325	1.520.650
30 Eylül 2024 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	5.205.731	874.598	(1.389.841)	9.591.440	(21.949.444)	1.199.909	1.523.995	86.858.511	7.354.286	89.512.720	155.678.082	245.190.802

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		43.679.453	50.264.547
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		28.013.913	54.113.378
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		27.980.760	54.088.951
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		33.153	24.427
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		27.937.935	17.533.159
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		15.574.925	14.697.721
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		49.006	257.854
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		132.314	22.208
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(97.240)	241.729
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		13.932	(6.083)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.258.942	2.386.188
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.335.656	1.749.769
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		107.655	159.267
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		815.631	477.152
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		21.816.377	10.645.905
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(933.349)	857.604
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	1.024.910	(791.126)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.3	1.591.342	(127.131)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		7.096.734	19.087.215
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(459.060)	(985.385)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Para Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi		-	209.341
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1	(343.694)	-
Parasal Kalemlerden (Kazanç) Kayıp İle İlgili Düzeltmeler		(20.745.653)	(27.313.732)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		1.007.455	(1.391.295)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.854.521	(9.286.187)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(11.194.413)	(16.318.736)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.375.880	974.579
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		10.103.384	(6.202.758)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.906.464	6.096.330
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.265.559	5.592.332
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(391.850)	1.303.722
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.210.503)	(731.656)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(2.302.605)	(671.774)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		92.102	(59.882)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		61.806.369	62.360.350
Ödenen Faiz		(12.047.896)	(4.519.534)
Alınan Faiz		1.554.039	739.468
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.397.532)	(3.256.668)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(231.392)	(590.652)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(6.004.135)	(4.468.417)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(21.766.133)	(17.091.097)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		681.545	-
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(814.412)	188.864
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		(3.262.070)	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(489.303)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.488.329	1.929.022
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(20.370.222)	(18.048.402)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-	(1.160.581)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(14.679.348)	(2.099.486)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		63.012.530	52.122.150
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(57.364.028)	(50.122.390)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.847.850)	(3.094.924)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		58.792	844.259
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(232.944)	(53.935)
Ödenen Temettüleri		(3.972.739)	(3.287.085)
Ödenen Faiz		(12.034.254)	(8.458.346)
Alınan Faiz		3.918.540	3.348.801
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(4.217.395)	6.601.984
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.233.972	31.073.964
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(3.391.902)	189.077
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.842.070	31.263.041
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	84.339.007	79.319.530
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		(8.686.191)	(17.389.543)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	79.494.886	93.193.028

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş., AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. tarafından kontrol edilmekte olup, AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. ise nihai olarak Özilhan Ailesi ve Süleyman Kamil Yazıcı Ailesi tarafından eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda yönetilmekte olan ve iştiraklerinin yönetimi faaliyetini gösteren bir holding şirkettir.

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ("Şirket" veya "AGHOL") hisselerinin belirli bir bölümü Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar 7 Kasım 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Evren Cankurtaran tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

Grup, başlıca altı ana grupta faaliyet göstermektedir: Bira, Meşrubat, Perakende, Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), Tarım, Enerji ve Sanayi (tarım, kırtasiye, elektrik üretimi ve satışı ve gayrimenkul) ve Diğer (bilgi teknolojileri, ticaret).

Grup'un bünyesinde 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 75.142 kişidir (31 Aralık 2023: 69.985).

Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.	118.474	48,65	118.474	48,65
Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon (*)	17.219	7,07	17.219	7,07
Diğer (**)	107.842	44,28	107.842	44,28
Tarihsel maliyetiyle sermaye	243.535	100,00	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	5.205.731		5.205.731	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	5.449.266		5.449.266	

(*) Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon'un nitelikli yatırımcıları Süleyman Kamil Yazıcı aile bireyleri olup, söz konusu fonun katılma payları önceden belirlenmiş olarak sadece bu kişilere tahsis edilmiştir.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Perakende	50,00	50,00
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (1) (9)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (9)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Tarım, Enerji ve Sanayi	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	73,17	73,17
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş.	Türkiye	Kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayri faal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Tarım, Enerji ve 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	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralama	Tarım, Enerji ve Sanayi	100,00	100,00
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00
Ant Sinai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş.	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş. (3)	Türkiye	Online gıda perakendeciliği	Perakende	50,00	50,00
Money Pay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Money Pay) (3)	Türkiye	Ödeme ve elektronik para hizmetleri	Perakende	40,00	40,00
Mimeda Medya Platform A.Ş. (3)	Türkiye	Medya	Perakende	50,00	50,00
Paket Lojistik ve Teknoloji A.Ş. (3) (5)	Türkiye	Lojistik hizmetler	Perakende	46,67	37,50
Migen Enerji ve Elektrikli Araç Şarj Hizmetleri A.Ş. (4)	Türkiye	Elektrikli araç şarj hizmeti	Perakende	50,00	50,00
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa) (9)	Türkiye	Anadolu Efes'in Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira	43,05	43,05
AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap)	Türkiye	Taze meyve üretimi, dağıtımı ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	33,83	33,83
Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap İçecek) (Not 3)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Meşrubat	21,64	24,08
Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş. (Not 3)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi satışı	Meşrubat	21,64	24,08
CRC Danışmanlık ve Organizasyon A.Ş. (3)	Türkiye	Paketli yemek üretimi	Perakende	25,00	25,00
Anadolu Ulaştırma ve Dijital Hizmetler A.Ş.	Türkiye	Gayri faal	Otomotiv	100,00	100,00

- (1) Anadolu Isuzu, Anadolu Efes, Adel, CCİ ve Migros hisseleri BİST'te işlem görmektedir.
- (2) Şirket, Anadolu Efes hisselerinin %50'den daha az bir kısmını elinde bulundurmasına karşın Anadolu Efes'i kontrol etmektedir. Şirket yönetimi, Anadolu Efes üzerinde kontrole sahip olma konusunda Anadolu Efes Yönetim Kurulu'nda AGHOL'ü temsil eden Yönetim Kurulu üye sayısını, Şirket'in temettü veya diğer dağıtımlar kararına katılımı da içeren politika belirleme süreçlerine katılımını, AGHOL ve Anadolu Efes arasındaki işlemlerini, AGHOL yönetici personelinin Anadolu Efes'e iç denetim hizmeti ve üst düzey finans, vergi, hukuk ve insan kaynakları desteği sağlamasını göz önünde bulundurmaktadır.
- (3) Migros'un bağlı ortaklığıdır.
- (4) Migros'un bağlı ortaklığıdır. Parasal önemlilik kavramı göz önünde bulundurularak konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.
- (5) Migros'un %75,0 oranında pay sahibi olduğu online operasyonlarına lojistik hizmeti sağlayan Paket Lojistik ve Teknoloji A.Ş.'nin ("Paket Taxi") ödenmiş sermayesinin %18,3'üne tekabül eden paylar, online perakendecilik alanında hizmet veren bağlı ortaklığı Dijital Platform Gıda Hizmetleri A.Ş. tarafından Paket Taxi'nin diğer hissedarlarından 15 Şubat 2024 tarihinde satın alınmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Efes Breweries International B.V. (EBI) (9)	Hollanda	Anadolu Efes'in yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira	43,05	43,05
AB InBev Efes B.V. (9)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
LLC Vostok Solod (7) (9)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (7) (9)	Rusya	Bira satış ve dağıtımı	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauereien Holding GmbH (Euro-Asien) (5) (8) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (6) (9)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (7) (9)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (6) (9)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,25
Bevmar GmbH (6) (8) (9)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakistan) (9)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	43,05	43,05
International Beers Trading LLP (IBT) (9)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira	43,05	43,05
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova) (9)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira	41,70	41,70
JSC Lomisi (Efes Georgia) (9)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira	43,05	43,05
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine) (9)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira	43,02	43,02
Efes Trade BY FLCC (Efes Belarus) (9)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (9)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira	43,05	43,05
Cypex Co. Ltd. (Cypex) (9)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany) (9)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
Blue Hub Ventures B.V. (Blue Hub) (9)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira	43,05	43,05
Efes Brewery S.R.L. (Romanya) (9)	Romanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira	43,05	43,05
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (9)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan CC) (9)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,61	21,61
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC) (9)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI International Holland B.V. (CCI Holland) (9)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL) (9)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC) (9)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (9) (10)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (9) (10)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (9)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha) (9)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (9)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) (9)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI Bangladesh Limited (CCBB) (Not 3) (9)	Bangladeş	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	-
CCI Samarkand Limited LLC (Samarkand) (9)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
CCI Namangan Limited LLC (Namangan) (9)	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC (Ramstore Kazakistan) (11)	Kazakistan	Alışveriş merkezi işletmeciliği	Perakende	-	50,00
Taba LLC	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Tarım, Enerji ve Sanayi	30,75	30,75
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Gayri faal	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Tarım, Enerji ve Sanayi	61,49	61,49

(6) AB Inbev Efes B.V.'nin direkt iştirak ettiği şirketlerdir.

(7) JSC AB Inbev Efes'in bağlı ortaklıkları.

(8) AB Inbev Efes B.V.'nin 22 Aralık 2021 tarihli yönetim kurulu kararı ile beraber Euro-Asien ve Bevmar'ın tasfiye süreci başlatılmıştır.

(9) Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarıdır, Şirket'in Anadolu Efes'te kontrol gücüne sahip olması nedeniyle TFRS'ye uygun olarak tam konsolide edilmektedir.

(10) CCBPL ve Turkmenistan CC, CCI tarafından kontrol edilmekte olup, Şirket'in CCI'de kontrol gücüne sahip olması nedeniyle TFRS'ye uygun olarak tam konsolide edilmektedir.

(11) Migros, bağlı ortaklığı Ramstore Kazakistan LLC' ("Ramstore Kazakistan")'yi 15 Temmuz 2024 tarihli hisse devir sözleşmesi ile 21.578.200 ABD Doları ve 11.800.000 EURO karşılığında satmıştır. Yürürlüğe giren sözleşmeler kapsamında söz konusu tutarların tahsili 23 Temmuz 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır (Not 24).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

İş Ortaklıkları

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu (*)	Rusya	Gayri faal	-	28,44
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	23,00	23,00

(*) 2019 yılından itibaren gayri faal durumda olan Adel'in iş ortaklıklarından LLC Faber-Castell Anadolu'nun 8 Şubat 2024 tarihi itibarıyla tasfiye süreci tamamlanmış ve kapanmıştır.

İştirakler

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakleri ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Türkiye	Saatlik araç kiralama faaliyeti	25,00	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Türkiye	Sağlıklı atıştırmalık üretimi, dağıtım ve satışı	10,76	10,76
Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş. (1)	Türkiye	Bilgisayar programlama	8,61	-

(1) Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarından Blue Hub, 16 Ocak 2024 tarihi itibarıyla hisse satın alma yoluyla Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş.'ye %20,00 oranında iştirak etmiştir.

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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 3 Temmuz 2024 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştiraklerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nın tebliğlerine uygun olarak, Grup'un finansal durumunu layığıyla arz edebilmesi için, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler 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, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (devamı)

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

- Raporlama dönemindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin Bira ve Meşrubat bölüm sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

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

Rusya ve Ukrayna'daki Gelişmeler

Grup, bira operasyonlarının bulunduğu Rusya ve Ukrayna'daki yaşanan gelişmeleri yakından takip etmektedir. Grup birinci önceliği olarak çalışanlarının güvenliğini sağlamak üzere ve ilaveten üretim tesisleri ve altyapı güvenliğini sağlamak adına tüm önlemleri almıştır. Bu çerçevede, 24 Şubat 2022 tarihi itibarıyla, Ukrayna'daki bira fabrikalarındaki üretim ve satış operasyonları durdurulmuş olup bölgedeki gelişmeler ışığında bira üretimi tesislerinden Chernihiv Ekim 2022, Mıkolayiv ise Mayıs 2023 itibarıyla yeniden üretime başlamıştır.

Grup, 30 Eylül 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarını hazırlarken Rusya ve Ukrayna'daki gelişmelerin finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup, bu kapsamda 30 Eylül 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları, ertelenmiş vergi varlığı, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri tahminlerinde yıl sonuna göre önemli bir değişiklik yapmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Yeni standartlar ve yorumlar

a) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemi işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirildiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı'nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

b) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

b) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

b) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
 - TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2024 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri

Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

26 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in %50,26 oranında bağlı ortaklığı olan CCI, %80 oranında hissesine sahip olduğu Anadolu Etap İçecek sermayesinin kalan %20'sine tekabül eden paylarının tamamını %78,58 oranında Anadolu Efes bağlı ortaklığı olan Anadolu Etap Tarım'dan 28 Milyon ABD Doları bedel ile satın almış olup işlem bedeli, aynı günün Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından ilan edilmiş USD/TL döviz alış ve satış kurunun ortalaması esas alınarak belirlenmiş kur ile 955.363 TL olarak nakden ve peşinen ödenmiştir.

Bu işlem, 26 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı olan Anadolu Etap ile %50,26 pay sahibi olduğu CCI arasında gerçekleştiğinden ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşme işlemi olarak değerlendirilmiştir. Bu işlem sonucunda, Anadolu Efes'in Anadolu Etap İçecek bağlı ortaklığındaki etkin pay oranı %55,92'den %50,26'ya düşmüştür. Ayrıca Anadolu Etap İçecek'in %100 pay sahibi olduğu Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş.'nin de Anadolu Efes için etkin pay oranı aynı şekilde %55,92'den %50,26'ya düşmüştür. Bu işlem sonucunda ortaya çıkan etkin pay oranı değişiminin Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkisi, özsermaye hareket tablosunda "Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri" satırında sunulmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

30 Eylül 2024 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

Bağlı Ortaklık Edinimleri

20 Şubat 2024 tarihi itibarıyla Grup, CCBB'nin sermayesini temsil eden payların %100'ünü 130 Milyon ABD Doları olan işletme değerinden işlemin tamamlandığı tarih itibarı ile tahmini net finansal borcun düşülmesi ile hesaplanacak olan hisse değeri karşılığında satın almıştır. Hisse değeri, bir fiyat düzeltme mekanizmasına tabi olup CCBB işleminin tamamlandığı tarihteki net finansal borcunun bağımsız denetimi sonrası yeniden hesaplanacaktır.

	CCBB Net Defter Değeri
20 Şubat 2024	
Nakit ve nakit benzerleri	91.606
Ticari ve diğer alacaklar	15.664
Stoklar	956.550
Maddi duran varlıklar	3.725.381
Kullanım hakkı varlıkları	21.580
Diğer dönen ve duran varlıklar	222.360
Toplam Varlıklar	5.033.141
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü ve vergi karşılığı	142.648
Borçlanmalar	2.208.631
Kiralama işlemlerinden borçlar	21.580
Ticari borçlar	724.310
Diğer kısa vadeli ve uzun vadeli yükümlülükler	399.469
Toplam Yükümlülükler	3.496.638
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) değeri	1.536.503
Toplam satın alma maliyeti (*)	(1.821.463)
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) grup tarafından konsolide edilen kısmı	1.536.503
Satın alımdan kaynaklanan geçici şerefiye	(284.960)

(*) Satın alım bedeli 58.758.282 ABD Doları olup (1.821.463 TL'nin ABD Doları karşılığı), 20 Şubat gününün kuru kullanılarak hesaplanmıştır.

30 Eylül 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler

Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alımlar

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 26 Ocak 2023 tarihli özel durum açıklamasında belirttiği gibi Anadolu Efes ve Özgörkey Holding A.Ş. (Özgörkey Holding) arasındaki AEP Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap)'nin kontrolüne ilişkin anlaşmalar uyarınca Özgörkey Holding'e tanınan bazı haklar sona ermiştir. Konuya ilişkin 11 Nisan 2023 tarihinde Rekabet Kurulu izni alınmış olup bunun sonucu olarak Anadolu Efes, Anadolu Etap'ı (Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş. şirketleri dahil) tek başına kontrol edebilir hale gelmiştir.

Kontrolü ele alınan şirketin finansal tablosunda yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler "TFRS 3 İşletme Birleşmeleri" kapsamında aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi tanımına istinaden tamamlanmıştır. Grup, söz konusu aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi kapsamında Anadolu Etap'ta daha önceden elinde bulundurduğu %78,58 oranındaki özkaynak payını gerçeğe uygun değer üzerinden yeniden ölçmüştür ve bu özkaynak paylarının gerçeğe uygun değeriyle daha önceden taşıdığı defter değeri arasındaki farka istinaden ortaya çıkan 851.161 TL tutarındaki kazancı konsolide kar veya zarar tablosunda "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler" hesabında yansıtmıştır (Not 17.1).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

30 Eylül 2023 Dönemi ile İlgili İşlemler (devamı)

Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alımlar (devamı)

11 Nisan 2023	Anadolu Etap	
	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Nakit ve nakit benzerleri	188.864	188.864
Ticari alacaklar	788.870	788.870
İlişkili taraflardan alacaklar	33.286	33.286
Stoklar	2.209.893	2.209.893
Diğer dönen varlıklar	770.939	770.939
Maddi duran varlıklar	3.234.924	5.142.241
Kullanım hakkı varlıkları	1.210.573	1.210.573
Maddi olmayan duran varlıklar	144.544	144.544
Ertelenmiş vergi varlığı	783.237	401.774
Diğer duran varlıklar	142.580	142.580
Borçlanmalar	(7.340.204)	(7.340.204)
- İlişkili taraflara borçlanmalar	(2.066.749)	(2.066.749)
- İlişkili olmayan taraflara borçlanmalar	(5.273.455)	(5.273.455)
Diğer finansal yükümlülükler	(459.253)	(459.253)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(660.596)	(660.596)
Ticari borçlar	(634.187)	(634.187)
İlişkili taraflara borçlar	(60.010)	(60.010)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(144.719)	(144.719)
Kurumlar vergisi karşılığı	(19.587)	(19.587)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	(89.250)	(89.250)
Net Varlıklar (Yükümlülükler)	99.904	1.625.758
Daha önceden sahip olduğu payların nihai değeri	426.360	1.277.521
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (Not 17.1)		851.161
Kontrol gücü olmayan payların gerçeğe uygun değeri		348.237

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri

Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi Ve Ticaret A.Ş.

26 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklarından Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu Anadolu Etap ile CCI arasında Anadolu Etap'ın bağlı ortaklığı olan Anadolu Etap Penkon Gıda ve İçecek Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Etap İçecek)'nin sermayesini temsil eden payların %80'inin 112 Milyon ABD Doları karşılığında CCI tarafından satın alınmasına ilişkin olarak bağlayıcı pay devir sözleşmesi imzalanmıştır. Anlaşmada yer alan ön şartlar tamamlanmış ve işleme ilişkin 11 Nisan 2023 tarihinde Rekabet Kurulu izni alınmış olup, Anadolu Etap İçecek'in sermayesini temsil eden payların %80'inin CCI'ye devri 19 Nisan 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

Bu işlem, 19 Nisan 2023 tarihi itibarıyla Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı olan Anadolu Etap ile %50,26 pay sahibi olduğu CCI arasında gerçekleştiğinden ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşme işlemi olarak değerlendirilmiştir. Bu işlem sonucunda, Anadolu Efes'in Anadolu Etap İçecek bağlı ortaklığındaki etkin pay oranı %78,58'den %55,92'ye, Grup'un etkin pay oranı ise %33,83'den %24,08'e düşmüştür. Ayrıca Anadolu Etap İçecek'in %100 pay sahibi olduğu Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş.'nin de Anadolu Efes için etkin pay oranı aynı şekilde %78,58'den %55,92'ye, Grup'un etkin pay oranı ise %33,83'den %24,08'e düşmüştür. Bu işlem sonucunda ortaya çıkan etkin pay oranı değişiminin Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkisi, özkaynak hareket tablosunda "Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri" satırında sunulmuştur.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

FAVÖK, TFRS kapsamında bir muhasebe ölçüsü değildir ve standart bir hesaplaması bulunmamaktadır fakat bölüm performanslarının değerlendirilmesinde aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görülmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	66.730.761	105.083.766	206.265.577	30.634.804	3.697.121	140.427	-	412.552.456
Bölümler arası satışlar	3.130.821	3.643.690	34.184	320.784	396.280	787.014	(8.312.773)	-
Toplam Satışlar	69.861.582	108.727.456	206.299.761	30.955.588	4.093.401	927.441	(8.312.773)	412.552.456
BRÜT KAR (ZARAR)	31.908.003	39.251.385	46.501.435	3.214.548	1.440.422	876.209	(1.769.733)	121.422.269
Faaliyet giderleri	(24.444.685)	(22.044.086)	(43.046.699)	(2.817.742)	(1.156.869)	(911.980)	1.741.090	(92.680.971)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(565.911)	540.976	(10.171.780)	(78.992)	16.090	(40.432)	(113.537)	(10.413.586)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(580)	(4.004)	-	25.393	-	(1.612.151)	-	(1.591.342)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	6.896.827	17.744.271	(6.717.044)	343.207	299.643	(1.688.354)	(142.180)	16.736.370
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	1.146.404	(212.428)	579.157	33.872	353.298	408	(1.153.000)	747.711
Finansman gelirleri (giderleri), net	(1.298.398)	(6.324.086)	(1.135.688)	(1.587.162)	(642.566)	(1.100.891)	2.467	(12.086.324)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	4.138.559	7.858.240	14.549.588	1.776.870	344.475	967.658	44.347	29.679.737
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	10.883.392	19.065.997	7.276.013	566.787	354.850	(1.821.179)	(1.248.366)	35.077.494
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.121.505)	(4.726.067)	(1.844.960)	(127.221)	285.069	(106.677)	544.627	(7.096.734)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	9.761.887	14.339.930	5.431.053	439.566	639.919	(1.927.856)	(703.739)	27.980.760
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	33.153	-	-	-	-	33.153
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.195.445	70.182	186.189	101	-	-	18.207.710	20.659.627
- Ana ortaklık payları	7.566.442	14.269.748	5.278.017	439.465	639.919	(1.927.856)	(18.911.449)	7.354.286
Toplam Varlıklar	140.670.324	145.417.672	135.172.947	25.355.684	13.446.441	50.230.148	16.305.358	526.598.574
Bölümlere Ait Kaynaklar	78.476.712	84.482.213	80.737.604	17.792.745	6.271.042	4.475.792	9.171.664	281.407.772
Net borç	(4.277.345)	24.716.472	(4.417.661)	4.140.554	4.119.584	2.018.889	(161.978)	26.138.515
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	3.525.049	9.473.927	6.072.396	1.083.056	271.364	2.342	(57.912)	20.370.222
FAVÖK	11.574.812	22.175.988	9.797.443	1.008.923	755.163	(56.392)	(1.392)	45.254.545
- Amortisman ve itfa payları	3.650.736	4.062.461	6.626.748	646.416	432.492	15.650	140.422	15.574.925
- Kıdem tazminat karşılığı	93.955	172.905	(370.372)	31.561	24.064	6.516	-	(41.371)
- Ücretli izin karşılığı	214.500	117.746	86.331	14.433	6.689	(2.355)	366	437.710
- Diğer	718.214	74.601	10.171.780	(1.301)	(7.725)	-	-	10.955.569

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	60.897.333	111.157.978	184.974.687	36.612.601	4.091.292	88.701	-	397.822.592
Bölümler arası satışlar	2.870.035	3.371.358	23.540	3.357	127.082	755.034	(7.150.406)	-
Toplam Satışlar	63.767.368	114.529.336	184.998.227	36.615.958	4.218.374	843.735	(7.150.406)	397.822.592
BRÜT KAR (ZARAR)	29.481.182	38.064.392	35.356.791	6.340.120	1.683.505	639.057	(1.146.037)	110.419.010
Faaliyet giderleri	(21.056.729)	(19.668.409)	(37.036.466)	(2.546.789)	(1.005.086)	(732.575)	1.171.729	(80.874.325)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(1.106.901)	457.311	(2.804.688)	(59.246)	18.240	(396)	(151.394)	(3.647.074)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(172.559)	(21.789)	-	83.218	(1.467)	239.728	-	127.131
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	7.144.993	18.831.505	(4.484.363)	3.817.303	695.192	145.814	(125.702)	26.024.742
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	730.597	(34.119)	421.684	16.564	116.317	459	387.697	1.639.199
Finansman gelirleri (giderleri), net	461.982	(4.026.485)	373.090	(1.099.351)	(390.273)	(498.553)	13.997	(5.165.593)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	11.214.357	15.723.868	18.846.732	2.425.806	690.738	1.747.606	28.711	50.677.818
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	19.551.929	30.494.769	15.157.143	5.160.322	1.111.974	1.395.326	304.703	73.176.166
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(2.937.970)	(7.706.714)	(4.228.593)	(1.350.537)	(926.955)	(68.602)	(1.867.844)	(19.087.215)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	16.613.959	22.788.055	10.928.550	3.809.785	185.019	1.326.724	(1.563.141)	54.088.951
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	24.427	-	-	-	-	24.427
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.182.644	743.595	41.463	472	5.960	-	30.172.040	33.146.174
- Ana ortaklık payları	14.431.315	22.044.460	10.911.514	3.809.313	179.059	1.326.724	(31.735.181)	20.967.204
Toplam Varlıklar	140.987.391	160.316.944	123.380.578	24.739.005	12.746.397	55.060.939	18.863.719	536.094.973
Bölümlere Ait Kaynaklar	80.919.564	89.110.200	76.059.162	16.909.639	7.670.573	10.081.823	10.028.736	290.779.697
Net borç	3.498.006	15.479.113	(7.640.597)	3.119.133	4.877.206	3.196.666	(219.871)	22.309.656
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	4.077.241	7.052.774	5.603.255	1.145.430	165.659	3.206	838	18.048.403
FAVÖK	12.892.730	22.467.671	4.638.413	4.237.605	1.072.117	(89.539)	(43.057)	45.175.940
- Amortisman ve itfa payları	3.849.199	3.809.435	6.003.174	603.910	332.223	13.285	86.494	14.697.720
- Kıdem tazminat karşılığı	96.567	164.279	(136.284)	(108.158)	42.733	(11.441)	-	47.696
- Ücretli izin karşılığı	144.506	81.074	451.198	9.588	7.106	2.531	855	696.858
- Diğer	1.484.906	(440.411)	2.804.688	(1.820)	(6.604)	-	(4.704)	3.836.055

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2024	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	23.690.365	34.505.488	74.465.198	8.567.762	1.485.388	3.473	-	142.717.674
Bölümler arası satışlar	1.372.437	2.205.410	21.336	318.156	355.805	343.060	(4.616.204)	-
Toplam Satışlar	25.062.802	36.710.898	74.486.534	8.885.918	1.841.193	346.533	(4.616.204)	142.717.674
BRÜT KAR (ZARAR)	12.244.206	13.365.686	17.963.040	609.131	612.089	272.050	(1.073.665)	43.992.537
Faaliyet giderleri	(7.859.356)	(7.278.783)	(14.541.523)	(945.330)	(402.674)	(311.771)	923.817	(30.415.620)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(804.857)	358.165	(3.840.061)	(23.661)	4.705	5.005	92.231	(4.208.473)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(271)	(246)	-	12.520	-	(758.054)	-	(746.051)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.579.722	6.444.822	(418.544)	(347.340)	214.120	(792.770)	(57.617)	8.622.393
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(13.346)	(183.870)	545.291	13.926	355.780	133	3.557	721.471
Finansman gelirleri (giderleri), net	263.077	(2.166.233)	210.877	(521.092)	(139.502)	(764.998)	883	(3.116.988)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	1.554.491	2.180.630	4.098.212	635.352	38.666	175.663	42.553	8.725.564
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	5.383.944	6.275.349	4.435.836	(219.154)	469.064	(1.381.972)	(10.627)	14.952.440
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.101.987)	(1.082.097)	(1.127.538)	97.673	(737)	14.333	391.119	(2.809.234)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	4.281.957	5.193.252	3.308.298	(121.481)	468.327	(1.367.639)	380.492	12.143.206
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	1.238.696	20.730	151.512	(34)	-	-	7.783.415	9.194.319
- Ana ortaklık payları	3.043.261	5.172.522	3.156.786	(121.447)	468.327	(1.367.639)	(7.402.923)	2.948.887
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.025.552	3.323.818	2.103.715	372.718	88.083	1.678	(57.791)	6.857.773
FAVÖK	5.292.004	7.844.903	5.532.241	(141.221)	288.550	(25.632)	(13.228)	18.777.617
- Amortisman ve itfa payları	1.127.609	1.276.809	2.263.181	263.190	90.461	6.175	34.404	5.061.829
- Kıdem tazminat karşılığı	15.048	55.688	(93.387)	(19.680)	(422)	6.393	-	(36.360)
- Ücretli izin karşılığı	55.477	7.715	(59.070)	(24.586)	(1.321)	(3.484)	66	(25.203)
- Diğer	513.877	59.623	3.840.061	(285)	(14.288)	-	9.919	4.408.907

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	18.436.863	38.759.364	66.360.861	13.619.319	2.052.236	17.524	-	139.246.167
Bölümler arası satışlar	1.238.068	1.717.299	(39.090)	410	95.535	240.811	(3.253.033)	-
Toplam Satışlar	19.674.931	40.476.663	66.321.771	13.619.729	2.147.771	258.335	(3.253.033)	139.246.167
BRÜT KAR (ZARAR)	10.123.805	14.214.992	11.739.459	2.007.817	816.590	181.069	(890.039)	38.193.693
Faaliyet giderleri	(6.153.480)	(6.710.108)	(13.256.639)	(906.324)	(461.569)	(303.457)	871.610	(26.919.967)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(245.866)	(461)	(1.006.572)	24.735	14.543	5.626	(76.325)	(1.284.320)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(36)	(1.101)	-	53.121	(1.467)	100.803	-	151.320
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.724.423	7.503.322	(2.523.752)	1.179.349	368.097	(15.959)	(94.754)	10.140.726
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	(13.487)	52.852	39.946	(119)	(4.316)	14	352.125	427.015
Finansman gelirleri (giderleri), net	20.861	(1.275.509)	158.179	(549.408)	(260.604)	(193.765)	12.192	(2.088.054)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	6.284.185	10.905.774	9.804.452	1.502.272	489.803	735.452	22.707	29.744.645
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	10.015.982	17.186.439	7.478.825	2.132.094	592.980	525.742	292.270	38.224.332
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.408.124)	(3.437.078)	(2.419.424)	(806.954)	(142.275)	55.130	(2.474.816)	(10.633.541)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	8.607.858	13.749.361	5.059.401	1.325.140	450.705	580.872	(2.182.546)	27.590.791
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	-	-	1.083	-	-	-	-	1.083
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	344.854	362.111	1.774	582	(9.312)	-	16.489.311	17.189.320
- Ana ortaklık payları	8.263.004	13.387.250	5.058.710	1.324.558	460.017	580.872	(18.671.857)	10.402.554
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.368.496	2.087.848	2.753.852	302.934	63.515	2.851	828	6.580.324
FAVÖK	5.108.234	8.608.910	618.570	1.355.062	491.176	(115.228)	(51.483)	16.015.241
- Amortisman ve itfa payları	994.294	1.071.000	2.234.105	283.316	115.016	3.080	41.109	4.741.920
- Kıdem tazminat karşılığı	3.766	33.182	(54.970)	(50.082)	14.114	3.085	-	(50.905)
- Ücretli izin karşılığı	20.984	(18.354)	(43.385)	(3.604)	(3.288)	(4.631)	(214)	(52.492)
- Diğer	364.731	18.659	1.006.572	(796)	(4.230)	-	2.376	1.387.312

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	262.035	554.735
Vadeli mevduat	60.641.693	67.704.027
Vadesiz mevduat	14.612.918	11.299.869
Kredi kartı alacakları	3.803.087	4.752.904
Diğer hazır değerler (*)	175.153	27.472
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	79.494.886	84.339.007
Beklenen zarar karşılığı (-)	(756)	(276)
Faiz geliri tahakkukları	489.181	372.669
	79.983.311	84.711.400

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 1.129.328 TL'dir (31 Aralık 2023: 2.723.064 TL).

Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 27.668 Bin ABD Doları karşılığı toplam 944.024 TL kısmını (31 Aralık 2023: 37.600 Bin ABD Doları ve 1.500 Bin EURO karşılığı toplam 1.570.188 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	14.578.962	17.064.127
Yarı mamul	3.479.505	3.606.516
Mamul ve ticari emtia stokları	38.876.498	44.763.885
Ambalaj malzemeleri	3.183.415	4.084.337
Malzeme stokları	2.985.383	2.801.572
Diğer stoklar	725.922	714.266
Stok değer düşüklüğü (-)	(1.023.518)	(1.284.632)
	62.806.167	71.750.071

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	27.339.639	21.774.753
İhraç edilmiş borçlanma araçları	1.828.820	2.471.169
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.565.583	4.581.997
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	2.389.915	16.179.041
Kiralama işlemlerinden borçlar	4.356.374	3.530.448
Faktoring borçları	1.153.954	2.442.019
Kısa vadeli borçlanmalar	41.634.285	50.979.427
Banka kredileri	13.487.638	6.777.211
İhraç edilmiş borçlanma araçları	37.740.134	47.577.203
Kiralama işlemlerinden borçlar	15.672.762	10.750.641
Uzun vadeli borçlanmalar	66.900.534	65.105.055
Toplam borçlanmalar	108.534.819	116.084.482

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam tahvil ve banka kredileri tutarı 3.351.986 TL'dir (31 Aralık 2023: 6.830.947 TL).

Grup'un bazı kredileri uyulması gereken sözleşme hükümlerine tabidir. Söz konusu hükümler uyarınca, Grup tarafından birtakım performans kriterlerinin gerçekleştirilmesi gerekmektedir. 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla performans kriterleri gerçekleştirilmiştir.

Diğer Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kredi kartı borçları	226.827	1.612.895
Uzun vadeli kredi kartı borçları	-	116.030
	226.827	1.728.925

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve faktoring borçlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	101.803.393	108.623.135
Faiz gideri	13.764.571	9.538.910
Ödenen faiz	(12.103.360)	(8.458.345)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	63.012.530	52.122.150
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(57.364.028)	(50.122.390)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	7.886.327	23.017.096
Yabancı para çevrim farkı	(1.314.495)	(1.134.772)
Şirket satın alımı yoluyla edinilen (Not 3)	2.208.631	5.273.455
Bağlı ortaklık satışı yoluyla çıkışlar	(38.120)	-
Parasal kalemlerden (kazanç)/kayıp	(29.349.766)	(38.453.411)
Kapanış bakiyesi	88.505.683	100.405.828

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	24.911.774	%6,8 - %61,0	TLref + (%4,0 - %11,0)	17.466.080	%9,0 - %50,5	TLref + (%2,0 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	4.013.683	%33,5 - %48,3	TLref + %1,8	12.191.240	%11,7 - %48,3	TLref + %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	1.153.954	%48,5 - %54,5	-	2.442.019	%37,5 - %49,9	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.101.772	%5,5 - %7,9	Euribor + (%1,3 - %6,0)	5.169.854	%2,8 - %8,8	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.565.013	%3,0 - %9,5	SOFR + (%2,3 - %2,5)	890.324	%3,0 - %9,5	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	205.052	%3,4 - %4,5	-	6.458.970	%3,4 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	4.326.663	%9,0 - %21,3	Kibor + (%0,1 - %1,0)	2.830.492	%9,5 - %16,9	Kibor + (%0,0 - %0,2)
	37.277.911			47.448.979		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	4.274.961	%8,5 - %54,3	TLref + (%2,8 - %5,5)	1.062.365	%8,5 - %49,0	TLref + %4,0
Türk Lirası tahviller	3.750.423	%47,0 - %48,3	TLref + %1,5	7.821.670	%33,5 - %48,3	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.255.525	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)	2.253.961	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	6.075.992	%6,5 - %7,0	Libor + %4,3	2.951.706	%3,4 - %7,0	Libor + %4,3
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	33.989.711	%3,4 - %4,5	SOFR + %2,3	39.755.533	%3,4 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	1.881.160	%9,0 - %21,3	-	509.179	%9,0 - %14,3	-
	51.227.772			54.354.414		
	88.505.683			101.803.393		

Uzun vadeli tahvil ve banka kredilerinin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1-2 yıl arası	7.836.068	10.021.612
2-3 yıl arası	3.241.082	1.343.709
3-4 yıl arası	18.657.542	535.809
4-5 yıl arası	18.219.519	20.273.440
5 yıl ve sonrası	3.273.561	22.179.844
	51.227.772	54.354.414

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları ve İştirakler

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslançık LLC Faber-Castell Anadolu (*)	Elektrik üretimi	Türkiye	(91.728)	33,33	(82.925)	33,33
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Gayriaktif	Rusya	-	-	-	28,44
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	6.312.327	23,00	7.911.223	23,00
Malty Gıda A.Ş.	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	141.474	25,00	116.082	25,00
Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş.	Sağlıklı atıştırma üretimi, dağıtım ve satışı	Türkiye	432	10,76	666	10,76
	Bilgisayar programlama	Türkiye	15.429	8,61	-	-
			6.377.934		7.945.046	

(*) 2019 yılından itibaren gayriaktif durumda olan Adel'in iş ortaklıklarından LLC Faber-Castell Anadolu'nun 8 Şubat 2024 tarihi itibarıyla tasfiye süreci tamamlanmış ve kapanmıştır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak bakiyesi	7.945.046	5.250.052
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/ (zararlarındaki) paylar	(1.591.342)	127.131
Hisse alımı	16.624	-
Aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi kapsamında çıkışlar (Not 3)	-	(426.360)
Yabancı para çevrim farkı	10.483	70.323
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(6.080)	(4.434)
Diğer	3.203	377.006
	6.377.934	5.393.718

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2024	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Şirket satın aldığı yoluyla edinilen	Şirket devri/satışı yoluyla çıkan (-)	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2024
Arazi ve yerüstü düzenleri	8.149.064	1.169	(98.615)	(307.551)	168.581	(47.435)	-	(479.629)	30.165	-	7.415.749
Binalar	29.118.145	22.825	(826.145)	(738.193)	549.401	(56.281)	-	(2.951.554)	1.822.036	-	26.940.234
Makine ve teçhizat	37.911.556	2.163.484	(4.355.977)	(364.591)	896.882	(7.239)	56.727	(2.870.495)	4.495.792	-	37.926.139
Taşıtlar	1.407.689	85.326	(226.177)	(8.651)	-	-	(226)	(115.745)	31.462	308	1.173.986
Demirbaşlar	8.705.441	1.261.639	(1.683.786)	(92.971)	4.299	(397)	3.428	(68.361)	528.060	-	8.657.352
Diğer duran varlıklar	11.215.433	2.069.485	(2.141.024)	(457.604)	663.288	-	-	(1.358.832)	691.991	1.837	10.684.574
Taşıyıcı bitkiler	1.575.709	144.570	(84.630)	-	-	-	-	-	-	-	1.635.649
Özel maliyetler	5.014.705	153.155	(864.201)	(401)	1.719	-	166	(10.732)	400.072	(9.606)	4.684.877
Yapılmakta olan yatırımlar	8.122.077	12.880.529	-	-	1.441.211	-	22.848	(1.188.167)	(8.028.177)	(6.471)	13.243.850
	111.219.819	18.782.182	(10.280.555)	(1.969.962)	3.725.381	(111.352)	82.943	(9.043.515)	(28.599)	(13.932)	112.362.410

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Şirket satın aldığı yoluyla edinilen	Şirket devri/satışı yoluyla çıkan (-)	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2023
Arazi ve yerüstü düzenleri	7.325.410	57.315	(105.981)	(61.384)	1.106.856	-	-	(426.691)	17.977	-	7.913.502
Binalar	31.668.955	99.927	(790.084)	(496.883)	914.843	-	-	(2.729.242)	310.310	-	28.977.826
Makine ve teçhizat	38.310.660	2.482.924	(3.956.914)	(118.659)	1.147.111	-	-	(3.624.362)	1.993.483	38.845	36.273.088
Taşıtlar	998.982	513.704	(214.949)	(49.977)	15.653	-	-	(35.457)	28.692	-	1.256.648
Demirbaşlar	7.541.368	1.869.737	(1.566.780)	(35.730)	49.179	-	-	(34.312)	326.314	-	8.149.776
Diğer duran varlıklar	11.387.281	2.410.402	(2.188.020)	(501.030)	150.057	-	-	(827.172)	1.066.049	(12.611)	11.484.956
Taşıyıcı bitkiler	-	81.282	(62.265)	(1.126)	1.664.358	-	-	-	-	-	1.682.249
Özel maliyetler	4.220.092	579.291	(714.452)	-	1.681	-	-	(5.766)	336.603	(20.151)	4.397.298
Yapılmakta olan yatırımlar	5.288.008	8.194.769	-	(2.429)	92.502	-	-	(387.246)	(4.791.643)	-	8.393.961
	106.740.756	16.289.351	(9.599.445)	(1.267.218)	5.142.240	-	-	(8.070.248)	(712.215)	6.083	108.529.304

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCİ ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 106.266 TL (31 Aralık 2023: 124.602 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 2.574.095 TL (31 Aralık 2023: 3.161.622 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2024	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	Net Defter Değeri 30 Eylül 2024
Arsalar	1.340.421	3.926	(86.589)	(1.411)	-	(43.077)	453.763	1.667.033
Binalar	23.261.691	11.404.863	(3.768.646)	(545.187)	21.580	(57.058)	141.249	30.458.492
Makine ve ekipman	55.279	24.406	(29.790)	2.967	-	(9.870)	-	42.992
Motorlu araçlar	819.901	369.505	(339.671)	(2.314)	-	(73.461)	6.849	780.809
Diğer	954	-	(267)	-	-	(375)	-	312
Net defter değeri	25.478.246	11.802.700	(4.224.963)	(545.945)	21.580	(183.841)	601.861	32.949.638

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Yabancı para çevrim farkları	Kiralamada Yapılan Değişiklikler	Net Defter Değeri 30 Eylül 2023
Arsalar	264.760	39.351	(22.586)	(2.454)	1.190.170	(93.521)	17.790	1.393.510
Binalar	20.491.201	5.970.793	(3.590.869)	(591.627)	-	(92.683)	202.219	22.389.034
Makine ve ekipman	73.816	3.511	(15.166)	-	-	(24.892)	10.039	47.308
Motorlu araçlar	1.048.254	284.852	(322.906)	(4.341)	20.403	(141.428)	457	885.291
Diğer	789	-	(518)	-	-	-	641	912
Net defter değeri	21.878.820	6.298.507	(3.952.045)	(598.422)	1.210.573	(352.524)	231.146	24.716.055

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

11.1 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2024	Girişler	İtfa	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Şirket devri/satışı yoluyla çıkan (-)	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2024
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	95.769.501	-	-	-	(6.581.942)	-	-	-	-	89.187.559
Lisans anlaşmaları	24.318.967	-	-	-	(4.256.924)	-	-	-	-	20.062.043
Markalar	3.656.887	-	-	-	(628.267)	-	-	-	-	3.028.620
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	7.339.565	1.588.040	(1.108.650)	(89.099)	(30.485)	(153)	608	-	41.773	7.741.599
	131.084.920	1.588.040	(1.108.650)	(89.099)	(11.497.618)	(153)	608	-	41.773	120.019.821

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	İtfa	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Şirket devri/satışı yoluyla çıkan (-)	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2023
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	97.565.528	-	-	-	(1.876.722)	-	-	-	-	95.688.806
Lisans anlaşmaları	32.451.414	-	-	-	(9.555.774)	-	-	-	-	22.895.640
Markalar	4.679.559	-	-	-	(1.179.103)	-	-	-	-	3.500.456
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.856.418	1.759.053	(1.128.707)	(1.253)	(270.696)	-	-	144.544	(11.111)	6.348.248
	140.552.919	1.759.053	(1.128.707)	(1.253)	(12.882.295)	-	-	144.544	(11.111)	128.433.150

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak bakiyesi	39.261.268	44.354.628
Girişler	473.804	144.349
Yabancı para çevrim farkları	(2.670.687)	(6.072.520)
Dönem sonu bakiyesi	37.064.385	38.426.457

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	2.014.160	2.468.952
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	277.500	-
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	54.949	185.053
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	6.074	11.264
Diğer dönen varlıklar	492.036	708.403
	2.844.719	3.373.672

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV ve diğer vergiler	33.766	40.049
Diğer duran varlıklar	4.981	22.706
	38.747	62.755

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	80.534	94.387
Tecil ve terkini beklenen KDV ve diğer vergiler	36.582	60.857
Diğer borçlar	36.887	79.061
	154.003	234.305

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli	3.306.102	2.938.074
Prim karşılıkları	1.808.423	1.232.605
İzin karşılığı	1.423.674	1.595.542
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	74.005	109.927
Uzun vadeli	2.096.606	3.107.622
Kıdem tazminatı karşılığı	1.930.751	3.010.247
Teşvik planı karşılığı	165.855	97.375
	5.402.708	6.045.696

NOT 14 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	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	15.143.276	11.178.443	83.352	20.721	-	162.152	303.175
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	18.789.083	811.946	319.949	37.500	-	16.800.000	3.559.982
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	302.310	-	8.844	-	-	-	-
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	302.310	-	8.844	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	34.234.669	11.990.389	412.145	58.221	-	16.962.152	3.863.157

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2023	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EURO	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	11.927.371	7.279.737	90.845	17.364	49.343	162.152	164.115
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	17.487.071	321.861	161.490	79.195	400.000	16.800.000	4.399.291
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	367.691	-	9.177	-	-	-	-
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	367.691	-	9.177	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	29.782.133	7.601.598	261.512	96.559	449.343	16.962.152	4.563.406

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %0,1'dir (31 Aralık 2023: %0,2).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited ("Bankalar") ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 5,7 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2024 sonuna kadar, 23,9 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Mart 2025 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 74,1 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Mart 2024 sonuna kadar, 37,6 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini ise Haziran 2024 sonuna kadar Bankalar'dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

Grup'un yurt dışında faaliyette bulunduğu bölgelerin çoğunda, vergilendirme ve yabancı para ile yapılan işlemlerle ilgili yasalar ve düzenlemeler, hükümetlerin planlı ekonomiden pazar ekonomisine geçiş ile ilgili yaptığı çalışmaların sonucunda gelişme göstermeye devam etmektedir. Çeşitli yasalar ve düzenlemeler her zaman yazılı olarak ifade edilmemiştir ve bu düzenlemelerin uygulanması yerel, bölgesel ve 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 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.

Pakistan'da 2013 yılında yapılan kanun değişikliğiyle, daha önce dolaylı vergi olarak uygulanan "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" yerine 9 Temmuz 2013 tarihinden itibaren üretim kapasitesiyle ilişkilendirilen "Kapasite Vergisi" uygulanmaya başlanmış olup, CCBPL bu kanun değişikliğine paralel olarak kanuni yükümlülüklerini yeni kanuni düzenleme çerçevesinde yerine getirmiştir.

"Kapasite Vergisi" ne ilişkin söz konusu kanun uygulaması Mayıs 2014 tarihinde Anayasa Mahkemesinin kararıyla iptal edilmiş ve daha önce uygulanan "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sistemine geri dönmüştür. CCBPL de bu iptal kararı sonrası "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sistemine göre kanuni yükümlülüklerini yerine getirmiştir.

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, "Satış ve Özel Tüketim Vergileri" sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL'den ek vergi talebinde bulunmuştur. CCBPL yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan "Kapasite Vergisi" uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. 30 Eylül 2024 itibarıyla, ilgili konu CCBPL ve vergi dairesi nezdinde kapatılmıştır (31 Aralık 2023: 544.770 TL (3.839 Milyon PKR)).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Eylül 2024 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 69.979 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 71.000 Bin ABD Doları).

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 19.909 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 6.622 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 6.903 Bin ABD Doları). Şirket, Aslancık'ın 6.622 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 2.207 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 2.808 Bin ABD Doları).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'in (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Turkmenistan CC hissesini satın alma yükümlülüğü olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansalda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 80.534 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2023: 94.387 TL).

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları Not 1 - Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu'nda verilmiştir.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	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 Özlilhan Ailesi'ne ait hisselerin yanı sıra halka açık hisseler de bulunmaktadır.

AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. (Yönetim Şirketi) %50'şer payla İzzet Türkan Özlilhan 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 Özlilhan 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	

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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 ulaşıncaya kadar, kanuni net dönem karının (SPK'ya göre enflasyona göre düzeltilmiş kar) %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin (SPK'ya göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

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

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.523.995	1.872.195
- Yasal yedekler	1.167.286	1.167.286
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	356.709	704.909

(*) Grup'un toplam 356.709 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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla özkaynak kalemlerinin nominal değerleri, özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları ve dönüştürülmüş değerleri aşağıdaki gibidir:

Tarih	30 Eylül 2024		
	ÜFE Endeksli Yasal Kayıtlar	TÜFE Endeksli Yasal Kayıtlar	Geçmiş Yıllar Karlarında Takip Edilen Tutarlar
Sermaye düzeltme farkları	9.710.867	5.205.731	4.505.136
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	2.839.352	1.523.995	1.315.357

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, enflasyon muhasebesi uygulanmamış geçmiş yıllar karları/(zararları) tutarı 8.164.388 TL iken, enflasyon muhasebesi uygulanmış geçmiş yıllar karları/(zararları) tutarı 60.651.238 TL'dir.

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	2.023.715	4.512.692	397.759	500.948
Vadeli satış faiz geliri	1.507.660	751.088	572.641	370.760
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	927.158	225.497	302.042	59.796
Sigorta ve tazminat gelirleri	552.304	57.713	64.548	43.486
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	189.460	78.579	34.885	(17.487)
Konusu kalmayan beklenen zarar karşılığı	105.583	31.405	93.380	13.350
Kira gelirleri	27.556	30.128	9.426	7.077
Diğer	1.298.099	1.523.703	318.034	748.735
	6.631.535	7.210.805	1.792.715	1.726.665

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Vadeli alım faiz gideri	11.487.302	3.718.036	4.317.598	1.786.141
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	2.990.981	5.474.524	1.063.898	791.761
Hurda ve diğer malzeme satış giderleri	655.271	13.776	185.577	1.224
Beklenen zarar karşılığı gideri	237.897	53.613	24.204	19.111
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	133.133	210.440	14.182	28.010
Bağış giderleri	43.752	157.733	14.419	27.559
Diğer	1.496.785	1.229.757	381.310	357.179
	17.045.121	10.857.879	6.001.188	3.010.985

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Maddi duran varlık satış karı	724.008	1.064.010	573.020	471.429
Bağlı ortaklık satış karı	343.694	-	343.694	-
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	6.615	44.157	93	(2.479)
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (*)	-	851.161	-	-
Diğer	1.292	5.911	226	186
	1.075.609	1.965.239	917.033	469.136

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in, 11 Nisan 2023 tarihinde Anadolu Etap'ta kontrolü elde etmesi üzerine aşamalı olarak gerçekleştirilen işletme birleşmesi kapsamında, Grup'un Anadolu Etap'ta daha önceden sahip olduğu payların gerçeğe uygun değeri ile defter değeri arasındaki fark üzerinden hesaplanan 851.161 TL tutarında kazanç finansal tablolara yansıtılmıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER (devamı)

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	264.948	78.625	201.533	38.950
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	10.941	17.923	997	(2.074)
Kapanan mağaza özel maliyet gideri	9.606	20.151	1.561	5.245
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	-	209.341	-	-
Diğer	42.403	-	(8.529)	-
	327.898	326.040	195.562	42.121

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Faiz geliri	8.192.470	5.569.912	3.693.864	2.285.291
Kur farkı geliri	7.178.049	13.071.262	2.590.093	2.972.680
Türev işlem gelirleri	261.570	1.401.134	65.742	433.278
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	68.223	29.934	27.538	17.561
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin gelirler	22.745	1.175	22.572	250
Diğer	16.891	7.686	12.828	(6.022)
	15.739.948	20.081.103	6.412.637	5.703.038

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Faiz giderleri	14.188.508	10.192.997	4.656.361	3.201.956
Banka komisyon ve ücretleri	4.952.019	2.660.430	1.702.814	1.283.603
Kur farkı gideri	4.738.009	9.474.162	1.332.554	2.225.973
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	2.189.316	1.693.894	820.545	592.141
Türev işlemlerden oluşan gider	1.485.204	693.223	925.922	276.569
Diğer	273.216	531.990	91.429	210.850
	27.826.272	25.246.696	9.529.625	7.791.092

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin 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 %25'dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden kurumlar vergisi oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	1.018.136	1.697.863
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(1.295.433)	(980.995)
Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(277.297)	716.868

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlığı	9.429.764	8.961.795
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(26.785.265)	(28.180.403)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(17.355.501)	(19.218.608)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğün dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Varlık		Yükümlülük		Net	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	-	-	(23.742.925)	(24.666.261)	(23.742.925)	(24.666.261)
Taşınan vergi zararı	3.648.958	4.641.833	-	-	3.648.958	4.641.833
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	1.023.073	1.146.346	-	-	1.023.073	1.146.346
Stoklar	468.103	271.219	-	-	468.103	271.219
Yatırım indirimi	1.616.632	1.658.087	-	-	1.616.632	1.658.087
Diğer karşılık ve tahakkuklar	2.660.428	566.282	-	-	2.660.428	566.282
Türev ürünler	201.320	-	-	(232.839)	201.320	(232.839)
Diğer	-	-	(3.231.090)	(2.603.275)	(3.231.090)	(2.603.275)
	9.618.514	8.283.767	(26.974.015)	(27.502.375)	(17.355.501)	(19.218.608)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Dönem vergi gideri (-)	(6.824.190)	(8.714.589)	(1.479.723)	(3.000.913)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(272.544)	(10.372.626)	(1.329.511)	(7.632.628)
	(7.096.734)	(19.087.215)	(2.809.234)	(10.633.541)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 1.616.632 TL (31 Aralık 2023: 1.658.088 TL) tutarında vergi avantajı finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlığı olarak yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığı ile ilgili 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 55.625 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır. Söz konusu teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 46.627 TL (30 Eylül 2023: 40.143 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Grup, yasal defterlerinde Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Grup'un yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, gerçekleşen Ar-Ge harcamalarının kanunun izin verdiği kısmı için Ar-Ge indiriminden yararlanmaktadır. 30 Eylül 2024 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 257.450 TL tutarında Ar-Ge indirimi avantajı kullanmıştır (30 Eylül 2023: 498.171 TL). Kullanılmamış olan Ar-Ge indirimi üzerinden öngörülebilir gelecekte faydalanacağı vergi avantajı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: bulunmamaktadır). Söz konusu ertelenmiş vergi varlığıyla ilgili 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda ertelenmiş vergi geliri de bulunmamaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	56.430	59.075
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	2.358	8.933
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	76	250
Getir Araç (2)	-	594
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	-	1.402
Diğer	2.680	1.531
	61.544	71.785

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 285.655 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 180.857 TL).

21.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	277.500	-
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	4.215	4.127
Diğer	4.207	1.892
	285.922	6.019

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borç bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

(1) İş ortaklığı

(2) İştirakler

(3) Diğer

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	564.322	556.915	244.944	65.300
Getir Araç (2)	64.263	154.572	16.423	30.799
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	16.935	40.542	2.269	18.197
Diğer	11.183	23.130	2.717	17.781
	656.703	775.159	266.353	132.077

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

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	699.713	565.662	199.295	175.358
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	77.145	8.137	-	-
İşten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar	14.048	13.183	1.673	223
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	5.346
	790.906	586.982	200.968	180.927

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan Migros haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirtildiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 17.011 TL'dir (31 Aralık 2023: 260.404 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

Kullanılan belli başlı finansal araçlar banka kredileri, finansal kiralamalar, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanılmakta olan 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

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 23'de belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30 Eylül 2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	17.734.208	429.446	78.055	101.640
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	22.281.384	529.818	64.161	1.754.355
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	30.792	328	514	-
3. Diğer	304.247	6.952	1.555	7.694
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	40.350.631	966.544	144.285	1.863.689
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	404.961	829	9.868	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	404.961	829	9.868	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	40.755.592	967.373	154.153	1.863.689
10. Ticari borçlar	14.923.014	229.385	159.706	995.611
11. Finansal yükümlülükler	2.346.739	38.324	27.192	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	579.256	-	15.148	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	463.611	3.024	9.424	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	18.312.620	270.733	211.470	995.611
14. Ticari borçlar	215	-	5	15
15. Finansal yükümlülükler	41.988.243	1.191.947	34.403	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	41.988.458	1.191.947	34.408	15
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	60.301.078	1.462.680	245.878	995.626
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	37.742.232	1.082.200	21.354	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	36.985.458	1.082.200	1.564	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(756.774)	-	(19.790)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	18.196.746	586.893	(70.371)	868.063
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(19.821.875)	(500.392)	(94.238)	860.369
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(250.916)	(2.537)	(4.309)	379

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31 Aralık 2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	22.114.484	482.070	63.915	5.584
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	25.476.251	504.678	90.191	1.300.317
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	30.298	582	159	-
3. Diğer	821.432	5.274	13.574	9.765
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	48.442.465	992.604	167.839	1.315.666
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	104.751	170	2.211	105
8. Duran varlıklar (5+6+7)	104.751	170	2.211	105
9. Toplam varlıklar (4+8)	48.547.216	992.774	170.050	1.315.771
10. Ticari borçlar	17.867.692	227.258	191.298	306.599
11. Finansal yükümlülükler	12.099.696	184.612	106.469	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	979.978	266	21.865	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	768.423	2.278	15.277	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	31.715.789	414.414	334.909	306.599
14. Ticari borçlar	296	-	6	19
15. Finansal yükümlülükler	45.323.287	1.072.443	52.933	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	45.323.583	1.072.443	52.939	19
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	77.039.372	1.486.857	387.848	306.618
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	51.657.675	1.178.657	101.190	33.824
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	48.616.753	1.178.657	32.600	33.824
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(3.040.922)	-	(68.590)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	23.165.519	684.574	(116.608)	1.042.977
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(28.680.214)	(497.831)	(218.465)	999.283
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	111.524	(258)	2.707	1.891

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Toplam İhracat Tutarı	10.356.246	10.373.634	2.352.437	3.164.625
Toplam İthalat Tutarı	51.314.892	55.366.344	14.910.851	16.336.704

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2024 (*)		
	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	(1.684.088)	1.684.088
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.699.230	(3.699.230)
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.015.142	(2.015.142)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(349.067)	349.067
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	81.658	(81.658)
6- EURO net etki (4+5)	(267.409)	267.409
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	86.806	(86.806)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	86.806	(86.806)
TOPLAM (3+6+9)	1.834.539	(1.834.539)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2023 (*)		
	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	(4.325.873)	4.325.873
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	4.881.295	(4.881.295)
3- ABD Doları net etki (1+2)	555.422	(555.422)
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(723.167)	723.167
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	386.229	(386.229)
6- EURO net etki (4+5)	(336.938)	336.938
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	96.990	(96.990)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	96.990	(96.990)
TOPLAM (3+6+9)	315.474	(315.474)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 29 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCI Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 24 Nisan 2024 tarihinde çekilen 80 Milyon ABD Doları tutarındaki banka kredisinin 80 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını ve 20 Ocak 2022 tarihi itibarıyla ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 500 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 6.212.742 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 4.659.557 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 2023: 22.239.501 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 16.679.626 TL)).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR

23.1 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.

Yabancı para bazlı finansal alacak ve borçlar finansal tabloların hazırlandığı günün yabancı para kur oranları üzerinden değerlendirilmektedir. Grup'un finansal araçlarının gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır:

a) Finansal Varlıklar

Bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, gerçeğe uygun değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve beklenen zararlar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

b) Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.1 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

	30 Eylül 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	233.637	-	233.637	-
Türev finansal borçlar	264.703	-	264.703	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	80.534	80.534	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	3.303.943	21.230	3.282.713	-
	31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	408.499	-	408.499	-
Türev finansal borçlar	431.456	-	431.456	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	94.387	94.387	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	1.595.560	25.078	1.570.482	-

23.2 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 doküman 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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	300.000	-	7.722	Türev Araçlar	-	Ekim 2025
Döviz forward işlemleri						
-USD/RUR	1.797.903	52,7 Milyon ABD Doları	(96.299)	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2024
-EURO/RUR	567.992	14,9 Milyon EURO	(7.514)	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2024
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	623.986	7.004 ton	54.894	Türev araçlar	-	Ekim 2024- Aralık 2025
Alım - satım amaçlı işlemler:						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/TL	85.303	2,5 Milyon ABD Doları	1.374	Türev araçlar	-	Aralık 2024
-USD/RUR	18.084	0,5 Milyon ABD Doları	(1.128)	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2024
-EURO/RUR	237.040	6,2 Milyon EURO	(4.376)	Türev Araçlar	-	Ekim - Aralık 2024
	3.630.308		(45.327)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	26,7 Milyon ABD Doları	911.031	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ekim - Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın riskten korunma amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	1.180.659	14.298 ton	73.782	Türev araçlar	-	Ekim 2024 - Aralık 2025
-Şeker	1.148.550	69.350 ton	75.198	Türev araçlar	-	Ekim 2024 - Aralık 2025
Fx forward (kur riskinden korunma)						
- USD/TL	204.726	6 Milyon ABD Doları	12.313	Türev araçlar	-	Aralık 2024
	2.533.935		161.293			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	500 Milyon ABD Doları	(17.091.250)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	80 Milyon ABD Doları	(2.734.600)	Borçlanmalar	-	Nisan 2030

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Bira ve Meşrubat operasyonları dışındaki diğer operasyonlarda bulunan riskten korunma amaçlı ve alım satım amaçlı işlemlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri						
- TL	207.200		381	Türev Araçlar	-	Ocak - Haziran 2026
-JPY	23.895		4.813	Türev Araçlar	-	Ekim 2024
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	72.348	2,2 Milyon ABD Doları	(2.725)	Türev Araçlar	-	Ekim 2024 - Şubat 2025
-EURO/TL	55.051	1,5 Milyon EURO	(6.310)	Türev Araçlar	-	Kasım 2024 – Ocak 2025
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
- USD/TL	92.243	2,4 Milyon ABD Doları	2.149	Türev Araçlar	-	Aralık 2024 - Mayıs 2025
- EURO/TL	39.390	0,8 Milyon EURO	373	Türev Araçlar	-	Aralık 2024 - Şubat 2025
- EURO/TL	755.412	19,8 Milyon EURO	(145.713)	Türev Araçlar	-	Kasım 2024 - Nisan 2025
- JPY/EURO	32.260	135 Milyon JPY	-	Türev Araçlar	-	Mayıs 2025
	919.305		(147.032)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	968 Bin ABD Doları	32.993	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ekim – Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Döviz forward işlemleri						
-EURO/TL	2.148.576	48,6 Milyon EURO	28.657	Türev Araçlar	-	Ocak - Mayıs 2024
- USD/TL	1.815.761	45,4 Milyon ABD Doları	(23.573)	Türev Araçlar	-	Ocak - Ağustos 2024
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	727.365	7.787 ton	27.897	Türev Araçlar	-	Ocak - Aralık 2024
	4.691.702		32.981			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	35 Milyon ABD Doları	1.399.819	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ekim - Aralık 2024
- EURO/MDL	-	1,5 Milyon EURO	66.383	Nakit ve nakit benzerleri	-	Mart - Temmuz 2024
	-	500 Milyon ABD Doları	(20.033.490)	Borçlanmalar	-	Haziran 2028

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	2.153.077	22.580 ton	37.402	Türev Araçlar	-	Ocak 2024 - Aralık 2025
-Şeker	1.670.903	89.650 ton	155.826	Türev Araçlar	-	Ocak 2024 - Aralık 2025
Fx forward (kur riskinden korunma)						
- USD/TL	1.999.737	50 Milyon ABD Doları	17.420	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	5.999.211	150 Milyon ABD Doları	(355.327)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	11.822.928		(144.679)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	500 Milyon ABD Doları	(20.033.440)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	150 Milyon ABD Doları	(6.010.032)	Borçlanmalar	-	Eylül 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

23.2 Türev Finansal Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri (devamı)

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

	Nominal Değer	Kontrat Tutarları veya Miktarlar	Defter Değeri Varlık/ (Yükümlülük)	Finansal Durum Tablosundaki Hesap Kalemi	Kar Zarar Tablosuna Yansıtılan Korunmayan Kısım	Vade
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Faiz swap işlemleri	12.227	-	969	Türev Araçlar	-	Haziran 2026
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	715.294	17,2 Milyon ABD Doları	(4.122)	Türev Araçlar	-	Ocak - Haziran 2024
-EURO/TL	467.885	32.600 Bin EURO	18.211	Türev Araçlar	-	Mart - Eylül 2024
-JPY/TL	30.077	120 Milyon JPY	827	Türev Araçlar	-	Ocak - Nisan 2024
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
- EURO/TL	3.035.450	56.300 Bin EURO	72.856	Türev Araçlar	-	Ocak- Aralık 2024
	4.260.933		88.741			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2.600 Bin ABD Doları	103.986	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ocak – Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – DURDURULAN FAALİYETLER

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

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Hasılat	85.249	121.744
Satışların Maliyeti (-)	(19.247)	(26.314)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(14.252)	(28.620)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler (-)	(687)	(278)
Finansman Gelirleri/Giderleri (-)	(17.910)	(42.517)
Vergi Geliri	-	412
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	33.153	24.427

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 23 Ekim 2024 tarihindeki özel durum açıklamasına göre, Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes ile Anheuser Busch InBev SA/NV (AB InBev) arasında Nisan 2022'de başlatılan görüşmeler ardından, taraflar Efes Breweries International B.V. (EBI)'nin, AB InBev'in AB InBev Efes B.V.'deki kontrol gücü olmayan paylarını satın almasıyla ilgili yeni koşullar üzerinde anlaşmaya varmıştır. Yeni anlaşmaya göre, Anadolu Efes, AB InBev'in Rusya iş kolundaki payını devralacaktır. AB InBev ise Anadolu Efes'in Ukrayna iş kolundaki payını devralacaktır. Anlaşmanın tamamlanması, belirli koşullara bağlı olup gerekli tüm mercilerden alınacak onaylara tabidir.

AB InBev Efes B.V., işleme ilişkin onay süresi boyunca olağan faaliyetlerine devam edecektir.

Ayrıca, tüm gerekli onayların alınması ve işlemin tamamlanmasına bağlı olarak, şu anda Hollanda merkezli AB InBev Efes B.V.'ye ait olan JSC AB InBev tüm hisseleri, Anadolu Efes'in %100 iştiraki olan Türkiye'de yerleşik diğer bir grup şirketine devredilecektir.

- Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından izin verilen 900.000 TL'lik kayıtlı sermaye tavanının 10.000.000 TL'ye çıkarılması ve geçerlilik süresinin 2024-2028 yıllarını kapsayacak şekilde güncellenmesi amacıyla esas sözleşmesinin 7'nci maddesinin tadili için II-18.1 sayılı "Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği" uyarınca 25 Ekim 2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur.

.....