

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.


Burak Özpoyraz, SMMM
Sorumlu Denetçi



İstanbul, 23 Ağustos 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	68.895.151	77.774.291
Finansal Yatırımlar		4.857.829	1.439.431
Ticari Alacaklar		41.207.773	23.007.639
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21.1	62.851	65.906
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		41.144.922	22.941.733
Diğer Alacaklar		1.161.803	3.209.547
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.161.803	3.209.547
Türev Araçlar	23.2	233.924	316.247
Stoklar	6	64.044.830	65.874.380
Peşin Ödenmiş Giderler		8.815.298	6.886.538
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	869.045	1.558.823
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	2.449.607	3.097.398
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		192.535.260	183.164.294
Finansal Yatırımlar		1.600.758	1.464.898
Ticari Alacaklar		900	1.620
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		900	1.620
Diğer Alacaklar		377.290	648.878
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	137.957	166.047
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		239.333	482.831
Türev Araçlar	23.2	47.095	58.800
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	6.571.468	7.370.552
Maddi Duran Varlıklar	9	104.547.480	102.111.907
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	26.974.682	23.391.804
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		150.124.913	156.396.353
- Şerefiye	11.2	35.478.582	36.046.120
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.1	114.646.331	120.350.233
Peşin Ödenmiş Giderler		5.583.040	5.814.780
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	9.639.240	8.227.904
Diğer Duran Varlıklar	12.2	32.693	57.616
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		305.499.559	305.545.112
TOPLAM VARLIKLAR		498.034.819	488.709.406

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	24.933.525	24.502.435
- Banka Kredileri		20.629.134	19.991.594
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		20	-
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		2.842.879	2.268.802
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.461.492	2.242.039
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	18.918.566	22.302.231
- Banka Kredileri		4.313.412	4.206.773
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.396.461	3.241.336
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		11.208.693	14.854.122
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	596.899	1.480.813
Ticari Borçlar		101.643.217	91.868.537
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21.2	38.841	5.526
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		101.604.376	91.863.011
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.138.941	3.404.103
Diğer Borçlar		28.343.570	22.365.952
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		28.343.570	22.365.952
Türev Araçlar	23.2	1.182.363	392.425
Ertelenmiş Gelirler		3.133.903	3.007.799
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	2.071.988	900.660
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.463.214	4.414.911
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.913.033	2.697.472
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.550.181	1.717.439
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.3	140.914	215.118
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		189.567.100	174.854.984
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	59.373.449	59.773.531
- Banka Kredileri		12.466.452	6.222.218
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		12.226.340	9.870.259
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		34.680.657	43.681.054
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	-	106.528
Ticari Borçlar		1.939	2.658
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.939	2.658
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		176.735	226.229
Diğer Borçlar		45.535	68.868
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		45.535	68.868
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	8	49.114	76.134
Türev Araçlar	23.2	-	3.698
Ertelenmiş Gelirler		602.820	870.296
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.185.680	2.853.135
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	2.185.680	2.853.135
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	25.078.864	25.872.679
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.4	832	597
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		87.514.968	89.854.353
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		277.082.068	264.709.337
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		80.040.324	80.341.247
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		4.759.485	4.759.485
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		802.976	802.976
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.273.970)	(1.270.187)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.273.970)	(1.270.187)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.273.970)	(1.270.187)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(9.721.464)	(6.093.860)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		10.163.114	12.583.069
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(20.317.468)	(19.080.515)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		432.890	403.586
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.718.879	1.718.879
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		79.466.247	55.684.442
Net Dönem Karı veya Zararı		4.044.636	24.495.977
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		140.912.427	143.658.822
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		220.952.751	224.000.069
TOPLAM KAYNAKLAR		498.034.819	488.709.406

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Hasılat		247.822.966	237.483.708	133.367.053	133.024.950
Satışların Maliyeti		(176.668.038)	(171.107.392)	(92.366.635)	(93.793.777)
BRÜT KAR (ZARAR)		71.154.928	66.376.316	41.000.418	39.231.173
Genel Yönetim Giderleri		(11.577.461)	(9.908.505)	(5.871.202)	(5.286.864)
Pazarlama Giderleri		(45.516.792)	(39.568.281)	(23.631.629)	(20.922.232)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(86.374)	(73.529)	(43.206)	(32.262)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	4.442.564	5.035.340	2.486.608	3.630.057
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(10.140.222)	(7.204.425)	(5.472.114)	(4.796.992)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(776.069)	(22.208)	(520.327)	(95.156)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		7.500.574	14.634.708	7.948.548	11.727.724
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	231.362	1.373.585	162.127	1.293.208
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(121.499)	(260.670)	(77.064)	(230.851)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		7.610.437	15.747.623	8.033.611	12.790.081
Finansman Gelirleri	18	8.505.599	13.246.842	3.215.203	8.366.509
Finansman Giderleri	19	(16.844.108)	(16.097.191)	(9.640.971)	(9.241.090)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		19.235.501	19.213.749	7.429.610	7.321.730
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.507.429	32.111.023	9.037.453	19.237.230
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(3.936.392)	(7.761.395)	(1.541.118)	(4.906.152)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(4.906.803)	(5.245.777)	(2.528.044)	(2.958.275)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	970.411	(2.515.618)	986.926	(1.947.877)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		14.571.037	24.349.628	7.496.335	14.331.078
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		14.571.037	24.349.628	7.496.335	14.331.078
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		10.526.401	14.650.128	5.690.820	8.625.932
- Ana Ortaklık Payları		4.044.636	9.699.500	1.805.515	5.705.146
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		16,6081	39,8280	7,4138	23,4264
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		16,6081	39,8280	7,4138	23,4264

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
DÖNEM KARI (ZARARI)	14.571.037	24.349.628	7.496.335	14.331.078
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(715)	(133.857)	(23.672)	(124.420)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	3.940	(171.532)	(28.397)	(165.210)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(3.670)	(5.207)	(2.374)	(512)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(985)	42.882	7.099	41.302
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	(985)	42.882	7.099	41.302
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	(14.102.033)	1.389.586	(5.529.013)	19.769.150
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(10.570.572)	11.073.084	(4.771.250)	29.545.083
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(119.143)	236.964	(78.219)	344.535
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(409.750)	2.174.463	(422.011)	956.751
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 22)	(4.316.501)	(14.665.296)	(649.385)	(13.592.054)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.313.933	2.570.371	391.852	2.514.835
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	1.313.933	2.570.371	391.852	2.514.835
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(14.102.748)	1.255.729	(5.552.685)	19.644.730
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	468.289	25.605.357	1.943.650	33.975.808
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	84.344	16.202.986	1.762.035	24.558.419
- Ana Ortaklık Payları	383.945	9.402.371	181.615	9.417.389

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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	Riskten 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	4.759.485	802.976	(972.517)	16.589.678	(14.238.017)	404.029	1.487.279	38.728.828	19.507.556	67.312.832	144.027.299	211.340.131
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	231.600	19.275.956	(19.507.556)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(49.003)	2.717.697	(2.965.823)	-	-	-	9.699.500	9.402.371	16.202.986	25.605.357
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.699.500	9.699.500	14.650.128	24.349.628
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(49.003)	2.717.697	(2.965.823)	-	-	-	-	(297.129)	1.552.858	1.255.729
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.178	8.178
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(356.802)	-	(356.802)	(2.663.390)	(3.020.192)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.112.090	1.112.090
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişiklikleri (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	(196.890)	-	(196.890)	196.890	-
Bağlı Ortaklık Edinimi (Aşamalı İşletme Birleşmesi) (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319.718	319.718
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	-	-	-	-	-	-	88.862	-	-	-	88.862	88.862	177.724
30 Haziran 2023 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.759.485	802.976	(1.021.520)	19.307.375	(17.203.840)	492.891	1.718.879	57.451.092	9.699.500	76.250.373	159.292.633	235.543.006
1 Ocak 2024 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.759.485	802.976	(1.270.187)	12.583.069	(19.080.515)	403.586	1.718.879	55.684.442	24.495.977	80.341.247	143.658.822	224.000.069
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	24.495.977	(24.495.977)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(3.783)	(2.419.955)	(1.236.953)	-	-	-	4.044.636	383.945	84.344	468.289
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.044.636	4.044.636	10.526.401	14.571.037
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(3.783)	(2.419.955)	(1.236.953)	-	-	-	-	(3.660.691)	(10.442.057)	(14.102.748)
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.138	12.138
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(735.449)	-	(735.449)	(2.864.191)	(3.599.640)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.267)	(29.267)
Bağlı Ortaklık Edinimi	-	-	-	-	-	-	-	-	21.277	-	21.277	21.277	42.554
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	-	-	-	-	-	-	29.304	-	-	-	29.304	29.304	58.608
30 Haziran 2024 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	4.759.485	802.976	(1.273.970)	10.163.114	(20.317.468)	432.890	1.718.879	79.466.247	4.044.636	80.040.324	140.912.427	220.952.751

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş	
		1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.232.256	24.807.942
Dönem Karı (Zararı)		14.571.037	24.349.628
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		13.539.365	12.456.677
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		9.660.228	9.148.165
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		147.682	156.481
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		184.989	15.101
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(47.835)	152.153
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	10.528	(10.773)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.549.921	1.832.720
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.026.260	1.416.569
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		73.088	97.054
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		450.573	319.097
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		11.700.337	6.323.112
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(1.130.164)	990.323
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		531.085	(876.229)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8	776.069	22.208
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.936.392	7.761.395
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(80.401)	(507.525)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2	(80.401)	(507.525)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Para Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi		-	192.197
Parasal Kalemlerden (Kazanç) Kayıp İle İlgili Düzeltmeler		(13.501.636)	(12.698.447)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(50.148)	112.277
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		798.614	(4.853.888)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(18.399.501)	(22.216.564)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.263.153	1.116.233
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		2.907.984	(11.845.837)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.268.048	20.803.166
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.541.327	8.863.003
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(141.371)	1.509.556
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(641.026)	(3.083.445)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(770.979)	(3.101.814)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		129.953	18.369
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		28.909.016	31.952.417
Ödenen Faiz		(7.146.750)	(2.194.093)
Alınan Faiz		833.983	343.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(875.262)	(2.602.552)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(131.712)	(526.378)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(3.357.019)	(2.165.048)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(12.551.511)	(9.470.365)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(814.412)	173.397
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(450.587)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.119.379	1.950.713
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(12.405.891)	(10.528.937)
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-	(1.065.538)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.717.869)	(2.523.886)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		37.690.543	31.327.065
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(31.617.525)	(30.378.653)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.311.176)	(1.984.214)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		46.991	135.049
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(92.794)	(34.877)
Ödenen Temettüleri		(3.599.640)	(3.020.192)
Ödenen Faiz		(5.741.152)	(5.269.495)
Alınan Faiz		2.396.437	1.845.637
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(4.489.553)	4.855.794
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(2.037.124)	12.813.691
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(587.088)	10.798.959
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(2.624.212)	23.612.650
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	77.432.394	72.823.967
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		(6.117.829)	(5.577.478)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	68.690.353	90.859.139

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 yönetimi 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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar 23 Ağustos 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 Haziran 2024 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 73.875 kişidir (31 Aralık 2023: 69.985).

Şirket'in Hissedarları

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

	30 Haziran 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	4.759.485		4.759.485	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	5.003.020		5.003.020	

(*) 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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 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) (8)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (8)	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 kiralanması	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
Moneypay Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş. (Moneypay) (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)	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) (8)	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)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Meşrubat	24,08	24,08
Anadolu Etap Dış Ticaret A.Ş.	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi satışı	Meşrubat	24,08	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 katılımını da içeren politika belirleme süreçlerine katılımını, AGHOL ve Anadolu Efes arasındaki işlemlerini, AGHOL yönetici personelinin Anadolu Efes'e iç denetim hizmeti ve üst düzey finans, vergi, hukuk ve insan kaynakları desteği sağlamasını göz önünde bulundurmaktadır.
- (3) Migros'un bağlı ortaklıklarıdır.
- (4) Migros'un bağlı ortaklığıdır. Parasal önemlilik kavramı göz önünde bulundurularak konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

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

(9) 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.

(10) Migros, bilanço tarihi sonrasında bağlı ortaklığı Ramstore Kazakhstan LLC ("Ramstore Kazakhstan")'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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 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 dağıtımı 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 gayrifaal durumda olan Adel'in iş ortaklıklarından LLC Faber-Castell Anadolu'nun 8 Şubat 2024 tarihi itibarıyla tasfiye süreci tamamlanmış ve kapanmıştır.

İştirakler

30 Haziran 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 Haziran 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	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	10,76	10,76
Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş. (1)	Türkiye	Veri analizi ve raporlaması	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 bulundukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 layıkıyla arz edebilmesi için, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler ile kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıklar hariç, finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmalıdır.

Grup, 30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2024	2.139,29	1,00000	% 324
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	% 268
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	% 190

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı 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, Mikolayiv ise Mayıs 2023 itibarıyla yeniden üretime başlamıştır.

Grup, 30 Haziran 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 Haziran 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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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 işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştiğini 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 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.
- **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.

b) 30 Haziran 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.
- **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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- **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 ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **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.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2024 Dönemi ile İlgili İşlemler

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
20 Şubat 2024	Net Defter Değeri
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 Bin ABD Doları olup (1.821.463 TL'nin ABD Doları karşılığı), 20 Şubat gününün kuru kullanılarak hesaplanmıştır.

30 Haziran 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 Biracılık ve Malt Sanayii A.Ş. (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 781.455 TL tutarındaki kazancı konsolide kar veya zarar tablosunda "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler" hesabında yansıtmıştır (Not 17.1).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

30 Haziran 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	173.397	173.397
Ticari alacaklar	724.266	724.266
İlişkili taraflardan alacaklar	30.560	30.560
Stoklar	2.028.915	2.028.915
Diğer dönen varlıklar	707.803	707.803
Maddi duran varlıklar	2.970.003	4.721.121
Kullanım hakkı varlıkları	1.111.434	1.111.434
Maddi olmayan duran varlıklar	132.707	132.707
Ertelenmiş vergi varlığı	719.094	368.871
Diğer duran varlıklar	130.903	130.903
Borçlanmalar	(6.739.084)	(6.739.084)
- İlişkili taraflara borçlanmalar	(1.897.494)	(1.897.494)
- İlişkili olmayan taraflara borçlanmalar	(4.841.590)	(4.841.590)
Diğer finansal yükümlülükler	(421.643)	(421.643)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(606.497)	(606.497)
Ticari borçlar	(582.250)	(582.250)
İlişkili taraflara borçlar	(55.096)	(55.096)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(132.868)	(132.868)
Kurumlar vergisi karşılığı	(17.983)	(17.983)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	(81.941)	(81.941)
Net Varlıklar (Yükümlülükler)	91.720	1.492.615
Daha önceden sahip olduğu payların nihai değeri	391.443	1.172.898
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (Not 17.1)		781.455
Kontrol gücü olmayan payların gerçeğe uygun değeri		319.718

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 ortaklıklarından Anadolu Efes'in %78,58 pay sahibi olduğu Anadolu Etap ile CCİ 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 CCİ 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 CCİ'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 CCİ 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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2024	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	39.515.771	64.798.546	121.091.840	20.259.948	2.030.612	126.249	-	247.822.966
Bölümler arası satışlar	1.614.214	1.320.218	11.796	2.413	37.160	407.598	(3.393.399)	-
Toplam Satışlar	41.129.985	66.118.764	121.103.636	20.262.361	2.067.772	533.847	(3.393.399)	247.822.966
BRÜT KAR (ZARAR)	18.053.507	23.765.790	26.267.246	2.392.057	760.500	554.684	(638.856)	71.154.928
Faaliyet giderleri	(15.227.138)	(13.556.099)	(26.184.997)	(1.719.078)	(692.433)	(551.057)	750.175	(57.180.627)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	219.378	167.839	(5.813.871)	(50.800)	10.453	(41.716)	(188.941)	(5.697.658)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(284)	(3.450)	-	11.819	-	(784.154)	-	(776.069)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.045.463	10.374.080	(5.731.622)	633.998	78.520	(822.243)	(77.622)	7.500.574
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	1.064.777	(26.219)	31.093	31.145	12.239	58.673	(1.061.845)	109.863
Finansman gelirleri (giderleri), net	(1.433.598)	(3.817.346)	(1.254.197)	(991.601)	(476.386)	(366.807)	1.426	(8.338.509)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	2.372.456	5.212.642	9.595.461	1.048.039	280.766	727.138	(1.001)	19.235.501
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	5.049.098	11.743.157	2.640.735	721.581	(104.861)	(403.239)	(1.139.042)	18.507.429
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(17.920)	(3.345.547)	(658.668)	(206.477)	262.401	(111.100)	140.919	(3.936.392)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	5.031.178	8.397.610	1.982.067	515.104	157.540	(514.339)	(998.123)	14.571.037
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	878.405	45.402	31.837	125	-	-	9.570.632	10.526.401
- Ana ortaklık payları	4.152.773	8.352.208	1.950.230	514.979	157.540	(514.339)	(10.568.755)	4.044.636
Toplam Varlıklar	134.695.961	148.004.177	118.477.553	23.302.766	12.202.062	46.863.778	14.488.522	498.034.819
Bölümlere Ait Kaynaklar	75.924.222	93.211.529	72.671.329	16.244.391	6.054.712	4.205.734	8.770.151	277.082.068
Net borç	(91.751)	21.169.671	(2.038.233)	5.188.501	4.398.527	1.747.006	(304.262)	30.069.459
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	2.294.801	5.646.470	3.643.681	652.168	168.272	610	(111)	12.405.891
FAVÖK	5.768.302	13.157.497	3.975.732	1.055.957	428.402	(28.241)	10.203	24.367.852
- Amortisman ve itfa payları	2.316.505	2.557.532	4.014.291	351.843	314.022	8.699	97.336	9.660.228
- Kıdem tazminat karşılığı	72.445	107.618	(254.302)	47.045	22.481	113	-	(4.600)
- Ücretli izin karşılığı	146.000	101.020	133.494	35.824	7.354	1.036	276	425.004
- Diğer	187.605	13.797	5.813.871	(934)	6.025	-	(9.787)	6.010.577

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2023	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	38.983.299	66.469.813	108.982.340	21.110.337	1.872.075	65.844	-	237.483.708
Bölümler arası satışlar	1.498.189	1.518.483	57.500	2.706	28.964	472.234	(3.578.076)	-
Toplam Satışlar	40.481.488	67.988.296	109.039.840	21.113.043	1.901.039	538.078	(3.578.076)	237.483.708
BRÜT KAR (ZARAR)	17.772.180	21.896.307	21.748.801	3.977.526	795.923	420.502	(234.923)	66.376.316
Faaliyet giderleri	(13.682.805)	(11.897.110)	(21.846.718)	(1.506.125)	(499.008)	(393.977)	275.428	(49.550.315)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(790.524)	420.284	(1.651.155)	(77.104)	3.394	(5.529)	(68.451)	(2.169.085)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(158.394)	(18.994)	-	27.632	-	127.548	-	(22.208)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.140.457	10.400.487	(1.749.072)	2.421.929	300.309	148.544	(27.946)	14.634.708
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	683.151	(79.849)	350.476	15.317	110.754	408	32.658	1.112.915
Finansman gelirleri (giderleri), net	404.995	(2.525.692)	167.294	(504.907)	(119.051)	(279.829)	6.841	(2.850.349)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	4.526.434	4.423.527	8.301.763	847.904	184.481	929.267	373	19.213.749
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	8.755.037	12.218.473	7.070.461	2.780.243	476.493	798.390	11.926	32.111.023
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.404.559)	(3.919.985)	(1.660.534)	(499.068)	(720.421)	(113.599)	556.771	(7.761.395)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	7.350.478	8.298.488	5.409.927	2.281.175	(243.928)	684.791	568.697	24.349.628
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	1.687.297	350.243	36.439	(101)	14.022	-	12.562.228	14.650.128
- Ana ortaklık payları	5.663.181	7.948.245	5.373.488	2.281.276	(257.950)	684.791	(11.993.531)	9.699.500
Toplam Varlıklar	153.857.612	170.308.557	111.296.072	23.697.200	12.476.728	49.522.594	23.731.627	544.890.390
Bölümlere Ait Kaynaklar	91.852.332	103.048.379	72.326.832	17.308.825	7.787.897	9.503.809	7.519.302	309.347.376
Net borç	6.430.464	23.044.244	(5.770.847)	1.921.936	4.994.771	3.606.624	(387.043)	33.840.149
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	2.486.912	4.558.339	2.616.062	773.503	93.780	326	13	10.528.935
FAVÖK	7.147.015	12.723.833	3.749.577	2.646.489	533.368	23.604	8.207	26.832.093
- Amortisman ve itfa payları	2.621.114	2.514.182	3.468.070	294.341	199.420	9.369	41.669	9.148.165
- Kıdem tazminat karşılığı	85.201	120.362	(74.655)	(53.320)	26.275	(13.337)	-	90.526
- Ücretli izin karşılığı	113.407	91.288	454.079	12.111	9.543	6.576	982	687.986
- Diğer	1.028.442	(421.480)	1.651.155	(940)	(2.179)	-	(6.498)	2.248.500

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2024	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	22.581.582	36.018.889	64.298.651	9.330.816	1.059.596	77.519	-	133.367.053
Bölümler arası satışlar	982.250	581.304	(6.010)	1.153	33.521	154.309	(1.746.527)	-
Toplam Satışlar	23.563.832	36.600.193	64.292.641	9.331.969	1.093.117	231.828	(1.746.527)	133.367.053
BRÜT KAR (ZARAR)	10.896.642	13.955.687	14.706.119	1.122.182	343.277	275.043	(298.532)	41.000.418
Faaliyet giderleri	(7.845.032)	(7.172.807)	(13.344.245)	(861.380)	(341.330)	(306.681)	325.438	(29.546.037)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	355.156	113.014	(3.563.592)	113.047	41.607	(10.452)	(34.286)	(2.985.506)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	1.089	(1.107)	-	17.919	-	(538.228)	-	(520.327)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.407.855	6.894.787	(2.201.718)	391.768	43.554	(580.318)	(7.380)	7.948.548
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	1.062.895	(8.439)	35.612	20.649	(22.352)	58.543	(1.061.845)	85.063
Finansman gelirleri (giderleri), net	(1.983.514)	(2.576.072)	(551.243)	(806.831)	(322.974)	(186.565)	1.431	(6.425.768)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	882.306	2.462.477	3.319.763	464.909	68.074	226.536	5.545	7.429.610
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	3.369.542	6.772.753	602.414	70.495	(233.698)	(481.804)	(1.062.249)	9.037.453
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(801.772)	(1.312.686)	7.208	70.572	126.020	1.577	367.963	(1.541.118)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	2.567.770	5.460.067	609.622	141.067	(107.678)	(480.227)	(694.286)	7.496.335
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	199.851	52.001	5.306	66	-	-	5.433.596	5.690.820
- Ana ortaklık payları	2.367.919	5.408.066	604.316	141.001	(107.678)	(480.227)	(6.127.882)	1.805.515
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.392.276	3.226.715	1.729.989	323.363	97.857	(58)	80	6.770.222
FAVÖK	4.608.543	8.318.489	3.348.649	627.905	232.001	(41.280)	(11.984)	17.082.323
- Amortisman ve itfa payları	1.132.840	1.240.758	2.026.251	201.503	174.452	4.502	4.698	4.785.004
- Kıdem tazminat karşılığı	53.952	46.506	(141.173)	30.869	5.084	(463)	62	(5.163)
- Ücretli izin karşılığı	28.310	30.680	101.698	21.752	(218)	(3.229)	425	179.418
- Diğer	(13.325)	104.651	3.563.591	(68)	9.129	-	(9.789)	3.654.189

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2023	Bira	Meşrubat	Perakende	Otomotiv	Tarım, Enerji ve Sanayi	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide
Satışlar	23.335.599	38.553.489	58.079.869	11.834.572	1.191.996	29.425	-	133.024.950
Bölümler arası satışlar	903.514	761.225	35.746	2.206	1.321	245.120	(1.949.132)	-
Toplam Satışlar	24.239.113	39.314.714	58.115.615	11.836.778	1.193.317	274.545	(1.949.132)	133.024.950
BRÜT KAR (ZARAR)	11.303.446	13.075.446	11.664.813	2.489.133	441.751	217.841	38.743	39.231.173
Faaliyet giderleri	(7.386.514)	(6.456.174)	(11.216.285)	(742.565)	(266.588)	(204.320)	31.088	(26.241.358)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(580.991)	381.017	(904.556)	(496)	5.367	(6.957)	(60.319)	(1.166.935)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(71.984)	(1.758)	-	22.865	-	(44.279)	-	(95.156)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	3.263.957	6.998.531	(456.028)	1.768.937	180.530	(37.715)	9.512	11.727.724
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	675.700	(107.335)	345.612	36.500	105.926	138	5.816	1.062.357
Finansman gelirleri (giderleri), net	575.729	(1.693.267)	555.660	(343.811)	(130.403)	127.791	33.720	(874.581)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	1.725.470	1.949.122	2.933.407	366.723	52.824	293.890	294	7.321.730
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	6.240.856	7.147.051	3.378.651	1.828.349	208.877	384.104	49.342	19.237.230
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.021.573)	(2.368.281)	(580.770)	(401.673)	(684.858)	(4.803)	155.806	(4.906.152)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	5.219.283	4.778.770	2.797.881	1.426.676	(475.981)	379.301	205.148	14.331.078
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı								
- Kontrol gücü olmayan paylar	1.117.019	278.141	25.704	(62)	(1.714)	-	7.206.844	8.625.932
- Ana ortaklık payları	4.102.264	4.500.629	2.772.177	1.426.738	(474.267)	379.301	(7.001.696)	5.705.146
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve kiralama faaliyetinde kullanılan varlık alımları	1.196.378	2.218.263	1.691.731	572.096	78.618	41	80	5.757.207
FAVÖK	5.410.655	7.955.035	2.571.819	1.838.974	329.451	13.555	89.481	18.208.970
- Amortisman ve itfa payları	1.283.990	1.248.046	1.800.152	148.191	127.543	4.466	16.936	4.629.324
- Kıdem tazminat karşılığı	64.327	70.475	(96.245)	(35.555)	19.842	658	69.325	92.827
- Ücretli izin karşılığı	48.721	40.772	419.385	(19.308)	3.716	1.867	201	495.354
- Diğer	677.676	(404.547)	904.555	(426)	(2.180)	-	(6.493)	1.168.585

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa	428.934	509.308
Vadeli mevduat	47.411.866	62.159.670
Vadesiz mevduat	16.230.938	10.374.510
Kredi kartı alacakları	4.266.463	4.363.684
Diğer hazır değerler (*)	352.152	25.222
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	68.690.353	77.432.394
Beklenen zarar karşılığı (-)	(733)	(253)
Faiz geliri tahakkukları	205.531	342.150
	68.895.151	77.774.291

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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 350.324 TL'dir (31 Aralık 2023: 2.500.069 TL).

Grup, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 37.019 Bin ABD Doları ve 500 Bin EURO karşılığı toplam 1.232.745 TL kısmını (31 Aralık 2023: 37.600 Bin ABD Doları ve 1.500 Bin EURO karşılığı toplam 1.441.604 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet gideri ile ilgili ödemeler ve faiz giderleri ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	15.065.653	15.666.727
Yarı mamul	3.324.750	3.311.174
Mamul ve ticari emtia stokları	39.990.163	41.098.121
Ambalaj malzemeleri	3.204.460	3.749.866
Malzeme stokları	2.788.773	2.572.148
Diğer stoklar	699.885	655.776
Stok değer düşüklüğü (-)	(1.028.854)	(1.179.432)
	64.044.830	65.874.380

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	20.629.134	19.991.594
İhraç edilmiş borçlanma araçları	2.842.879	2.268.802
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.313.412	4.206.773
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	11.208.693	14.854.122
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.396.481	3.241.336
Factoring borçları	1.461.492	2.242.039
Kısa vadeli borçlanmalar	43.852.091	46.804.666
Banka kredileri	12.466.452	6.222.218
İhraç edilmiş borçlanma araçları	34.680.657	43.681.054
Kiralama işlemlerinden borçlar	12.226.340	9.870.259
Uzun vadeli borçlanmalar	59.373.449	59.773.531
Toplam borçlanmalar	103.225.540	106.578.197

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam tahvil ve banka kredileri tutarı 3.207.379 TL'dir (31 Aralık 2023; 6.271.553 TL).

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

Diğer Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kredi kartı borçları	596.899	1.480.813
Uzun vadeli kredi kartı borçları	-	106.528
	596.899	1.587.341

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

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Açılış bakiyesi	93.466.602	99.728.139
Faiz gideri	7.044.712	6.035.779
Ödenen faiz	(5.741.152)	(5.269.495)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	37.690.543	31.327.065
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(31.617.525)	(30.378.653)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	5.289.857	18.094.989
Yabancı para çevrim farkı	(903.212)	1.275.180
Şirket satın alımı yoluyla edinilen (Not 3)	2.208.631	4.841.590
Parasal kalemlerden (kazanç)/kayıp	(19.835.737)	(15.677.373)
Kapanış bakiyesi	87.602.719	109.977.221

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

30 Haziran 2024				31 Aralık 2023		
Kısa vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	18.146.132	%6,8 - %63,5	TLref + (%4,0 - %11,0)	16.035.764	%9,0 - %50,5	TLref + (%2,0 - %11,0)
Türk Lirası tahviller	8.483.004	%33,5 - %48,3	TLref + %1,8	11.192.886	%11,7 - %48,3	TLref + %1,8
Türk Lirası faktoring borçları	1.461.492	%48,0 - %59,5	-	2.242.039	%37,5 - %49,9	-
Yabancı para krediler (Euro)	2.332.029	%5,9 - %8,7	Euribor + (%1,3 - %6,0)	4.746.489	%2,8 - %8,8	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	887.416	%3,0 - %9,5	Libor + %2,5, SOFR + %2,3	817.414	%3,0 - %9,5	Libor + (%2,5 - %4,3)
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	5.568.568	%3,4 - %4,5	-	5.930.038	%3,4 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	3.576.969	%9,0 - %21,3	Kibor + (%0,1 - %1,0)	2.598.700	%9,5 - %16,9	Kibor + (%0,0 - %0,2)
	40.455.610			43.563.330		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.869.182	%8,5 - %60,2	TLref + (%2,8 - %5,5)	975.367	%8,5 - %49,0	TLref + %4,0
Türk Lirası tahviller	1.990.872	%47,0	-	7.181.145	%33,5 - %48,3	-
Yabancı para krediler (Euro)	1.166.546	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)	2.069.382	-	Euribor + (%1,3 - %6,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	6.304.655	%6,5 - %7,0	Libor + %4,3, SOFR + %2,3	2.709.987	%3,4 - %7,0	Libor + %4,3
Yabancı para tahviller (ABD Doları)	32.689.785	%3,4 - %4,5	-	36.499.909	%3,4 - %4,5	-
Yabancı para krediler (Diğer)	1.126.069	%9,0 - %21,3	-	467.482	%9,0 - %14,3	-
	47.147.109			49.903.272		
	87.602.719			93.466.602		

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
1-2 yıl arası	6.980.969	9.200.931
2-3 yıl arası	1.942.356	1.233.671
3-4 yıl arası	17.740.245	491.931
4-5 yıl arası	17.440.629	18.613.226
5 yıl ve sonrası	3.042.910	20.363.513
	47.147.109	49.903.272

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	(49.114)	33,33	(76.134)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu (*)	Gayrifaal	Rusya	-	-	-	28,44
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	6.436.223	23,00	7.263.365	23,00
Getir Araç Dijital Ulaşım Çözümleri Ticaret A.Ş. (Getir Araç)	Saatlik araç kiralama faaliyeti	Türkiye	118.394	25,00	106.576	25,00
Malty Gıda A.Ş.	Malt bar üretimi, dağıtımı ve satışı	Türkiye	226	10,76	611	10,76
Trendbox Innovative Solutions Teknoloji Ticaret A.Ş.	Veri analizi ve raporlaması	Türkiye	16.625	8,61	-	-
			6.522.354		7.294.418	

(*) 2019 yılından itibaren gayrifaal 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 Haziran 2024 ve 2023 tarihinde sona eren altı aylık dönemler itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
1 Ocak bakiyesi	7.294.418	4.820.120
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/ (zararlarındaki) paylar	(776.069)	(22.208)
Hisse alımı	16.624	-
Aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi kapsamında çıkışlar (Not 3)	-	(391.443)
Yabancı para çevrim farkı	(12.374)	24.276
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(3.670)	(5.207)
Diğer	3.425	131.112
	6.522.354	4.556.650

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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 alımı yoluyla edinilen	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2024
Arazi ve yerüstü düzenleri	7.481.728	190	(64.147)	(230.326)	168.581	-	(307.963)	28.043	-	7.076.106
Binalar	26.733.628	41.040	(547.768)	(253.017)	549.401	-	(1.798.032)	762.163	-	25.487.415
Makine ve teçhizat	34.806.938	692.827	(2.648.226)	(243.621)	896.882	52.082	(1.591.204)	2.744.985	-	34.710.663
Taşıtlar	1.292.412	55.752	(146.658)	(3.629)	-	(206)	(73.555)	28.392	3.287	1.155.795
Demirbaşlar	7.992.543	665.320	(1.023.922)	(24.460)	4.299	3.147	(104.029)	311.164	-	7.824.062
Diğer duran varlıklar	10.296.980	1.232.362	(1.374.314)	(268.867)	663.288	-	(920.953)	477.120	(487)	10.105.129
Taşıyıcı bitkiler	1.446.681	42.515	(96.112)	-	-	-	32.779	-	-	1.425.863
Özel maliyetler	4.604.045	112.673	(523.349)	-	1.719	151	(7.189)	363.960	(7.386)	4.544.624
Yapılmakta olan yatırımlar	7.456.952	8.559.379	-	(34.628)	1.441.211	20.977	(467.904)	(4.752.222)	(5.942)	12.217.823
	102.111.907	11.402.058	(6.424.496)	(1.058.548)	3.725.381	76.151	(5.238.050)	(36.395)	(10.528)	104.547.480

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	Yabancı para çevrim farkları, net	Transferler, net	Değer düşüklüğü, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2023
Arazi ve yerüstü düzenleri	6.725.524	56.965	(65.644)	(70.439)	1.011.787	-	194.143	16.614	-	7.868.950
Binalar	29.075.550	61.131	(519.854)	(834.678)	839.839	-	1.172.618	227.951	-	30.022.557
Makine ve teçhizat	35.173.358	1.458.763	(2.611.637)	(29.753)	1.053.258	-	844.929	839.508	40.293	36.768.719
Taşıtlar	917.174	344.092	(124.684)	(36.576)	11.878	-	77.466	12.190	-	1.201.540
Demirbaşlar	6.923.797	1.282.306	(950.725)	(29.240)	45.154	-	47.891	267.796	-	7.586.979
Diğer duran varlıklar	10.454.764	1.483.339	(1.447.899)	(243.874)	145.061	-	639.419	618.414	(15.835)	11.633.389
Taşıyıcı bitkiler	-	60.853	(36.339)	21	1.530.775	-	-	-	-	1.555.310
Özel maliyetler	3.874.504	247.371	(424.700)	-	819	-	7.796	198.392	(13.685)	3.890.497
Yapılmakta olan yatırımlar	4.854.967	4.717.688	-	(2.624)	82.552	-	294.821	(2.976.644)	-	6.970.760
	97.999.638	9.712.508	(6.181.482)	(1.247.163)	4.721.123	-	3.279.083	(795.779)	10.773	107.498.701

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 102.153 TL (31 Aralık 2023: 114.398 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 2.428.114 TL (31 Aralık 2023: 2.902.723 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRI pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 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 Haziran 2024
Arsalar	1.230.653	5.180	(44.856)	(1.376)	-	(25.387)	408.982	1.573.196
Binalar	21.356.766	6.082.427	(2.397.488)	(278.727)	21.580	(43.024)	53.594	24.795.128
Makine ve ekipman	50.752	222	(18.536)	-	-	(6.476)	-	25.962
Motorlu araçlar	752.758	74.468	(194.568)	(2.587)	-	(50.154)	-	579.917
Diğer	875	-	(174)	-	-	(222)	-	479
Net defter değeri	23.391.804	6.162.297	(2.655.622)	(282.690)	21.580	(125.263)	462.576	26.974.682

	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 Haziran 2023
Arsalar	243.078	41.343	(14.296)	(2.714)	1.089.404	(269)	12.942	1.369.488
Binalar	18.813.155	3.293.819	(2.071.626)	(1.507)	-	(11.703)	13.371	20.035.509
Makine ve ekipman	67.772	-	(19.174)	-	-	(15.564)	-	33.034
Motorlu araçlar	962.407	180.728	(206.701)	(12.822)	22.030	(51.127)	734	895.249
Diğer	741	-	(412)	-	-	-	659	988
Net defter değeri	20.087.153	3.515.890	(2.312.209)	(17.043)	1.111.434	(78.663)	27.706	22.334.268

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2024
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	87.927.042	-	-	-	(4.343.083)	-	-	-	83.583.959
Lisans anlaşmaları	22.327.590	-	-	-	(1.459.192)	-	-	-	20.868.398
Markalar	3.357.440	-	-	-	(267.666)	-	-	-	3.089.774
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	6.738.161	1.003.833	(603.491)	(52.830)	(22.340)	558	-	40.309	7.104.200
	120.350.233	1.003.833	(603.491)	(52.830)	(6.092.281)	558	-	40.309	114.646.331

	Net Defter Değeri 1 Ocak 2023	Girişler	İtfa	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen, net	Şirket satın alımı yoluyla edinilen	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Haziran 2023
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	89.575.841	-	-	-	5.784.995	-	-	-	95.360.836
Lisans anlaşmaları	29.793.961	-	-	-	(2.030.707)	-	-	-	27.763.254
Markalar	4.296.342	-	-	-	(124.349)	-	-	-	4.171.993
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.376.743	816.428	(642.197)	(1.119)	(111.764)	-	132.707	(11.041)	5.559.757
	129.042.887	816.428	(642.197)	(1.119)	3.518.175	-	132.707	(11.041)	132.855.840

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

11.2 Şerefiye

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

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
1 Ocak bakiyesi	36.046.120	40.722.401
Girişler	457.339	136.545
Yabancı para çevrim farkları	(1.024.877)	(1.382.309)
Dönem sonu bakiyesi	35.478.582	39.476.637

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	1.862.386	2.266.767
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	58.621	169.898
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	6.223	10.342
Diğer dönen varlıklar	522.377	650.391
	2.449.607	3.097.398

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV ve diğer vergiler	32.066	36.769
Diğer duran varlıklar	627	20.847
	32.693	57.616

12.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 14)	77.470	86.658
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	40.202	55.874
Diğer borçlar	23.242	72.586
	140.914	215.118

12.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	807	566
Diğer	25	31
	832	597

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli	2.913.033	2.697.472
Prim karşılıkları	1.314.211	1.131.665
İzin karşılığı	1.512.560	1.464.882
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	86.262	100.925
Uzun vadeli	2.185.680	2.853.135
Kıdem tazminatı karşılığı	2.044.970	2.763.734
Teşvik planı karşılığı	140.710	89.401
	5.098.713	5.550.607

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 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	13.402.218	9.548.550	84.901	24.610	55.319	162.152	137.742
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	18.941.218	829.338	326.836	54.667	-	16.800.000	3.481.335
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	290.315	-	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	290.315	-	8.844	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	32.633.751	10.377.888	420.790	79.277	55.319	16.962.152	3.619.077

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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	10.950.625	6.683.591	90.845	17.364	49.343	162.152	150.676
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	16.055.035	295.504	161.490	79.195	400.000	16.800.000	4.039.028
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	337.580	-	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	337.580	-	9.177	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-
	27.343.240	6.979.095	261.512	96.559	449.343	16.962.152	4.189.704

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklarına oranı 30 Haziran 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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 17,3 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Eylül 2024 sonuna kadar, 39,7 Milyon ABD Doları tutarındaki şeker ve resini Aralık 2024 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 ülkelere 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 Haziran 2024 itibarıyla, ilgili konu CCBPL ve vergi dairesi nezdinde kapatılmıştır (31 Aralık 2023: 500.157 TL (3.839 Milyon PKR)).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 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 6.822 Bin ABD Doları tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde garantör sıfatıyla taraf olmuştur, Grup'un payına düşen kefalet tutarı 2.274 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2023: 2.808 Bin ABD Doları).

30 Haziran 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 77.470 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2023: 86.658 TL).

Kredili satışlarda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün, imzalamış olduğu garantörlük sözleşmelerine istinaden, Kartal Gayrimenkul, müşterinin kredi ödemelerini zamanında ve sözleşme koşullarına uygun olarak yerine getirmemesi durumunda, ilgili bankaya ödenmemiş taksitleri ve muaccel hale gelmemiş diğer tüm taksitleri faizi ve masrafları ile birlikte ödemeyi taahhüt etmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün garantörlük sözleşmelerinde taahhüt ettiği toplam limit 511.767 TL'dir. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla temerrüde düşen kredi taksiti bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

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

	30 Haziran 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 Özilhan Ailesi'ne ait hisselerin yanı sıra halka açık hisseler de bulunmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, birinci tertip yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin (SPK'nin yayınladığı tebliğlere ve duyurulara göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %20'sine ulaşınca 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 artırım, nakit kar dağıtımı 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 artırım, nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak sermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.718.879	1.718.879
- Yasal yedekler	1.071.696	1.071.696
- Gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı (*)	647.183	647.183

(*) Grup'un toplam 647.183 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

Tarih	30 Haziran 2024		
	ÜFE Endeksli Yasal Kayıtlar	TÜFE Endeksli Yasal Kayıtlar	Geçmiş Yıllar Karlarında Takip Edilen Tutarlar
Sermaye düzeltme farkları	14.185.089	4.759.485	9.425.604
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	2.751.989	1.718.879	1.033.110

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, enflasyon muhasebesi uygulanmamış geçmiş yıllar karları/(zararları) tutarı 8.164.388 TL iken, enflasyon muhasebesi uygulanmış geçmiş yıllar karları/(zararları) tutarı 57.451.092 TL'dir.

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	1.492.805	3.683.218	711.172	2.985.842
Vadeli satış faiz geliri	858.449	349.183	417.751	207.353
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	573.925	152.131	230.376	54.052
Sigorta ve tazminat gelirleri	447.813	13.062	433.924	8.117
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	141.917	88.200	36.194	36.933
Kira gelirleri	16.645	21.163	8.008	8.655
Konusu kalmayan beklenen zarar karşılığı	11.204	16.576	2.325	5.827
Diğer	899.806	711.807	646.858	323.278
	4.442.564	5.035.340	2.486.608	3.630.057

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Vadeli alım faiz gideri	6.582.569	1.773.690	3.916.760	995.755
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	1.769.272	4.299.286	745.919	3.209.761
Hurda ve diğer malzeme satış giderleri	431.230	11.524	227.768	9.066
Beklenen zarar karşılığı gideri	196.193	31.677	51.427	12.841
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	109.210	167.491	69.232	84.501
Bağış giderleri	26.931	119.514	15.281	42.646
Diğer	1.024.817	801.243	445.727	442.422
	10.140.222	7.204.425	5.472.114	4.796.992

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Maddi duran varlık satış karı	138.623	543.954	74.393	466.088
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	5.988	42.817	1.159	40.452
Aşamalı işletme birleşmesi kapsamında kazançlar (*)	-	781.455	-	781.455
Diğer	86.751	5.359	86.575	5.213
	231.362	1.373.585	162.127	1.293.208

(*) 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 781.455 TL tutarında kazanç finansal tablolara yansıtılmıştır.

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	58.222	36.429	31.179	28.081
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	9.130	18.359	3.187	(197)
Kapanan mağaza özel maliyet gideri	7.386	13.685	844	10.770
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	-	192.197	-	192.197
Diğer	46.761	-	41.854	-
	121.499	260.670	77.064	230.851

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Kur farkı geliri	4.236.989	9.315.268	981.818	6.518.934
Faiz geliri	4.047.576	3.018.181	2.161.951	1.672.310
Türev işlem gelirleri	179.791	888.597	50.026	170.873
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	37.353	11.360	17.700	8.065
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin gelirler	-	849	-	(6.008)
Diğer	3.890	12.587	3.708	2.335
	8.505.599	13.246.842	3.215.203	8.366.509

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Faiz giderleri	8.767.112	6.446.718	4.815.476	3.542.425
Kur farkı gideri	3.156.809	6.697.459	1.993.930	4.379.643
Banka komisyon ve ücretleri	2.983.124	1.264.077	1.628.690	840.386
Kiralamalara ilişkin faiz gideri	1.256.681	1.011.529	669.972	517.922
Türev işlemlerden oluşan gider	513.482	382.533	445.151	(175.120)
Diğer	166.900	294.875	87.752	135.834
	16.844.108	16.097.191	9.640.971	9.241.090

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 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	869.045	1.558.823
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(2.071.988)	(900.660)
Toplam vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(1.202.943)	658.163

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlığı	9.639.240	8.227.904
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(25.078.864)	(25.872.679)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(15.439.624)	(17.644.775)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2024 ve 30 Haziran 2023 tarihleri itibarıyla konsolide ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğün dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Varlık		Yükümlülük		Net	
	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	-	-	(22.490.355)	(25.778.111)	(22.490.355)	(25.778.111)
Taşınan vergi zararı	3.407.336	4.583.394	-	-	3.407.336	4.583.394
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	992.190	1.106.620	-	-	992.190	1.106.620
Stoklar	433.231	-	-	(121.724)	433.231	(121.724)
Yatırım indirimi	1.436.017	1.462.938	-	-	1.436.017	1.462.938
Diğer karşılık ve tahakkuklar	3.372.312	1.082.610	-	-	3.372.311	1.082.610
Türev ürünler	174.115	-	-	(347.814)	174.115	(347.814)
Diğer	-	-	(2.764.470)	(1.689.979)	(2.764.469)	(1.689.979)
	9.815.201	8.235.562	(25.254.825)	(27.937.628)	(15.439.624)	(19.702.066)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Dönem vergi gideri (-)	(4.906.803)	(5.245.777)	(2.528.044)	(2.958.275)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	970.411	(2.515.618)	986.926	(1.947.877)
	(3.936.392)	(7.761.395)	(1.541.118)	(4.906.152)

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 ulaşmaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 1.367.419 TL (31 Aralık 2023: 1.522.305 TL) tutarında vergi avantajı finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlığı olarak yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığı ile ilgili 1 Ocak – 30 Haziran 2024 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 154.886 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır. Söz konusu teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 169.074 TL (30 Haziran 2023: 19.533 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 Haziran 2024 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 111.091 TL (30 Haziran 2023: 95.729 TL) tutarında Ar-Ge indirimi avantajı kullanmıştır. Kullanılmamış olan Ar-Ge indirimi üzerinden öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 68.598 TL (31 Aralık 2023: bulunmamaktadır) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak finansal tablolarda yer almaktadır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığıyla ilgili 1 Ocak – 30 Haziran 2024 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 68.598 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri yer almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları (devamı):

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 Haziran 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.

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Syrian Soft Drink L.L.C. (1)	52.564	54.237
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	8.567	8.201
Getir Araç (2)	501	545
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	174	230
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	-	1.287
Diğer	1.045	1.406
	62.851	65.906

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

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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 137.957 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 166.047 TL).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	31.495	-
ASM Anadolu Sağlık Merkezi A.Ş. (3)	6.337	3.789
Diğer	1.009	1.737
	38.841	5.526

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

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

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Haziran 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.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Mal ve hizmet satışları, net				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	319.378	451.355	93.358	123.825
Getir Araç (2)	47.840	113.637	30.499	45.131
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	14.666	20.514	14.430	20.156
Anadolu Etap (4)	-	-	-	(23.804)
Diğer	8.466	8.976	3.288	1.922
	390.350	594.482	141.575	167.230

(1) İş ortaklığı

(2) İştirakler

(3) Diğer

(4) Anadolu Etap'ın 11 Nisan 2023 tarihine kadar iş ortaklığı olarak tanımlandığı döneme ait tutarları içermektedir.

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	459.438	358.342	257.206	149.481
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	70.827	7.266	50.844	-
İşten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar	11.362	7.195	10.531	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
	541.627	372.802	318.581	149.481

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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 14.740 TL'dir (31 Aralık 2023: 239.079 TL).

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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

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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	17.469.704	440.825	85.097	9.751
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	23.210.405	575.132	61.279	2.158.347
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	114.698	2.420	1.003	-
3. Diğer	111.086	3.157	-	7.459
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	40.905.893	1.021.534	147.379	2.175.557
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	653.783	678	17.697	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	653.783	678	17.697	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	41.559.676	1.022.212	165.076	2.175.557
10. Ticari borçlar	15.437.716	212.991	227.810	435.773
11. Finansal yükümlülükler	8.666.990	196.674	62.845	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	573.486	5.098	11.541	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	341.395	2.785	7.102	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	25.019.587	417.548	309.298	435.773
14. Ticari borçlar	201	-	5	16
15. Finansal yükümlülükler	40.365.224	1.192.311	34.779	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	40.365.425	1.192.311	34.784	16
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	65.385.012	1.609.859	344.082	435.789
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	39.921.768	1.154.733	57.354	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	39.084.557	1.154.733	33.564	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(837.211)	-	(23.790)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	16.096.432	567.086	(121.652)	1.739.768
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(24.363.508)	(591.117)	(190.604)	1.732.309
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(1.044.494)	(19.921)	(11.289)	6.368

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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	20.303.504	482.070	63.915	5.127
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	23.389.973	504.678	90.191	1.193.832
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	27.817	582	159	-
3. Diğer	754.164	5.274	13.574	8.966
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	44.475.458	992.604	167.839	1.207.925
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	96.173	170	2.211	96
8. Duran varlıklar (5+6+7)	96.173	170	2.211	96
9. Toplam varlıklar (4+8)	44.571.631	992.774	170.050	1.208.021
10. Ticari borçlar	16.404.487	227.258	191.298	281.491
11. Finansal yükümlülükler	11.108.839	184.612	106.469	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	899.727	266	21.865	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	705.496	2.278	15.277	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	29.118.549	414.414	334.909	281.491
14. Ticari borçlar	272	-	6	17
15. Finansal yükümlülükler	41.611.713	1.072.443	52.933	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	41.611.985	1.072.443	52.939	17
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	70.730.534	1.486.857	387.848	281.508
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	47.427.371	1.178.657	101.190	31.054
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	44.635.474	1.178.657	32.600	31.054
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.791.897)	-	(68.590)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	21.268.468	684.574	(116.608)	957.567
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(26.331.561)	(497.831)	(218.465)	917.451
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	102.391	(258)	2.707	1.736

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Toplam İhracat Tutarı	7.348.337	6.618.627	3.485.539	4.320.791
Toplam İthalat Tutarı	33.422.733	35.833.309	19.160.992	21.347.342

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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	(1.795.872)	1.795.872
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.797.374	(3.797.374)
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.001.502	(2.001.502)

EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:

4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(627.775)	627.775
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	89.225	(89.225)
6- EURO net etki (4+5)	(538.550)	538.550

Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:

7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	47.097	(47.097)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	47.097	(47.097)

TOPLAM (3+6+9)	1.510.049	(1.510.049)
-----------------------	------------------	--------------------

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 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	(4.484.015)	4.484.015
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	5.376.254	(5.376.254)
3- ABD Doları net etki (1+2)	892.239	(892.239)

EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:

4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(853.378)	853.378
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	335.402	(335.402)
6- EURO net etki (4+5)	(517.976)	517.976

Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:

7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.690)	1.690
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(1.690)	1.690

TOPLAM (3+6+9)	372.573	(372.573)
-----------------------	----------------	------------------

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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, 19 Eylül 2017 tarihinde ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 150 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 4.316.501 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 3.237.376 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: 20.418.284 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 15.313.713 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 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	281.019	-	281.019	-
Türev finansal borçlar	1.182.363	-	1.182.363	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	77.470	77.470	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	1.600.758	20.966	1.579.792	-
	31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	375.047	-	375.047	-
Türev finansal borçlar	396.123	-	396.123	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	86.658	86.658	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar	1.464.898	23.025	1.441.873	-

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 korunan 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 korunan kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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	-	2.492	Türev Araçlar	-	Ekim 2025
Döviz forward işlemleri						
-USD/TL	439.871	13,4 Milyon ABD Doları	(37.089)	Türev Araçlar	-	Temmuz - Ağustos 2024
-EURO/TL	264.868	7,5 Milyon EURO	(27.421)	Türev Araçlar	-	Temmuz - Ağustos 2024
-USD/RUR	3.665.544	111,7 Milyon ABD Doları	(342.275)	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2024
-EURO/RUR	1.123.644	32,0 Milyon EURO	(130.923)	Türev Araçlar	-	Temmuz - Aralık 2024
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	329.051	4.003 ton	21.847	Türev araçlar	-	Temmuz - Aralık 2024
Alım - satım amaçlı işlemler:						
Döviz forward işlemleri:						
-USD/RUR	68.622	2,1 Milyon ABD Doları	(6.871)	Türev araçlar	-	Temmuz - Aralık 2024
-EURO/RUR	366.026	10,4 Milyon EURO	(43.025)	Türev araçlar	-	Temmuz - Aralık 2024
	6.557.626		(563.265)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:	-	500 Milyon ABD Doları	(16.442.650)	Borçlanmalar	-	Haziran 2028
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	35 Milyon ABD Doları	1.148.917	Nakit ve nakit benzerleri	-	Eylül - Aralık 2024
- EURO/MDL	-	0,5 Milyon EURO	17.724	Nakit ve nakit benzerleri	-	Temmuz - Eylül 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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	1.483.978	18.912 ton	103.658	Türev araçlar	-	Temmuz 2024 - Aralık 2025
-Şeker	1.706.229	106.050 ton	101.991	Türev araçlar	-	Temmuz 2024 - Aralık 2025
Fx forward (kur riskinden korunma)						
- USD/TL	3.479.577	106 Milyon ABD Doları	(255.751)	Türev araçlar	-	Eylül – Aralık 2024
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	4.923.930	150 Milyon ABD Doları	(96.576)	Türev araçlar	-	Eylül 2024
	11.593.714		(146.678)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	500 Milyon ABD Doları	(16.442.650)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	150 Milyon ABD Doları	(4.932.795)	Borçlanmalar	-	Eylül 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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 Haziran 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	177.000		6.411	Türev Araçlar	-	Kasım 2024 - Ocak 2025
-JPY	1.284		25.063	Türev Araçlar	-	Temmuz 2024
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	121.676	3,7 Milyon ABD Doları	(11.963)	Türev Araçlar	-	Ocak - Haziran 2026
-EURO/TL	1.382.272	39,3 Milyon EURO	(117.436)	Türev Araçlar	-	Temmuz - Eylül 2024
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
- EURO/TL	835.705	23,8 Milyon EURO	(96.030)	Türev Araçlar	-	Temmuz 2024 - Mayıs 2025
- JPY/EURO	966.009	135 Milyon JPY	2.554	Türev Araçlar	-	Mayıs 2025
	3.483.946		(191.401)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2.019 Bin ABD Doları	66.264	Nakit ve nakit benzerleri	-	Temmuz – Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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	1.972.638	48,6 Milyon EURO	26.310	Türev Araçlar	-	Ocak - Mayıs 2024
- USD/TL	1.667.076	45,4 Milyon ABD Doları	(21.643)	Türev Araçlar	-	Ocak - Ağustos 2024
Emtia swap işlemleri						
-Alüminyum	667.805	7.787 ton	25.614	Türev Araçlar	-	Ocak - Aralık 2024
	4.307.519		30.281			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net	-	500 Milyon ABD Doları	(18.392.926)	Borçlanmalar	-	Haziran 2028
Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri:						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	35 Milyon ABD Doları	1.285.187	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ekim - Aralık 2024
- EURO/TL	-	1,5 Milyon EURO	60.947	Nakit ve nakit benzerleri	-	Mart - Temmuz 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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	1.976.770	22.580 ton	34.339	Türev Araçlar	-	Ocak 2024 - Aralık 2025
-Şeker	1.534.080	89.650 ton	143.066	Türev Araçlar	-	Ocak 2024 - Aralık 2025
Fx forward (kur riskinden korunma)	1.835.987	50 Milyon ABD Doları	15.994	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemlerden varlıklar/(yükümlülükler)	5.507.961	150 Milyon ABD Doları	(326.231)	Türev Araçlar	-	Eylül 2024
	10.854.798		(132.832)			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	500 Milyon ABD Doları	(18.392.987)	Borçlanmalar	-	Ocak 2029
Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım Riskinden Korunma İşlemleri	-	150 Milyon ABD Doları	(5.517.896)	Borçlanmalar	-	Eylül 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL) 30 Haziran 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	11.226	-	889	Türev Araçlar	-	Haziran 2026
Döviz opsiyon işlemleri						
-USD/TL	656.718	17,2 Milyon ABD Doları	(3.784)	Türev Araçlar	-	Ocak - Haziran 2024
-EUR/TL	429.570	32.600 Bin EURO	16.719	Türev Araçlar	-	Mart - Eylül 2024
-JPY/TL	27.614	120 Milyon JPY	760	Türev Araçlar	-	Ocak - Nisan 2024
Alım - satım amaçlı işlemler						
Döviz forward işlemleri:						
- EURO/TL	2.786.874	56.300 Bin EURO	66.891	Türev Araçlar	-	Ocak- Aralık 2024
	3.912.002		81.475			
Riskten korunma amaçlı işlemler						
Nakit akış riskinden korunma işlemleri:						
Gelecek dönemde yapılacak ödemeler için ayrılan nakit						
- USD/TL	-	2.600 Bin ABD Doları	95.471	Nakit ve nakit benzerleri	-	Ocak – Aralık 2024

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. ("SAHA") tarafından yapılan kurumsal yönetim derecelendirme çalışmasının sonucunda Şirket'in kurumsal yönetim derecelendirme notu 5 Temmuz 2024 tarihi itibarıyla (10 üzerinden) 9,57 olarak teyit edilmiştir.
- Sermaye Piyasası Kurulu'nun 12 Ekim 2023 tarih ve 60/1297 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Şirket'in yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 728 gün vadeli, değişken faizli, sekiz kupon ödemeli, 6 Ağustos 2026 itfa tarihli, TRSYAZI82619 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 1.400.000 TL olarak kesinleşmiştir. Satış işlemi 6 Ağustos 2024 tarihinde tamamlanmış olup, işlemin takası 8 Ağustos 2024 tarihinde gerçekleşmiştir.
- Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros, bağlı ortaklığı Ramstore Kazakhstan 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.

Ramstore Kazakhstan LLC

Elden çıkarılan net varlıkların defter değeri	30 Haziran 2024
Dönen varlıklar	38.903
Nakit ve nakit benzerleri	35.294
Ticari alacaklar	2.213
Diğer alacaklar	74
Stoklar	187
Diğer dönen varlıklar	1.135
Duran varlıklar	977.697
Maddi duran varlıklar	977.544
Maddi olmayan duran varlıklar	153
Kısa vadeli yükümlülükler	30.264
Ticari borçlar	457
Diğer borçlar	7.006
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22.801
Uzun vadeli yükümlülükler	474.556
Uzun vadeli borçlanmalar	422.134
Diğer borçlar	6.588
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	45.834
Net varlıkların değeri	511.780
Satışa ilişkin kar hesaplaması aşağıda gösterilmiştir:	
Bağlı ortaklık satış karı	
Alınan bedel	696.661
Net varlıkların kayıtlı değeri	511.780
Yabancı para çevrim farkları	191.430
Satış karı	376.311

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (devamı)

- Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un, mülkiyetinde yer alan Antalya Kepez ilçesinde yer alan ve üzerinde Antalya Kipa Alışveriş Merkezi'nin bulunduğu gayrimenkul 875.000 TL + KDV bedel ile satılmıştır. Söz konusu işleme ilişkin tapu devri 11 Temmuz 2024 tarihinde gerçekleştirilmiştir.
- Sermaye Piyasası Kurulu'nun 7 Aralık 2023 tarih ve 76/1669 sayılı kararıyla onaylanan Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nin 3.000.000 TL borçlanma aracı ihraç limiti kapsamında, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 272 gün vadeli, basit %50,50 faizli, vadede kupon ödemeli, 28 Nisan 2025 itfa tarihli, TRFCOLA42515 ISIN kodlu finansman bonosu için talep toplama işlemi gerçekleştirilmiş ve ihraç tutarı toplam nominal 1.065.000 TL olarak kesinleşmiştir. Satış işlemi 26 Temmuz 2024 tarihinde tamamlanmış olup, işlemin takası 30 Temmuz 2024 tarihinde gerçekleşmiştir.
- Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in, 1 Temmuz 2024 tarihinde Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara göre Adel'in 23.625 TL olan ödenmiş (çıkarılmış) sermayesinin, Esas Sözleşmesinin 10'uncu maddesi uyarınca Kayıtlı Sermaye Tavanı olan 1.450.000 TL dahilinde ve tamamen iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle %1000 oranında olmak üzere 236.250 TL arttırılarak toplam 259.875 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiş olup 22 Temmuz 2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmıştır.
- Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nin, 4 Temmuz 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar çerçevesinde; 254.371 TL'lik ödenmiş (çıkarılmış) sermayesinin, Esas Sözleşmesinin 6'ncı maddesi uyarınca Kayıtlı Sermaye Tavanı olan 6.000.000 TL içerisinde ve tamamen iç kaynaklardan karşılanacak şekilde %1000 oranında (her 1 hisse için 10 yeni hisse) olmak üzere, bedelsiz 2.543.708 TL arttırılarak toplam 2.798.079 TL'ye çıkarılmasına, yapılacak sermaye artış tutarı olan 2.543.708 TL'nin tamamının 31 Aralık 2023 tarihli TMS/TFRS kayıtlarımızda ve Finansal Durum Tablomuzda (Bilanço) yer alan "Sermaye Düzeltme Farkları" hesabından karşılanmasına, CCI'nin 31 Aralık 2023 yasal kayıtlarında ise "Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları" hesabından karşılanmasına, oy birliğiyle karar verilmiştir.

.....