

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 konsolide 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 vakıf 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 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED



İstanbul, 19 Ağustos 2019

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları.....	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları.....	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-55
Not 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7-10
Not 2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	10-19
Not 3 İşletme Birleşmeleri	19-21
Not 4 Bölümlere Göre Raporlama	22-26
Not 5 Nakit ve Nakit Benzerleri	27
Not 6 Stoklar	27
Not 7 Borçlanmalar	28-29
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar.....	30-33
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	34-35
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	36
Not 11 Şerefiye	37
Not 12 Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler	37-38
Not 13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	39
Not 14 Taahhütler	39-41
Not 15 Özkaynaklar	41-43
Not 16 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler.....	43-44
Not 17 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	44
Not 18 Finansman Gelirleri	45
Not 19 Finansman Giderleri.....	45
Not 20 Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri.....	45-47
Not 21 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	47-49
Not 22 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	50-55
Not 23 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	55

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
VARLIKLAR	Dipnot Referansı	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	7.645.838	5.282.990
Finansal Yatırımlar		112.043	40.361
Ticari Alacaklar		4.939.877	3.030.005
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21.1	53.281	273.929
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.886.596	2.756.076
Diğer Alacaklar		193.951	139.535
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	3.610	20.595
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		190.341	118.940
Türev Araçlar		85.139	102.996
Stoklar	6	6.156.030	3.131.137
Peşin Ödenmiş Giderler		797.140	568.852
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20.1	146.803	189.152
Diğer Dönen Varlıklar	12.1	847.153	938.886
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		20.923.974	13.423.914
Finansal Yatırımlar		1.531	367
Ticari Alacaklar		1.536	1.437
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.536	1.437
Diğer Alacaklar		67.552	56.768
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21.1	4.573	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		62.979	56.768
Türev Araçlar		36.998	83.181
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.277	1.920.877
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		337.414	296.443
Maddi Duran Varlıklar	9	15.908.027	11.738.915
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.604.606	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		22.080.172	17.111.143
- Şerefiye	11	5.844.605	2.552.368
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	16.235.567	14.558.775
Peşin Ödenmiş Giderler		491.598	425.205
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.2	1.198.451	956.572
Diğer Duran Varlıklar	12.2	1.153.955	1.402.606
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		44.883.117	33.993.514
TOPLAM VARLIKLAR		65.807.091	47.417.428

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	3.534.685	3.184.503
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	5.315.914	3.756.799
- Banka Kredileri		4.744.874	3.643.106
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		571.040	113.693
Ticari Borçlar		11.426.043	4.161.193
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21.2	34.419	7.347
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		11.391.624	4.153.846
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		275.873	114.858
Diğer Borçlar		2.156.275	1.515.495
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.156.275	1.515.495
Türev Araçlar		38.013	41.037
Ertelenmiş Gelirler		404.753	478.774
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20.1	131.207	18.036
Kısa Vadeli Karşılıklar		557.806	242.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	406.108	130.899
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		151.698	112.047
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		102.445	36.532
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.943.014	13.550.173
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	16.188.684	8.712.404
- Banka Kredileri		12.822.252	8.549.418
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.366.432	162.986
Ticari Borçlar		69.249	44.207
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		69.249	44.207
Diğer Borçlar		428.971	392.368
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		428.971	392.368
Türev Araçlar		6.063	3.356
Ertelenmiş Gelirler		27.609	30.227
Uzun Vadeli Karşılıklar		390.786	192.358
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	390.786	192.358
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20.2	3.010.416	2.762.447
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		316.839	270.308
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.438.617	12.407.675
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		44.381.631	25.957.848
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.027.827	5.046.470
Ödenmiş Sermaye	15	243.535	243.535
Sermaye Düzeltme Farkları		65.771	65.771
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.057.708	1.200.135
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(7.145)	(7.145)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		2.670	2.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		156.681	73.528
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		156.681	73.528
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(22.589)	(20.538)
- Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		179.270	94.066
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.653.242	1.258.524
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.386.505	1.789.301
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(733.263)	(530.777)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	615.970	909.511
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	1.710.663	2.467.846
Net Dönem Karı veya Zararı		(471.268)	(1.168.151)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		16.397.633	16.413.110
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.425.460	21.459.580
TOPLAM KAYNAKLAR		65.807.091	47.417.428

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		Yeniden düzenlenmiş (Not 2)		Yeniden düzenlenmiş (Not 2)	
		1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Hasılat		17.706.337	10.436.742	12.359.214	6.567.877
Satışların Maliyeti		(12.169.195)	(7.039.601)	(8.262.270)	(4.352.779)
BRÜT KAR (ZARAR)		5.537.142	3.397.141	4.096.944	2.215.098
Genel Yönetim Giderleri		(974.628)	(809.667)	(536.830)	(471.844)
Pazarlama Giderleri		(3.182.827)	(1.813.048)	(2.195.141)	(1.132.858)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(1.488)	(2.517)	(276)	(1.262)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.1	343.137	210.906	174.659	134.187
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16.2	(541.576)	(265.503)	(402.571)	(146.845)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	(263.184)	(329.369)	(110.788)	(186.559)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		916.576	387.943	1.025.997	409.917
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.1	375.310	18.906	346.044	14.601
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17.2	(115.821)	(27.396)	(80.116)	(18.492)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.176.065	379.453	1.291.925	406.026
Finansman Gelirleri	18	681.274	1.161.295	369.583	749.765
Finansman Giderleri	19	(1.946.347)	(2.200.633)	(1.133.043)	(1.328.057)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(89.008)	(659.885)	528.465	(172.266)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(212.407)	22.813	(162.347)	(7.900)
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20.3	(239.792)	(168.327)	(153.490)	(96.797)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20.3	27.385	191.140	(8.857)	88.897
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(301.415)	(637.072)	366.118	(180.166)
Dönem Karı (Zararının) Dağılımı					
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		169.853	20.751	436.757	115.309
-Ana Ortaklık Payları		(471.268)	(657.823)	(70.639)	(295.475)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(1,94)	(2,70)	(0,29)	(1,21)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (tam TL)		(1,94)	(2,70)	(0,29)	(1,21)

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI VE ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		Yeniden düzenlenmiş (Not 2)		Yeniden düzenlenmiş (Not 2)
	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
DÖNEM KARI (ZARARI)	(301.415)	(637.072)	366.118	(180.166)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	82.423	281.059	62.455	281.895
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(3.474)	(1.903)	(2.393)	(858)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(2)	-	-	-
- Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	109.236	362.283	82.524	362.283
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(23.337)	(79.321)	(17.676)	(79.530)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	(23.337)	(79.321)	(17.676)	(79.530)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.688.573	2.087.826	71.608	1.537.623
- Yabancı Para Çevrim Farkları	2.135.762	2.426.438	237.409	1.840.805
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(93.550)	275.134	(83.192)	237.546
- Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 22)	(492.973)	(722.442)	(132.384)	(633.942)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	20.934	14.037	10.881	10.372
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	118.400	94.659	38.894	82.842
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	118.400	94.659	38.894	82.842
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.770.996	2.368.885	134.063	1.819.518
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.469.581	1.731.813	500.181	1.639.352
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.462.978	1.663.050	506.349	1.376.934
- Ana Ortaklık Payları	6.603	68.763	(6.168)	262.418

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı				Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları (**)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2018 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.319.349	(7.145)	8.728	(16.875)	-	1.149.491	12.385	909.511	2.244.351	(130.050)	5.799.051	11.739.283	17.538.334
Transferler	-	-	(10.767)	-	-	-	-	-	-	-	(119.283)	130.050	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.419)	282.581	659.521	(214.097)	-	-	(657.823)	68.763	1.663.050	1.731.813
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(657.823)	(657.823)	20.751	(637.072)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.419)	282.581	659.521	(214.097)	-	-	-	726.586	1.642.299	2.368.885
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.985	1.985
Kar Payları	-	-	(108.447)	-	-	-	-	-	-	-	83.447	-	(25.000)	(264.348)	(289.348)
Bağlı Ortaklıkların Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.143.067	4.143.067
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252.590	-	252.590	(490.617)	(238.027)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	771	-	-	-	-	-	-	-	771	(771)	-
30 Haziran 2018 İtibarıyla Bakiyeler (Yeniden Düzenlenmiş (Not 2))	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	9.499	(18.294)	282.581	1.809.012	(201.712)	909.511	2.461.105	(657.823)	6.096.175	16.791.649	22.887.824
1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.200.135	(7.145)	2.916	(20.538)	94.066	1.789.301	(530.777)	909.511	2.467.846	(1.168.151)	5.046.470	16.413.110	21.459.580
Transferler	-	-	(12.919)	-	-	-	-	-	-	(293.541)	(861.691)	1.168.151	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.051)	85.204	597.204	(202.486)	-	-	(471.268)	6.603	1.462.978	1.469.581
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(471.268)	(471.268)	169.853	(301.415)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(2.051)	85.204	597.204	(202.486)	-	-	-	477.871	1.293.125	1.770.996
Kar Payları	-	-	(129.508)	-	-	-	-	-	-	-	104.508	-	(25.000)	(330.258)	(355.258)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	-	(246)	-	-	-	-	-	-	-	(246)	(1.148.197)	(1.148.443)
30 Haziran 2019 İtibarıyla Bakiyeler	243.535	65.771	1.057.708	(7.145)	2.670	(22.589)	179.270	2.386.505	(733.263)	615.970	1.710.663	(471.268)	5.027.827	16.397.633	21.425.460

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

(**) Kiralama faaliyetlerinde kullanılan varlıkların yeniden değerlendirilmesinden oluşmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş	
	1 Ocak-30 Haziran 2019	1 Ocak-30 Haziran 2018
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	3.039.881	802.885
Dönem Karı (Zararı)	(301.415)	(637.072)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	2.652.760	2.260.727
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	1.140.519	760.374
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	111.729	27.476
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.356	8.376
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	35.811	3.826
- Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2 32.445	15.274
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.2 26.117	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	99.695	67.185
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	86.125	53.693
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(1.172)	896
- Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5.747	682
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	8.995	11.914
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	833.391	346.789
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	266.134	833.194
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(16.300)	-
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(16.300)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8 263.184	329.369
Vergi Geliri (Gideri) ile İlgili Düzeltmeler	20.3 212.407	(22.813)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2 (64.769)	(4.324)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17.1,17.2 (64.769)	(4.324)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	(193.230)	(76.523)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	927.126	(789.106)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	1.721	1.764
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(1.762.805)	(1.657.341)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(3.608)	17.921
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	(549.511)	(678.930)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	2.317.108	1.407.830
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	697.069	528.665
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(76.639)	80.125
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	303.791	(489.140)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	380.713	(490.813)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	(76.922)	1.673
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	3.278.471	834.549
Ödenen faiz	(147.161)	-
Alınan faiz	60.395	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(33.895)	(18.715)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(7.518)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(110.411)	(12.949)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	869.780	(598.238)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	(27.829)	(55.806)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	269.076	30.548
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.058.949)	(844.813)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) (*)	1.687.482	271.833
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.613.067)	(158.050)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	1.985
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5.446.495	7.618.557
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(5.690.630)	(7.195.593)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(317.327)	-
Türev Araçlardan Nakit (Çıkışları) Girişleri	(41.888)	16.178
Ödenen Temettüleri	(355.258)	(289.348)
Ödenen Faiz	(811.445)	(454.313)
Alınan Faiz	156.986	144.484
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	2.296.594	46.597
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	68.699	669.878
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	2.365.293	716.475
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.789.520
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7.634.379	6.505.995

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar 19 Ağustos 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Başkanı Onur Çevikel ve Mali İşler Koordinatörü Volkan Harmandar tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

Grup'un bünyesinde 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren dönem içerisinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 56.654 kişidir (31 Aralık 2018: 24.922).

Şirket'in Hissedarları

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

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Ödenmiş Sermaye	(%)	Ödenmiş Sermaye	(%)
AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. (*)	118.474	48,65	118.474	48,65
Diğer Yazıcı Aile Bireyleri (*)	47.269	19,41	47.287	19,41
Özilhan Ailesi (*)	24.293	9,98	24.293	9,98
Süleyman Kamil Yazıcı ve Ailesi (*) (***)	16.976	6,97	19.000	7,80
Azimet Portföy SKY Serbest Özel Fon (*) (****)	2.024	0,83	-	-
Halka açık (**)	34.494	14,16	34.480	14,16
Diğer	5	0,00	1	0,00
Tarihsel maliyetiyle sermaye	243.535	100,00	243.535	100,00
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	65.771		65.771	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	309.306		309.306	

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş.'ye ait 69.767 TL tutarında %28,65 oranındaki hisse, diğer Yazıcı Aile Bireyleri, Özilhan Ailesi, Süleyman Kamil Yazıcı ve Ailesi ve diğer satırındaki hisselerin tamamı halka açık statüde olup, bu hisselerin toplam 24.105 TL tutarında %10,32 oranındaki kısmı borsada işlem görmektedir.

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu) (1)	Türkiye	Isuzu markalı ticari araçların üretim ve satışı	Otomotiv	55,40	55,40
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes) (1) (2)	Türkiye	Bira, gazlı ve gazsız içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı	Bira	43,05	43,05
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (1) (4)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile motorlu araç kiralama faaliyeti	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik)	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	51,00	51,00
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Perakende	56,89	56,89
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımı	Perakende	73,17	73,17
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Perakende	100,00	100,00
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Diğer	99,38	99,38
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Perakende	100,00	100,00
Artı Anadolu Danışmanlık A.Ş. (Artı Anadolu)	Türkiye	Gayrifaal	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	100,00	100,00
Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. (Anadolu Termik) (3)	Türkiye	Gayrifaal	Diğer	-	100,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı	Diğer	100,00	100,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	100,00	100,00
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi	Diğer	75,68	75,68
Georgia Urban Enerji Ltd. (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı	Diğer	68,11	68,11
AND Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Anadolu Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı, kiralanması ve işletilmesi	Diğer	100,00	100,00
AND Ankara Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Ankara Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Diğer	100,00	100,00
AND Kartal Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (AND Kartal Gayrimenkul)	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Diğer	100,00	100,00
Kheledula Enerji Ltd. (Kheledula)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	75,68	75,68
MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (MH Perakendecilik)	Türkiye	Perakendecilik	Diğer	100,00	100,00

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi (devamı)

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
				30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ant Sınai ve Tic. Ürünleri Paz. A.Ş. (7)	Türkiye	Yedek parça alım-satım	Otomotiv	55,40	55,40
Efes Breweries International N.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
JSC Moscow-Efes Brewery (Efes Moscow) (5) (8) (9)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	-	21,53
LLC Vostok Solod (8)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
LLC Bosteels Trade (11)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) (8)	Almanya	Yatırım şirketi	Bira	21,53	21,53
JSC AB InBev Efes (5) (8) (9)	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,53	21,53
LLC Inbev Trade (8)	Rusya	Malt üretimi	Bira	21,53	21,53
PJSC AB InBev Efes Ukraine (8) (9)	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira	21,25	21,22
Bevmar GmbH (8) (9)	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 FLLC (Efes Belarus) (8)	Beyaz Rusya	Pazar geliştirme	Bira	43,05	43,05
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC) (8)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralınması	Bira	43,05	43,05
LLC Efes Ukraine (10)	Ukrayna	Bira satış ve dağıtımı	Bira	-	43,05
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
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
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ) (6) (8)	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	21,64	21,64
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD) (8)	Türkiye	Coca-Cola, Doğadan ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,63	21,63
Mahmudiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmudiye) (8)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	21,64	21,64
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC) (8)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) (8)	Kazakistan	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	21,64	21,64
Azerbajjan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbajjan 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
CCİ International Holland B.V. (CCİ Holland) (8)	Hollanda	CCİ'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	19,47	19,47
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd. (CCBPL) (8)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	10,75	10,75
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC) (8)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	12,87	12,87
Waha Beverages B.V. (8)	Hollanda	CCİ'nin yatırım şirketi	Meşrubat	17,32	17,32
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha) (8)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	17,32	17,32
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan) (8)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	21,64	21,64
Ramstore Kazakhstan LLC ("Ramstore Kazakistan") (12)	Kazakistan	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	50,00	-
Ramstore Macedonia DOO ("Ramstore Makedonya") (12)	Makedonya	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Migros	49,50	-
Sanal Merkez Ticaret A.Ş. ("Sanal Merkez") (12)	Türkiye	Gayrifaal	Migros	50,00	-
Ramstore Bulgaria E.A.D. ("Ramstore Bulgaristan") (12)	Bulgaristan	Gayrifaal	Migros	50,00	-

(5) 1 Mart 2019 tarihi itibarıyla Efes Moscow ve JSC Sun Inbev şirketleri JSC Sun Inbev şirketi altında birleşmiştir. Birleşme sonucu devam eden şirketin ismi JSC AB Inbev Efes olmuştur.

(6) CCİ hisseleri BİST'te işlem görmektedir.

(7) Anadolu Isuzu'nun bağlı ortaklığıdır.

(8) Anadolu Efes'in bağlı ortaklığıdır.

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

(10) 4 Haziran 2019 tarihinde satılmıştır.

(11) 6 Mayıs 2019 tarihinde LLC Efes Solod şirketinin ismi LLC Bosteels Trade olarak değişmiştir.

(12) Migros'un bağlı ortaklığıdır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı (%)	
			30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Migros Ticaret A.Ş. (Migros) (*)	Türkiye	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	-	50,00
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini)	Türkiye	Traktör üretimi	50,00	50,00
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi	33,33	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Rusya	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	28,44	28,44
Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	17,09	17,09
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtım ve satışı	10,82	10,82
Türkiye'nin Otomobil Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	19,00	19,00

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

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

Grup'un Türkiye'de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'na 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.

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 hariç, finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmalıdır.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

- a) TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı kapsamında, satış ve pazarlama giderlerinde muhasebeleştirilen pazarlama faaliyeti katılım bedelleri, ilgili giderlerin müşteri tarafından gerçekleştirilmesi sebebiyle satış iskontoları altında gösterilmiştir. Bu kapsamda, cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 73.265 TL pazarlama faaliyetlerine katılım bedeli, satış ve pazarlama giderlerinden satış iskontolarına sınıflanarak yansıtılmıştır.
- b) TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı kapsamında, satış ve pazarlama giderlerinde muhasebeleştirilen müşteriden alınan hizmet bedelleri, ilgili giderlerin müşteri tarafından gerçekleştirilmesi sebebiyle satış iskontoları altında gösterilmiştir. Bu kapsamda, cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 97.490 TL müşteriden alınan hizmet bedelleri, satış ve pazarlama giderlerinden satış iskontolarına sınıflanarak yansıtılmıştır.
- c) Grup'un bağlı ortaklıklarından Migros'un 30 Haziran 2018 konsolide kar veya zarar tablosu, yıl sonunda netleşen yıllık gider karşılıklarının dönemsel tahakkukunu doğru göstermek amacıyla, pazarlama giderlerinde 2.486 TL, genel yönetim giderlerinde 7.855 TL artış ve vergi giderinde 2.275 TL azalış yapılarak yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme neticesinde Grup'un 30 Haziran 2018 itibarıyla “Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar” kaleminde 4.034 TL azalış meydana gelmiştir.
- d) Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Isuzu yönetimi 2019 yılında yaptığı değerlendirmeler sonucunda, 2018 yılında gerçekleşen bir yurt dışı satış projesi ile ilgili işlemlerde hatalı döviz kurlarının kullanılması sebebiyle bazı kayıtlarda düzeltme ihtiyacı tespit etmiştir. Anadolu Isuzu yönetimi bu hataların konsolide finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmiş ve bu değerlendirmeler sonucunda tespit edilen hatalar geçmişe dönük olarak düzeltilmiştir. Bu doğrultuda 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosuna etkileri aşağıdaki gibidir:
 - Stoklar – 3.873 TL tutarında azalış
 - Ticari alacaklar – 10.932 TL tutarında artış
 - Diğer dönen varlıklar – 13.259 TL tutarında azalış
 - Kısa vadeli ertelenmiş gelirler – 331 TL tutarında azalış
 - Uzun vadeli ertelenmiş gelirler – 2.647 TL tutarında artış
 - Ticari borçlar – 4.932 TL tutarında artış
 - Ertelenmiş vergi yükümlülüğü – 167 TL tutarında azalış
 - Net dönem karı - ana ortaklık payları – 7.359 TL tutarında azalış
 - Net dönem karı - kontrol gücü olmayan paylar – 5.924 TL tutarında azalış
- e) TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı, hisseleri satın alınan şirketlerin finansal tablolarında yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süre ile izin verilmekte olup, Bira Grubu'nda 2018 yılı Mart ayında gerçekleşen işletme birleşmesi için bu işlem 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Buna istinaden, geçici şerefiyenin kayıt altına alındığı 2018 yılına ait konsolide finansal tablolar yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme neticesinde, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla “Stoklar”, “Maddi Duran Varlıklar”, “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”, “Ertelenmiş Vergi Varlığı”, “Diğer Yükümlülükler” ve “Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü” kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerinde değişiklik olmuştur. Gerçeğe uygun değer değişimlerinin kayıtlara alınması neticesinde 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tablolarda ilgili kalemler ile “Yabancı Para Çevirim Farkları”, “Net Dönem Karı” ve “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” kalemleri ve 30 Haziran 2018 tarihli kar veya zarar tablosunda “Satışların Maliyeti”, “Genel Yönetim Giderleri”, “Pazarlama Giderleri”, “Yatırım Faaliyetlerinden Giderler”, “Ertelenmiş Vergi Gideri” ve “Net Dönem Karı” yeniden düzenlenmiştir. Hisseleri satın alınan şirketlerin birleşme tarihi itibarıyla hazırlanmış net varlıklarının gerçeğe uygun değer tablosu ve şerefiye mutabakatına “Not 3 - İşletme Birleşmeleri”nde yer verilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca alkolsüz içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Haziran 2019 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 Şubat ayında ürettiği ve ithal ettiği markaların satışına yönelik düzenlediği "bayi fuarları" gerçekleştirmektedir. Bu satış kampanyası ve bayi fuarlarında müşterilerin sipariş tutarları karşılığı çek alınmakta olup, alınan siparişlerin sevkiyatının büyük kısmı yılın ilk yarısında gerçekleştirilmektedir.

Yeni standartlar ve yorumlar

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

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

TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı

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

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

Kiracı olarak

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

Kullanım hakkı varlığı

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

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

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

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

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

Kira yükümlülüğü

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

Kira yükümlülüğü (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

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

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 Ocak bakiyesi	3.536.175	-
Girişler	233.405	-
Amortisman	(169.838)	-
Çıkışlar, net	(2.329)	-
Yabancı para çevrim farkları, net	7.193	-
Dönem sonu bakiyesi	3.604.606	-

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

Finansal kiralamalar

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş (devamı)

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

	30 Haziran 2019		
	TFRS 16 Etkileri Hariç	TFRS 16 Etkileri	TFRS 16 Etkileri Dahil
Dönen Varlıklar	20.935.563	(11.589)	20.923.974
Ticari alacaklar	4.939.877	-	4.939.877
Diğer alacaklar	-	3.610	3.610
Peşin ödenmiş giderler	812.339	(15.199)	797.140
Diğer dönen varlık bileşenleri	15.183.347	-	15.183.347
Duran Varlıklar	41.272.010	3.611.107	44.883.117
Diğer alacaklar	-	4.573	4.573
Kullanım hakkı varlıkları	-	3.604.606	3.604.606
Peşin ödenmiş giderler	513.485	(21.887)	491.598
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	4.027	(2.750)	1.277
Ertelenmiş vergi varlığı	1.171.886	26.565	1.198.451
Diğer duran varlık bileşenleri	39.582.612	-	39.582.612
TOPLAM VARLIKLAR	62.207.573	3.599.518	65.807.091
Kısa Vadeli Yükümlülükler	23.460.952	482.062	23.943.014
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4.833.852	482.062	5.315.914
Diğer kısa vadeli yükümlülük bileşenleri	18.627.100	-	18.627.100
Uzun Vadeli Yükümlülükler	17.199.751	3.238.866	20.438.617
Uzun vadeli borçlanmalar	12.945.490	3.243.194	16.188.684
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	3.008.086	2.330	3.010.416
Diğer uzun vadeli yükümlülük bileşenleri	1.246.175	(6.658)	1.239.517
ÖZKAYNAKLAR	21.546.870	(121.410)	21.425.460
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5.094.051	(66.224)	5.027.827
Geçmiş yıllar karları	1.710.663	-	1.710.663
Net dönem zararı	(405.177)	(66.091)	(471.268)
Yabancı para çevrim farkı	2.386.638	(133)	2.386.505
Diğer özkaynak bileşenleri	1.401.927	-	1.401.927
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16.452.819	(55.186)	16.397.633
TOPLAM KAYNAKLAR	62.207.573	3.599.518	65.807.091

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş (devamı)

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

	30 Haziran 2019		
	TFRS 16 Etkileri Hariç	TFRS 16 Etkileri	TFRS 16 Etkileri Dahil
Hasılat	17.706.337	-	17.706.337
Satışların Maliyeti (-)	(12.206.283)	37.088	(12.169.195)
BRÜT KAR (ZARAR)	5.500.054	37.088	5.537.142
Genel Yönetim Giderleri (-)	(981.670)	7.042	(974.628)
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)	(3.213.395)	30.568	(3.182.827)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.488)	-	(1.488)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	343.137	-	343.137
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(541.576)	-	(541.576)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	(226.373)	(36.811)	(263.184)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	878.689	37.886	916.576
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	375.310	-	375.310
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(115.821)	-	(115.821)
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	1.138.178	37.886	1.176.065
Finansman Gelirleri	680.453	821	681.274
Finansman Giderleri (-)	(1.811.743)	(134.604)	(1.946.347)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	6.889	(95.898)	(89.008)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (Geliri)	(221.346)	8.939	(212.407)
- Dönem Vergi Gideri (-)	(239.792)	-	(239.792)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18.446	8.939	27.385
DÖNEM KARI (ZARARI)	(214.457)	(86.959)	(301.415)
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	190.719	(20.866)	169.853
- Ana Ortaklık Payları	(405.177)	(66.091)	(471.268)
FAVÖK	2.263.692	245.234	2.508.927

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

TFRS Yorum 23 *Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler*

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

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

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

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)*

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

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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

TFRS 17

TFRS 3 (değişiklikler)

TMS 1 (değişiklikler)

TMS 8 (değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

İşletme Birleşmeleri

Finansal Tabloların Sunuluşu

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri*

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

TFRS 3 (değişiklikler) *İşletme Birleşmeleri*

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yeni standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanım ve standartları revize eder.

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2019 Dönemi ile İlgili İşlemler

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

2018 Yılına Ait İşlemler

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

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

Bu birleşme neticesinde, AB InBev Efes'in JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketlerindeki direkt nihai oran ve oy hakkı sırasıyla %100,00, %98,34 ve %100,00 olmuştur (Anadolu Efes'in payı %50,00, %49,17 ve %50,00). EBI ile AB InBev arasında yapılan ortaklık anlaşmasının hükümlerine istinaden EBI'nın JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH üzerinde kontrol gücü bulunmaktadır. Dolayısıyla, 31 Mart 2018 tarihinden itibaren, JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketleri konsolide edilmiştir.

Bu birleşme neticesinde ayrıca, AB InBev Efes'in Efes Moscow ve Euro-Asien'daki direkt nihai oran ve oy hakkı %100 olmuştur. Anadolu Efes'in payı ise kontrol gücü elde tutularak %50,00 olarak değişmiştir (Birleşme öncesi nihai oran ve oy hakları, bu iki şirket için %100 idi). TFRS 10 kapsamında, Efes Moscow ve Euro-Asien'daki sahiplik oranlarının kontrol gücü elde tutularak değişmesi neticesinde, Efes Moscow ve Euro-Asien'in Anadolu Efes konsolide finansal tablolarında taşınan defter değeri ile makul değeri arasındaki fark olan 586.736 TL'lik tutar Anadolu Efes'in konsolide bilançosunda ana ortaklığa ait özkaynaklar altında "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" olarak muhasebeleştirilmiştir (Grup payına düşen kısmı 252.590 TL'dir).

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

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

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

2018 Haziran ayı içerisinde, bu işletme birleşmesi kapsamında belirlenen taahhütler ile ilgili AB InBev tarafından EBI'ye 39,4 Milyon ABD Doları tutarında nakit ödemesi yapılmıştır (TL karşılığı 179.856 TL'dir).

JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine ve Bevmar GmbH şirketlerinin finansal tabloları 1 Ocak 2018'den itibaren konsolide edilmiş olsaydı, net satışlara katkıları 420.313 TL olurdu (30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin Grup konsolide net satışları 10.857.055 TL olurdu).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)**2018 Yılına Ait İşlemler (devamı)**

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

	Gerçeğe uygun değer			
	Konsolide (JSC Sun InBev, PJSC Sun InBev Ukraine, Bevmar GmbH)	JSC Sun InBev	PJSC Sun InBev Ukraine	Bevmar GmbH
Nakit ve nakit benzerleri	13.758	11.773	1.985	-
Ticari ve diğer alacaklar	231.333	203.884	27.449	-
İlişkili taraflardan alacaklar	26.259	24.183	4.703	277.237
Stoklar	341.926	274.353	67.573	-
Diğer dönen varlıklar	48.660	25.439	23.222	-
Maddi duran varlıklar	1.736.920	1.463.742	273.178	-
Maddi olmayan duran varlıklar	3.096.306	2.955.590	140.715	-
Diğer duran varlıklar	281	252	29	-
Ertelenmiş vergi varlığı	138.702	89.633	49.069	-
İlişkili taraflara finansal borçlar	(596.047)	(873.201)	-	-
İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	(120.293)	-	(119.938)	(355)
Ticari borçlar	(748.718)	(560.950)	(187.768)	-
İlişkili taraflara borçlar	(194.070)	(129.307)	(67.230)	(243)
Diğer yükümlülükler	(258.256)	(197.636)	(60.621)	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(611.217)	(586.280)	(24.936)	-
Net varlıkların defter değeri	3.105.544	2.701.475	127.430	276.639
Birleşme neticesinde AB InBev Efes'in şirketlerdeki sahiplik oranı		%100,00	%98,34	%100,00
Net varlıkların satın alınan kısmı	3.103.427	2.701.475	125.314	276.638
Toplam satın alma maliyeti	4.143.067			
Devralınan ve devredilen hissedar kredileri, net	(134.229)			
İşletme birleşmesi kapsamında belirlenen taahhütler neticesinde nakit girişi	(179.856)			
İşletme birleşmesine bağlı olarak değer kaybına uğrayan varlıklar	(239.588)			
Net varlıkların satın alınan kısmı	3.103.427			
Satın alımdan kaynaklanan şerefiye (Not 11)	485.967			

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren altı faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu altı faaliyet bölümü; bira, meşrubat, Migros, otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, motorlu araç kiralama), perakende (kırtasiye, restoran işletmeciliği ve turizm) ve diğer (elektrik üretimi ve satışı, bilgi teknolojileri, ticaret ve gayrimenkul) bölümlerinden oluşmaktadır.

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak-30 Haziran 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	4.866.285	5.900.185	10.729.120	1.621.358	656.926	389.650	(6.457.187)	17.706.337	24.165.058
Bölümler arası satışlar	149.942	217.065	1.695	32.071	16.929	72.181	(489.883)	-	-
Toplam Satışlar	5.016.227	6.117.250	10.730.815	1.653.429	673.855	461.831	(6.947.070)	17.706.337	24.165.058
BRÜT KAR (ZARAR)	1.929.244	2.078.110	2.917.861	279.194	156.532	92.782	(1.916.581)	5.537.142	7.363.518
Faaliyet giderleri	(1.850.128)	(1.223.556)	(2.328.817)	(155.891)	(95.464)	(79.303)	1.574.216	(4.158.943)	(5.654.797)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	11.799	(103.675)	(239.978)	856	(5.509)	5.580	132.488	(198.439)	(344.306)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(38.929)	(146)	-	(8.692)	(4.307)	(211.110)	-	(263.184)	(62.153)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	51.986	750.733	349.066	115.467	51.252	(192.051)	(209.877)	916.576	1.302.262
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	361.637	90	8.489	475	3.068	1.015	(115.285)	259.489	254.681
Finansman gelirleri (giderleri), net	(161.234)	(277.913)	(742.443)	(315.553)	(78.585)	(272.260)	582.915	(1.265.073)	(1.842.077)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	252.389	472.910	(384.888)	(199.611)	(24.265)	(463.296)	257.753	(89.008)	(285.134)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(163.060)	(123.938)	3.602	33.056	1.727	45.579	(9.373)	(212.407)	(217.312)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	89.329	348.972	(381.286)	(166.555)	(22.538)	(417.717)	248.380	(301.415)	(502.446)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(112.420)	(59.711)	73	(34)	-	(4.126)	346.071	169.853	(31.178)
- Ana Ortaklık payları	201.749	408.683	(381.359)	(166.521)	(22.538)	(413.591)	(97.691)	(471.268)	(471.268)
Toplam Varlıklar	22.139.803	15.912.300	14.274.631	3.280.754	1.078.159	5.426.558	3.694.886	65.807.091	65.807.091
Bölümlere Ait Kaynaklar	12.277.891	9.294.263	14.009.194	3.365.273	904.356	3.885.499	645.155	44.381.631	44.381.631
Net borç	1.850.220	3.147.021	2.740.077	2.158.102	326.934	3.122.516	(940)	13.343.930	13.343.930
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***)	479.746	459.755	130.011	46.801	10.633	383	(64.016)	1.063.313	1.127.329
FAVÖK	627.914	1.141.184	1.076.274	175.980	121.010	36.464	(669.899)	2.508.927	3.151.783
- Amortisman ve itfa payları (***)	529.637	337.475	419.433	43.171	59.459	16.723	(265.379)	1.140.519	1.404.078
- Kıdem tazminat karşılığı	7.325	18.375	50.832	3.016	5.205	137	(23.715)	61.175	84.955
- Ücretli izin karşılığı	12.870	7.720	16.965	1.357	787	545	(25.165)	15.079	40.245
- Diğer	(12.833)	26.735	239.978	4.277	-	-	(145.763)	112.394	258.090

(*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 38.929 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 146 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Anadolu Landini'den zarar kaydedilen 8.692 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 8.698 TL, TOGG'dan zarar kaydedilen 1.381 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 201.031 TL "diğer" bölümü içerisinde, LLC Faber-Castell Anadolu'dan zarar kaydedilen 4.307 TL ise 'perakende' bölümü içerisinde yer almaktadır.

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

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 95 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 4.564 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak-30 Haziran 2018	Bira	Meşrubat	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros	Migros Dahil Proforma Konsolide (**)
Satışlar	3.103.908	4.950.557	1.683.143	610.372	100.428	(11.666)	10.436.742	8.463.382	18.638.215
Bölümler arası satışlar	(11.292)	(115)	21.449	11.996	39.318	(61.356)	-	-	-
Toplam Satışlar	3.092.616	4.950.442	1.704.592	622.368	139.746	(73.022)	10.436.742	8.463.382	18.638.215
BRÜT KAR (ZARAR)	1.222.516	1.697.741	326.359	140.485	78.333	(68.293)	3.397.141	2.166.487	5.542.107
Faaliyet giderleri	(1.301.608)	(1.074.796)	(155.268)	(85.140)	(73.034)	64.614	(2.625.232)	(1.893.559)	(4.504.599)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(6.723)	38.180	(53.610)	(17.151)	(12.273)	(3.021)	(54.598)	(154.289)	(209.102)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar (*)	(27.450)	(176)	(5.586)	(425)	(295.732)	-	(329.369)	-	(57.901)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(113.265)	660.949	111.895	37.769	(302.706)	(6.700)	387.942	118.639	770.505
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	97.892	(10.173)	1.790	451	2.380	(100.829)	(8.489)	200	(8.290)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(99.101)	(393.383)	(353.847)	(23.873)	(169.133)	(1)	(1.039.338)	(631.588)	(1.670.925)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(114.474)	257.393	(240.162)	14.347	(469.459)	(107.530)	(659.885)	(512.749)	(908.710)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	30.222	(76.517)	40.723	(7.431)	34.535	1.281	22.813	(26.810)	(3.121)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(84.252)	180.876	(199.439)	6.916	(434.924)	(106.249)	(637.072)	(539.559)	(911.831)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(53.427)	39.579	(143)	-	2.166	32.576	20.751	(3.293)	(254.009)
- Ana Ortaklık payları	(30.825)	141.297	(199.296)	6.916	(437.090)	(138.825)	(657.823)	(536.266)	(657.823)
Toplam Varlıklar	18.028.272	15.992.674	4.838.488	827.002	5.419.965	5.936.666	51.043.067	10.307.750	58.723.941
Bölümlere Ait Kaynaklar	8.432.807	9.781.371	4.355.192	608.070	3.203.826	1.773.977	28.155.243	9.291.002	36.482.816
Net borç	1.748.616	2.982.480	3.125.802	369.444	2.441.578	(3)	10.667.917	2.718.681	13.386.598
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları (***)	278.821	439.328	498.753	25.727	1.781	11.027	1.255.437	271.117	1.526.554
FAVÖK	280.870	924.350	177.453	62.605	9.073	(527)	1.453.824	475.927	1.922.207
- Amortisman ve itfa payları (***)	339.709	271.883	53.884	15.645	14.713	6.177	702.011	141.837	843.848
- Kıdem tazminat karşılığı	6.816	7.456	3.673	2.437	664	58	21.104	41.206	62.310
- Ücretli izin karşılığı	9.397	5.205	1.171	5.951	670	2	22.396	19.956	42.352
- Diğer	10.763	(21.319)	1.244	378	-	(64)	(8.998)	154.289	145.291

- (*) Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen Anadolu Etap'dan zarar kaydedilen 27.450 TL "bira" bölümü içerisinde, SSDSD'den zarar kaydedilen 176 TL "meşrubat" bölümü içerisinde, Anadolu Landini'den zarar kaydedilen 5.586 TL "otomotiv" bölümü içerisinde, Aslancık'tan zarar kaydedilen 24.264 TL ile Migros'tan zarar kaydedilen 271.468 TL "diğer" bölümü içerisinde, LLC Faber-Castell Anadolu'den zarar kaydedilen 425 TL ise "perakende" bölümü içerisinde yer almaktadır.
- (**) Detayları Not 3'de belirtildiği üzere Migros 30 Nisan 2019 tarihine kadar özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarda muhasebeleştirilmiş olup, 1 Mayıs 2019 tarihinden itibaren tam konsolide edilmeye başlanmıştır. Bu kapsamda bilgilendirme amacıyla sunulan "Migros Dahil Proforma Konsolide" finansal sonuçlar Migros'un 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren tam konsolide edildiği finansal sonuçları göstermektedir.
- (***) Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının 6 TL'lik kısmı, amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 4.325 TL'lik kısmı yatırım amaçlı gayrimenkullere aittir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan-30 Haziran 2019	Bira	Meşrubat	Migros	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros Dahil Proforma Konsolide
Satışlar	3.126.551	3.671.219	5.806.450	810.484	339.464	139.475	(1.534.429)	12.359.214	14.075.103
Bölümler arası satışlar	149.942	217.065	1.695	18.711	10.491	34.090	(431.994)	-	-
Toplam Satışlar	3.276.493	3.888.284	5.808.145	829.195	349.955	173.565	(1.966.423)	12.359.214	14.075.103
BRÜT KAR (ZARAR)	1.407.602	1.379.838	1.562.079	139.912	79.353	49.594	(521.434)	4.096.944	4.581.901
Faaliyet giderleri	(1.086.936)	(682.302)	(1.215.030)	(79.499)	(49.005)	(39.515)	420.040	(2.732.247)	(3.121.043)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(45.119)	(87.399)	(140.444)	(2.154)	2.012	7.948	37.244	(227.912)	(274.082)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(20.495)	(48)	-	(4.021)	(4.307)	(81.917)	-	(110.788)	(27.769)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	255.052	610.089	206.605	54.238	28.053	(63.890)	(64.150)	1.025.997	1.159.007
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	373.448	(372)	13.217	104	2.897	(475)	(122.891)	265.928	265.847
Finansman gelirleri (giderleri), net	(72.236)	(161.004)	(382.613)	(143.786)	(42.449)	(182.254)	220.882	(763.460)	(980.635)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	556.264	448.713	(162.791)	(89.444)	(11.499)	(246.619)	33.841	528.465	444.219
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(176.334)	(56.497)	12.321	34.807	1.524	27.596	(5.764)	(162.347)	(159.575)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	379.930	392.216	(150.470)	(54.637)	(9.975)	(219.023)	28.077	366.118	284.644
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.416	(19.062)	35	(20)	-	(3.833)	457.221	436.757	355.283
- Ana Ortaklık payları	377.514	411.278	(150.505)	(54.617)	(9.975)	(215.190)	(429.144)	(70.639)	(70.639)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	323.546	280.791	87.861	28.311	6.667	126	(21.853)	705.449	727.315
FAVÖK	556.255	819.890	586.619	83.473	66.372	25.047	(174.912)	1.962.743	2.123.741
- Amortisman ve itfa payları	246.025	173.945	210.219	19.895	30.208	7.376	(54.099)	633.569	687.914
- Kıdem tazminat karşılığı	3.738	13.467	30.906	1.355	3.117	(170)	(3.782)	48.631	52.485
- Ücretli izin karşılığı	715	2.440	(1.555)	552	687	(186)	(6.646)	(3.993)	2.653
- Diğer	30.230	19.901	140.444	3.412	-	-	(46.236)	147.751	193.913

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan-30 Haziran 2018	Bira	Meşrubat	Otomotiv	Perakende	Diğer	Eliminasyonlar ve Düzeltmeler	Konsolide	Migros	Migros Dahil Proforma Konsolide
Satışlar	2.223.517	3.117.210	864.994	307.655	61.708	(7.207)	6.567.877	4.523.246	10.940.176
Bölümler arası satışlar	(7.001)	(58)	11.039	5.744	9.112	(18.836)	-	-	-
Toplam Satışlar	2.216.516	3.117.152	876.033	313.399	70.820	(26.043)	6.567.877	4.523.246	10.940.176
BRÜT KAR (ZARAR)	854.362	1.116.065	170.027	73.880	34.820	(34.056)	2.215.098	1.167.989	3.372.524
Faaliyet giderleri	(844.721)	(631.148)	(81.807)	(44.295)	(35.472)	31.480	(1.605.963)	(1.004.357)	(2.601.371)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (giderler), net	(15.266)	27.937	(20.614)	(6.530)	2.265	(451)	(12.659)	(94.627)	(107.388)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(18.486)	(103)	(4.415)	(129)	(163.426)	-	(186.559)	-	(39.607)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(24.111)	512.751	63.191	22.926	(161.813)	(3.027)	409.917	69.005	624.158
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (giderler), net	100.279	(7.394)	1.633	1.297	1.119	(100.825)	(3.891)	3.519	(382)
Finansman gelirleri (giderleri), net	(77.233)	(216.945)	(198.688)	(15.120)	(70.302)	(4)	(578.292)	(348.569)	(926.858)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(1.065)	288.412	(133.864)	9.103	(230.996)	(103.856)	(172.266)	(276.045)	(303.082)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri, net	(1.227)	(44.292)	28.326	(3.551)	12.166	678	(7.900)	(17.627)	(25.119)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(2.292)	244.120	(105.538)	5.552	(218.830)	(103.178)	(180.166)	(293.672)	(328.201)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı									
- Kontrol gücü olmayan paylar	(53.313)	56.832	(149)	-	(1.075)	113.014	115.309	(1.074)	(32.727)
- Ana Ortaklık payları	51.021	187.288	(105.389)	5.552	(217.755)	(216.192)	(295.475)	(292.598)	(295.476)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık, kiralama faaliyetinde kullanılan varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	155.278	263.567	364.807	15.356	826	11.954	811.788	193.708	1.005.496
FAVÖK	248.019	642.280	98.152	32.977	9.707	135	1.031.270	270.143	1.299.697
- Amortisman ve itfa payları	233.615	142.933	26.721	7.887	7.713	3.169	422.038	72.253	494.290
- Kıdem tazminat karşılığı	5.367	3.728	2.066	1.097	361	(5)	12.614	22.475	35.090
- Ücretli izin karşılığı	3.278	1.951	669	560	20	(5)	6.473	11.783	18.256
- Diğer	11.384	(19.186)	1.090	378	-	3	(6.331)	94.627	88.296

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	127.726	5.317
Vadeli mevduat	5.142.906	4.226.317
Vadesiz mevduat	1.294.307	811.176
Kredi kartı alacakları	1.061.807	193.835
Diğer hazır değerler (*)	7.633	32.441
Konsolide nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	7.634.379	5.269.086
Faiz geliri tahakkukları	11.459	13.904
	7.645.838	5.282.990

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla AGHOL'ün elinde bulunan nakit ve nakit benzerleri 387.321 TL'dir (31 Aralık 2018: 110.235 TL).

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

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Hammadde	1.132.238	968.353
Yarı mamul	271.724	175.974
Mamul ve ticari emtia stokları	3.961.372	1.063.086
Ambalaj malzemeleri	214.152	154.802
Şişeler ve kaplar	136.677	86.030
Malzeme stokları	180.755	150.194
Devam eden gayrimenkul projeleri	175.684	435.999
Diğer stoklar	200.430	148.946
Stok değer düşüklüğü (-)	(117.002)	(52.247)
	6.156.030	3.131.137

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	3.457.440	3.184.503
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.744.874	3.643.106
Kiralama işlemlerinden borçlar	571.040	113.693
Faktoring borçları	77.245	-
Kısa vadeli borçlanmalar	8.850.599	6.941.302
Banka kredileri	12.822.252	8.549.418
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.366.432	162.986
Uzun vadeli borçlanmalar	16.188.684	8.712.404
Toplam borçlanmalar	25.039.283	15.653.706

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla AGHOL'e ait toplam banka kredileri tutarı 2.050.068 TL'dir (31 Aralık 2018: 1.644.887 TL).

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

Kiracı Olarak – Finansal Kiralama

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

Grup'un finansal kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 39.683 TL (31 Aralık 2018: 43.225 TL) tutarındadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların 38.840 TL (31 Aralık 2018: 42.289 TL) tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama işlemi uygulanmıştır. Grup, bu sabit kıymetleri satış ve geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmiştir.

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

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	15.653.706	14.112.520
Faiz gideri	750.244	490.186
Ödenen faiz	(789.491)	(454.313)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5.446.495	7.618.557
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(5.690.630)	(7.195.593)
Kur farkı (gelir)/gideri, net	839.536	2.035.605
TFRS 16 kapsamında kiralama işlemlerinden borçlar kalemine sınıflama	(276.679)	-
Yabancı para çevrim farkı	214.718	288.760
Aktifleştirilen faiz	38.635	26.516
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	418.554
İşletme birleşmesi neticesinde devredilen hissedar kredileri	-	163.549
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	4.915.277	-
Kapanış Bakiyesi	21.101.811	17.504.341

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren dönem itibarıyla çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 63.048 TL'dir (30 Haziran 2018: 32.095 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - BORÇLANMALAR (devamı)

30 Haziran 2019				31 Aralık 2018		
Kısa Vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	3.239.811	%11,7 - %35,3	Trlibor + (%3,5 - %4,8)	2.515.681	%11,7 - %37,5	-
Yabancı para krediler (Euro)	3.147.954	%0,7 - %8,0	Euribor + (%1,4 - %5,1)	3.030.888	%1,0 - %8,0	Euribor + (%0,9-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	1.157.914	%3,0 - %6,5	Libor + (%3,2 - %5,8)	608.226	%3,0 - %5,0	Libor + (%1,0 - %5,8)
Yabancı para krediler (Diğer)	656.635	%6,0 - %18,0	Kibor + (-%0,1 - %0,5) & Mosprime + (%2,6)	672.814	%6,0 - %21,5	Kibor + (-%0,1-%0,5) & Mosprime + (%2,6)
Türk Lirası faktoring borçları	77.245	%31,6 - %31,9	-	-	-	-
	8.279.559			6.827.609		
Uzun Vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	1.518.816	%11,7 - %29,0	Trlibor + (%3,5 - %4,8)	759.919	%11,7 - %29,0	-
Yabancı para krediler (Euro)	4.976.253	%3,8 - %6,0	Euribor + (%1,5 - %5,1)	1.368.410	%1,5 - %5,0	Euribor + (%1,6-%5,1)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	6.278.891	%3,4 - %4,4	Libor + (%4,4 - %5,0)	6.416.056	%3,4 - %4,4	Libor + (%3,9 - %5,0)
Yabancı para krediler (Diğer)	48.292	%11,0	-	5.033	%6,0	-
	12.822.252			8.549.418		
	21.101.811			15.377.027		

Uzun vadeli borçlanmaların geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1-2 yıl arası	2.480.817	1.191.615
2-3 yıl arası	1.722.918	767.128
3-4 yıl arası	4.555.998	2.811.293
4-5 yıl arası	925.048	860.074
5 yıl ve sonrası	3.137.471	2.919.308
	12.822.252	8.549.418

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları

Şirket	Ana Faaliyeti	Yer	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
			Taşınan değer	Nihai oran (%)	Taşınan değer	Nihai oran (%)
Migros (*)	Yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının satışı	Türkiye	-	-	1.884.617	50,00
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Landini)	Traktör üretimi	Türkiye	1.728	50,00	10.421	50,00
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	(41.573)	33,33	(54.073)	33,33
LLC Faber-Castell Anadolu	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.520	28,44	-	28,44
Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap)	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Türkiye	32.266	17,09	71.195	17,09
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Suriye	-	10,82	-	10,82
Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş. (TOGG)	Her türlü elektrik motorlu aracın geliştirilmesi, üretimi ve ticareti	Türkiye	7.336	19,00	8.717	19,00
			1.277		1.920.877	

Şirket	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
	Grup kar/(zarar) payı			
Migros (*)	(201.031)	(271.468)	(83.019)	(146.952)
Anadolu Landini	(8.692)	(5.586)	(4.021)	(4.415)
Aslancık	(8.698)	(24.264)	3.014	(16.474)
LLC Faber-Castell Anadolu	(4.307)	(425)	(4.307)	(129)
Anadolu Etap	(38.929)	(27.450)	(20.495)	(18.486)
SSDSD	(146)	(176)	(48)	(103)
TOGG	(1.381)	-	(1.912)	-
		(263.184)	(329.369)	(186.559)

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

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Landini		
Toplam varlıklar	171.218	194.532
Toplam yükümlülükler	167.762	173.691
Net varlıklar	3.456	20.841
Grup'un net varlıklardaki payı	1.728	10.421

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Anadolu Landini				
Gelirler	21.537	44.360	18.252	15.972
Net dönem zararı	(17.384)	(11.174)	(8.042)	(8.833)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(8.692)	(5.586)	(4.021)	(4.415)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

31 Aralık 2018				
Migros				
Dönen varlıklar				4.474.261
Duran varlıklar				6.410.600
Toplam varlıklar				10.884.861
Kısa vadeli finansal borçlar				1.229.090
Diğer kısa vadeli yükümlülükler				5.445.829
Uzun vadeli finansal borçlar				3.341.007
Diğer uzun vadeli yükümlülükler				233.845
Toplam yükümlülükler				10.249.771
Net varlıklar				
				635.090
Net varlıkların dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar				2.186
Ana ortaklığına ait net varlıklar				632.904
Grup'un net varlıklardaki payı				
				1.884.617
	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Nisan -	1 Nisan -
	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Hasılat	10.730.815	8.463.382	5.808.145	4.523.246
Net dönem zararı	(381.286)	(539.559)	(150.470)	(293.673)
Kontrol gücü olmayan paylar	73	(3.293)	35	(1.074)
Ana ortaklık payları	(381.359)	(536.266)	(150.505)	(292.599)
Satın alım muhasebesi ve makul değer düzeltmeleri	(7.802)	(6.669)	(2.631)	(1.305)
Konsolidasyon kapsam değişikliği etkisi	(12.901)	-	(12.901)	-
Konsolidasyon kapsamındaki net zarar	(402.062)	(542.935)	(166.037)	(293.904)
Grup'un net zarar payı	(201.031)	(271.468)	(83.019)	(146.952)

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

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Dönem başı bakiyesi	1.884.617	2.297.857
Net dönem zararından alınan pay	(201.031)	(271.468)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	(1.705.328)	-
Yabancı para çevrim farkından alınan pay	21.742	14.019
Dönem sonu bakiyesi	-	2.040.408

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Aslancık		
Toplam varlıklar	589.702	595.008
Toplam yükümlülükler	582.809	625.619
Net varlıklar	6.893	(30.611)
Makul değer düzeltmesi	(131.625)	(131.625)
Konsolidasyon kapsamındaki net varlıklar	(124.732)	(162.236)
Grup'un net varlıklardaki payı	(41.573)	(54.073)

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Aslancık				
Gelirler	93.712	57.458	64.033	39.080
Net dönem (zararı) karı	(26.096)	(72.799)	9.042	(49.426)
İş ortaklığının net dönem (zararından) karından alınan pay	(8.698)	(24.264)	3.014	(16.474)

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
LLC Faber-Castell Anadolu		
Toplam varlıklar	5.983	16.874
Toplam yükümlülükler	2.944	17.990
Net varlıklar	3.039	(1.116)
Grup'un net varlıklardaki payı	1.520	-

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
LLC Faber-Castell Anadolu				
Gelirler	1.888	10.723	(144)	6.464
Net dönem zararı	(8.614)	(850)	(7.357)	(257)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(4.307)	(425)	(4.307)	(129)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

İş Ortaklıkları (devamı)

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Etap		
Toplam varlıklar	1.326.681	1.240.684
Toplam yükümlülükler	1.245.405	1.061.349
Net varlıklar	81.276	179.335
Grup'un net varlıklardaki payı	32.266	71.195

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Anadolu Etap				
Net dönem zararı	(98.060)	(76.072)	(51.626)	(49.180)
İş ortaklığının net dönem zararından alınan pay	(38.929)	(27.450)	(20.495)	(18.486)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2019	802.465	4.086.837	10.081.766	241.907	1.553.979	2.873.073	182.773	526.981	20.349.781
Girişler	321	3.952	80.488	9.523	122.227	198.609	10.408	529.259	954.787
Çıkışlar (-)	(64.339)	(120.306)	(70.142)	(23.839)	(11.461)	(91.899)	(3.109)	(1.006)	(386.101)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	1.011.834	1.136.872	1.193.242	6.667	800.955	-	847.452	56.981	5.054.003
Yabancı para çevrim farkları	35.015	332.576	860.015	18.810	14.116	106.350	(244)	59.240	1.425.878
Transferler	9.471	62.909	178.227	(1)	19.435	191.941	3.244	(442.858)	22.368
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	-	-	-	-	(3.570)	(28.323)	(31.893)
30 Haziran 2019	1.794.767	5.502.840	12.323.596	253.067	2.499.251	3.278.074	1.036.954	700.274	27.388.823
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2019	129.928	958.590	4.761.117	135.695	1.057.100	1.462.140	103.575	2.721	8.610.866
Cari dönem amortismanı	5.036	76.444	413.554	11.315	99.780	266.417	15.406	-	887.952
Çıkışlar (-)	(281)	(22.299)	(50.765)	(15.721)	(9.896)	(83.373)	(2.176)	-	(184.511)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	43.324	624.608	1.872	476.360	-	421.819	-	1.567.983
Yabancı para çevrim farkları	12.374	74.696	450.414	13.006	5.036	42.678	(762)	-	597.442
Transferler	-	(188)	(789)	-	61	1.428	-	-	512
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	(438)	-	-	3.603	(2.613)	-	552
30 Haziran 2019	147.057	1.130.567	6.197.701	146.167	1.628.441	1.692.893	535.249	2.721	11.480.796
Net defter değeri	1.647.710	4.372.273	6.125.895	106.900	870.810	1.585.181	501.705	697.553	15.908.027

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI'nin ve GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 114.303 TL (31 Aralık 2018: 120.149 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkların 515.732 TL (31 Aralık 2018: 515.268 TL) tutarındaki kısmı rehin altında bulunmaktadır. "Taahhütler" notunun TRİ pozisyonu tablosu bu tutarları içermektedir (Not 14).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve Adel maddi duran varlıklarının toplam 38.840 TL tutarındaki kısmı için satış ve geri kiralama sözleşmesi imzalamış ve bu sabit kıymetleri geri kiralama işlemleri olmamış varsayarak önceki net defter değerlerinden kaydetmeye devam etmişlerdir (31 Aralık 2018: 42.289 TL).

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2018	716.373	3.119.270	7.260.781	204.012	1.371.923	2.005.359	174.083	178.397	15.030.198
Girişler	441	2.109	62.064	18.811	108.612	200.254	1.764	376.858	770.913
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	495	246.338	1.196.685	-	-	210.101	379	82.922	1.736.920
Çıkışlar (-)	(701)	(347)	(63.704)	(18.178)	(29.987)	(139.949)	-	-	(252.866)
Yabancı para çevrim farkları	55.690	417.871	938.097	35.010	15.163	273.445	187	56.064	1.791.527
Transferler	158	73.228	144.907	1.602	8.477	82.292	2.857	(314.613)	(1.092)
30 Haziran 2018	772.456	3.858.469	9.538.830	241.257	1.474.188	2.631.502	179.270	379.628	19.075.600
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2018	105.376	726.389	3.625.166	105.658	964.496	1.050.731	93.073	2.721	6.673.610
Cari dönem amortismanı	5.704	54.480	294.248	13.400	80.601	181.696	7.197	-	637.326
Çıkışlar (-)	-	(55)	(53.335)	(11.574)	(28.916)	(133.000)	-	-	(226.880)
Yabancı para çevrim farkları	8.260	74.393	414.947	21.858	8.159	152.984	173	-	680.774
Değer düşüklüğü / (düşüklüğü iptali), net	-	-	3.968	-	14	11.292	-	-	15.274
30 Haziran 2018	119.340	855.207	4.284.994	129.342	1.024.354	1.263.703	100.443	2.721	7.780.104
Net defter değeri	653.116	3.003.262	5.253.836	111.915	449.834	1.367.799	78.827	376.907	11.295.496

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2019	9.226.672	4.486.108	963.295	601.652	15.277.727
Girişler	-	-	-	104.067	104.067
Çıkışlar (-)	-	-	-	(4.465)	(4.465)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	2.787	683.549	686.336
Yabancı para çevrim farkları	402.133	805.190	165.694	39.366	1.412.383
Transferler	-	-	-	23.706	23.706
30 Haziran 2019	9.628.805	5.291.298	1.131.776	1.447.875	17.499.754
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2019	-	308.509	111.704	298.739	718.952
Cari dönem itfa payı	-	17	-	54.440	54.457
Çıkışlar (-)	-	-	-	(1.390)	(1.390)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	-	-	416.734	416.734
Yabancı para çevrim farkları	-	2	9.706	19.951	29.659
Transferler	-	-	-	19.658	19.658
Değer düşüklüğü	-	16.825	-	9.292	26.117
30 Haziran 2019	-	325.353	121.410	817.424	1.264.187
Net defter değeri	9.628.805	4.965.945	1.010.366	630.451	16.235.567

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	Lisans anlaşmaları	Markalar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2018	8.378.797	1.352.039	587.423	432.923	10.751.182
Girişler	-	-	-	26.617	26.617
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	2.665.530	416.806	13.970	3.096.306
Çıkışlar (-)	-	-	-	(223)	(223)
Yabancı para çevrim farkları	733.327	561.630	171.261	77.853	1.544.071
Transferler	-	-	-	1.092	1.092
30 Haziran 2018	9.112.124	4.579.199	1.175.490	552.232	15.419.045
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2018	-	19.224	-	227.073	246.297
Cari dönem itfa payı	-	14	-	26.858	26.872
Çıkışlar (-)	-	-	-	(187)	(187)
Yabancı para çevrim farkları	-	17	-	11.081	11.098
30 Haziran 2018	-	19.255	-	264.825	284.080
Net defter değeri	9.112.124	4.559.944	1.175.490	287.407	15.134.965

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - ŞEREFİYE

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait şerefîyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
1 Ocak bakiyesi	2.552.368	1.834.897
İşletme birleşmesi sonucu kaydedilen (Not 3)	-	485.967
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen (*)	2.856.491	-
Yabancı para çevrim farkları	435.746	155.698
Dönem sonu bakiyesi	5.844.605	2.476.562

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	322.169	328.683
Devreden KDV	363.002	536.318
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	45.000	-
Diğer dönen varlıklar	116.982	73.885
	847.153	938.886

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

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Maliyet		
Dönem başı bakiyesi	332.136	420.585
Girişler	787	323.489
Çıkışlar	(416.801)	(336.295)
Transferler	373.858	234.275
Yeniden değerlendirme artışları	39.892	49.083
Dönem sonu bakiyesi	329.872	691.137
Birikmiş Amortisman		
Dönem başı bakiyesi	3.453	6.491
Cari dönem amortismanı (*)	47	47
Çıkışlar	(33.218)	(21.636)
Transferler	37.421	19.517
Dönem sonu bakiyesi	7.703	4.419
Net defter değeri	322.169	686.718

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

12.2 Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	1.018.182	1.302.368
Devreden KDV ve diğer vergiler	97.989	81.584
Diğer duran varlıklar	37.784	18.654
	1.153.955	1.402.606

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

Kiralama Faaliyetinde Kullanılan Duran Varlıklar

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Maliyet		
Dönem başı bakiyesi	1.391.698	1.795.616
Girişler	3.576	134.412
Transferler (Not 12.1)	(373.858)	(234.275)
Yeniden değerlendirme artışları	69.343	313.200
Dönem sonu bakiyesi	1.090.759	2.008.953
Birikmiş Amortisman		
Dönem başı bakiyesi	89.330	80.365
Cari dönem amortismanı (*)	20.668	34.722
Transferler (Not 12.1)	(37.421)	(19.517)
Dönem sonu bakiyesi	72.577	95.570
Net defter değeri	1.018.182	1.913.383

(*) Amortisman giderlerinin tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli	406.108	130.899
Prim karşılıkları	165.435	47.531
İzin karşılığı	210.753	47.866
Çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	29.482	34.848
Kıdem tazminatı karşılığı	438	654
Uzun vadeli	390.786	192.358
Kıdem tazminatı karşılığı	379.757	182.070
Teşvik planı karşılığı	11.029	10.288
	796.894	323.257

NOT 14 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2019	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin RUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler								
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.132.450	621.898	181.437	48.081	28	51.664	2.667.000	46.436
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	964.229	6.360	66.891	75.400	-	-	1.740.887	17.885
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	238.971	19.457	20.741	15.288	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	238.971	19.457	20.741	15.288	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
	3.335.650	647.715	269.069	138.769	28	51.664	4.407.887	64.321

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2018	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR	Orjinal para birimi bin RUR	Orjinal para birimi bin UAH	Orjinal para birimi bin PKR	Diğer yabancı para TL karşılığı
Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler								
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	1.649.692	313.751	181.375	30.877	27	42.879	2.667.000	86.307
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	930.515	6.360	58.500	85.121	-	-	2.222.331	18.987
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRI'lerin toplam tutarı	231.419	14.559	23.704	15.288	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	231.419	14.559	23.704	15.288	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.811.626	334.670	263.579	131.286	27	42.879	4.889.331	105.294

Grup'un vermiş olduğu diğer TRI'lerin Grup'un toplam öz kaynaklarına oranı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla %1,1'dir (31 Aralık 2018: %1,1).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (Bankalar) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker alım işlemi yapacaklardır. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 11,2 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Aralık 2019, 10,8 Milyon ABD Doları tutarındaki şekeri Mart 2020, 10,9 Milyon ABD Doları tutarındaki resini Kasım 2019 ve 4,7 Milyon USD tutarındaki şekeri Mayıs 2020 sonuna kadar bankalardan satın alma taahhüdü bulunmaktadır.

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

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

Grup'un yurtdışında faaliyette bulunduğu bölgelerin çoğunda, vergilendirme ve yabancı para ile yapılan işlemlerle ilgili yasalar ve düzenlemeler, hükümetlerin planlı ekonomiden pazar ekonomisine geçiş ile ilgili yaptığı çalışmaların sonucunda gelişme göstermeye devam etmektedir. Çeşitli yasalar ve düzenlemeler her zaman yazılı olarak ifade edilmemiştir ve bu düzenlemelerin uygulanması yerel, bölgesel ve milli vergi otoriteleri, ilgili ülkelerin merkez bankası ve maliye bakanlığının yorumuna tabidir. Vergi beyanları ve diğer yasal alanlar (örneğin gümrükler ve para birimi kontrolü), yasalarla ceza kesme ve faiz oranı uygulama hakkı verilmiş çeşitli otoriteler tarafından gözden geçirme ve incelemeye tabidir. Bu, Grup'un yurt dışında ağırlıklı olarak faaliyette bulunduğu bölgelerde, daha gelişmiş vergi sistemleri olan ülkelerde görülmeyen vergi ile ilgili riskler yaratabilmektedir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da bulunan 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği uzun vadeli proje finansman kredisinin planlı ödemelerine, elektrik üretimine başlanmasını müteakip belirlenen şartlar yerine gelinceye kadar olan süre için destek garantisi bulunmaktadır. 30 Haziran 2019 itibarıyla söz konusu kredinin kalan tutarı 94.843 Bin ABD Doları'dır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER (devamı)

Şirket, iş ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'daki 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 62.222 Bin ABD Doları olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 20.741 Bin ABD Doları'dır (31 Aralık 2018: 71.111 Bin ABD Doları). Şirket Aslancık'ın 23.364 Bin EURO tutarındaki kredisine sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur. Söz konusu kredinin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 23.364 Bin EURO olup Grup'un payına düşen kefalet tutarı 7.788 Bin EURO'dur.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'nin (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Türkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 Bin ABD Doları, konsolide finansal tablolarda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası alış kuru ile çevrilmiş ve 13.582 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır. 2011 yılında Day ile Hisse Devir Sözleşmesi imzalanmış ancak mevcut hissedarlık sözleşmesi uyarınca gerekli onayların alınması, Türkmenistan kanunları uyarınca yapılması gereken hisse devri ve dolayısıyla da ilgili hisse devir bedeli ödemesi henüz gerçekleşmemiştir (31 Aralık 2018: 12.416 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 2021 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2018 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 216.622 TL olan satın alma yükümlülüğü, bir sonraki dönemi kapsayan finansal bütçeyi temel alan faiz ve vergi öncesi kar tahminleri esas alınarak, anlaşmada belirtilen koşullara göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: 198.020 TL).

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kartal Gayrimenkul'ün İstanbul ili Kartal ilçesinde başlamış olduğu AND Pastel konut projesine ilişkin satış vaadi sözleşmelerine istinaden Kartal Gayrimenkul'ün ilgili taşınmazı teslimde gecikmesi halinde, gecikme tahmin edilen teslim tarihini 180 günü aşarsa alıcının o tarihe kadar sözleşmeye istinaden ödemiş olduğu bedelin %0,1'i oranında aylık gecikme cezasını Kartal Gayrimenkul ödemek zorundadır. Bu yükümlülük mücbir sebepler dışında geçerlidir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Kartal Gayrimenkul'ün ödemiş olduğu gecikme cezası tutarı 71 TL'dir (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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

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

(*) Grup'un toplam 526.126 TL tutarındaki gayrimenkul ve iştirak hisseleri satış karı iştirak ve gayrimenkul satış kazancı istisnasından faydalanabilmek için yasal kayıtlarda özel bir fonda takip edilmektedir. Bu istisnadan faydalanabilmek için bu tutarın 5 yıl boyunca özel fonlarda kalması gerekmektedir.

Geçmiş Yıllar Karları

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Sermaye yedekleri	2.422	2.422
Olağanüstü yedekler	1.575.425	1.600.425
Diğer kar yedekleri	5.119	5.119
Geçmiş yıllar karları	127.697	859.880
	1.710.663	2.467.846

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

16.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	163.156	118.983	61.271	90.454
Vadeli satış faiz geliri	42.371	-	42.371	-
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	18.159	13.903	10.166	5.841
Kira gelirleri	15.333	9.612	8.069	5.793
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gelirleri	11.119	10.872	748	226
Diğer	92.999	57.536	52.034	31.873
	343.137	210.906	174.659	134.187

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

16.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	175.688	144.735	109.696	100.090
Vadeli alım faiz gideri	147.161	-	147.161	-
İdari para cezaları	69.681	-	69.681	-
Ticari işlemlere ilişkin reeskont giderleri	21.272	22.096	2.305	7.071
Şüpheli alacak karşılık gideri	20.105	10.298	15.835	7.640
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ait amortisman ve itfa giderleri	2.867	2.320	1.394	1.189
Diğer	104.802	86.054	56.499	30.855
	541.576	265.503	402.571	146.845

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

17.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	190.276	-	190.276	-
Maddi duran varlık satış karı	93.955	16.446	64.791	13.292
Kira gelirleri	160	2.445	58	1.294
Temettü gelirleri	34	15	34	15
Diğer	90.885	-	90.885	-
	375.310	18.906	346.044	14.601

17.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 9)	31.489	15.274	29.919	8.448
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	29.186	12.122	11.635	10.044
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Not 10)	26.117	-	10.061	-
Kapanan mağaza özel maliyet giderleri (Not 9)	956	-	956	-
Diğer	28.073	-	27.545	-
	115.821	27.396	80.116	18.492

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Kur farkı geliri	535.281	1.015.850	308.366	675.537
Faiz geliri	155.996	145.445	71.593	74.787
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	821	-	448	-
Türev işlem gelirleri	(10.824)	-	(10.824)	(559)
	681.274	1.161.295	369.583	749.765

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Faiz giderleri	865.668	490.186	495.048	272.532
Kur farkı gideri	828.123	1.686.783	462.492	1.042.791
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	127.783	-	102.626	-
Türev işlemlerden oluşan gider	64.457	882	36.455	321
Diğer giderler	60.316	22.782	36.422	12.413
	1.946.347	2.200.633	1.133.043	1.328.057

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %22’dir (2018: %22). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2018: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 oranı ile geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır. Bu Kanunun 89’uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “İstisnalar” başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75’lik istisna %50’ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.1 Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar ve Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	146.803	189.152
Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)	(131.207)	(18.036)
Toplam vergi (yükümlülüğü)/varlığı, net	15.596	171.116

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş vergi varlığı	1.198.451	956.572
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(3.010.416)	(2.762.447)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(1.811.965)	(1.805.875)

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

	Bakiye 31 Aralık 2018	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(3.201.112)	(370.145)	(3.571.257)
Taşınan vergi zararı	1.003.545	199.821	1.203.366
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	55.761	88.510	144.271
Stoklar	81.304	(20.867)	60.437
Yatırım indirimi	65.913	18.106	84.019
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	195.498	128.712	324.210
Türev ürünler	(14.983)	(2.691)	(17.674)
Diğer	8.199	(47.536)	(39.337)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.805.875)	(6.090)	(1.811.965)
Konsolidasyon kapsam değişikliği sonucu kaydedilen	-	(91.278)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	187.585	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	(62.832)	-
	(1.805.875)	27.385	(1.811.965)

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

20.2 Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2017	Kar veya Zarar Tablolarına Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kiralama faaliyetinde kullanılan varlıklar	(2.180.213)	(982.827)	(3.163.040)
Taşınan vergi zararı	646.038	456.534	1.102.572
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	36.566	17.218	53.784
Stoklar	73.861	(4.887)	68.974
Yatırım indirimi	51.827	9.797	61.624
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	28.873	146.909	175.782
Türev ürünler	(28.448)	(17.272)	(45.720)
Diğer	7.573	7.161	14.734
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.363.923)	(367.367)	(1.731.290)
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	-	472.515	-
Yabancı para çevrim farkı	-	71.417	-
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen	-	14.575	-
	(1.363.923)	191.140	(1.731.290)

20.3 Vergi Gideri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dönem vergi gideri (-)	(239.792)	(168.327)	(153.490)	(96.797)
Ertelenmiş vergi geliri	27.385	191.140	(8.857)	88.897
	(212.407)	22.813	(162.347)	(7.900)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Landini (1)	39.348	52.243
Anadolu Etap (1)	6.099	4.515
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	1.861	1.371
LLC Faber-Castell Anadolu (Rusya) (1)	160	1.917
Migros Grup Şirketleri (2) (*)	-	207.907
Diğer	5.813	5.976
	53.281	273.929

(*) Migros Grup Şirketleri Migros, 31 Ağustos 2018 itibarıyla Migros ile birleşen Kipa Ticaret A.Ş., Sanal Merkez Ticaret A.Ş., Ramstore Kazakhstan LLC, Ramstore Macedonia DOO ve Ramstore Bulgaria E.A.D. şirketlerinden oluşmaktadır.

(1) İş ortaklığı

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

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.1 İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar (devamı)

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 3.610 TL tutarında ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 20.595 TL).

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 4.573 TL tutarında ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

21.2 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	30.730	-
Anadolu Landini (1)	242	6.142
Migros Grup Şirketleri (2)	-	651
Diğer	3.447	554
	34.419	7.347

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

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Mal ve hizmet satışları, net				
Migros Grup Şirketleri (2)	225.542	260.877	48.350	150.358
Anadolu Etap (1)	3.644	3.062	2.248	1.621
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	3.206	1.448	2.627	617
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı				
Sağlık Tes. İkt. İşl. (3)	1.416	823	751	408
Anadolu Landini (1)	602	9.198	224	392
Diğer	722	386	371	209
	235.132	275.794	54.571	153.605

(1) İş ortaklığı

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

(3) Diğer

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

21.3 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Mal, maddi duran varlık alımları ve diğer giderler				
Anadolu Efes Spor Kulübü (3)	45.750	26.020	22.500	13.011
Anadolu Etap (1)	3.801	-	3.794	-
Migros Grup Şirketleri (2)	1.677	2.078	430	1.528
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (3)	102	40.493	2	630
Diğer	834	958	511	478
	52.164	69.549	27.237	15.647

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Anadolu Landini (1)	8.445	11.949	4.984	10.699
Migros Grup Şirketleri (2)	98	215	25	112
Diğer	767	53	72	27
	9.310	12.217	5.081	10.838

(1) İş ortaklığı

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

(3) Diğer

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	39.150	27.183	16.848	12.389
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	1.888	517	750	214
Toplam kazançlar	41.038	27.700	17.598	12.603
SGK işveren payı	1.105	645	565	344

Diğer

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Genel

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

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

	30 Haziran 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	122.137	-	122.137	-
Türev finansal borçlar	44.076	-	44.076	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	230.204	13.582	-	216.622
	31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	186.177	-	186.177	-
Türev finansal borçlar	44.393	-	44.393	-
Satış opsiyon yükümlülüğü	210.436	12.416	-	198.020

Yabancı Para Riski

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

		31 Aralık 2018 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Haziran 2019 döviz alış kuru
ABD Doları/TL	Türkiye	5,2609	5,6197	5,7551
EURO/TL	Türkiye	6,0280	6,3456	6,5507

Yabancı para riski, genelde EURO ve ABD Doları varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler fonksiyonel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, detayları Not 5'de belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır. Yabancı para yükümlülüğünün büyük bölümü uzun vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Dolayısıyla, kısa dönemde yabancı para birimlerinde yaşanabilecek dalgalanmaların yaratabileceği yabancı para riski göreceli olarak sınırlıdır. Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor, operasyonel kiralama hizmetleri sağlama taahhütlerine ilişkin bilanço dışı yabancı para cinsinden faaliyet kiralaması alacaklarından (riskten korunma kalem) kaynaklanan kur riskini yabancı para cinsinden kredileriyle (riskten korunma aracı) koruma altına almaktadır.

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EBI'nın Not 3'te belirtilen işletme birleşmesini müteakip devraldığı RUB cinsinden hissedar kredisinden doğan alacağının kur riskinden korunmak amacıyla 12 Nisan 2018 tarihinde nominal değeri 395.460 TL olan çapraz kur swap sözleşmesi yapmıştır (31 Aralık 2018: 361.501 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 16 Ocak 2018 tarihinde 150 Milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Bu işlem altında spot rayiç değere sahip opsiyon değerleri toplamı 293.265 TL dir. (31 Aralık 2018: 219.315 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 207.184 TL nominal değerinde 9 adet döviz opsiyon sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2018 : Yoktur).

Şirket, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla nominal değeri toplam 746.327 TL olan 120 Milyon EURO tutarında ve 12 Mayıs 2021 ve 20 Aralık 2022 vadeli, döviz swap sözleşmesi aracılığıyla türev finansal araçları kullanmaya başlamıştır (31 Aralık 2018: 25 Milyon EURO).

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla CCBPL'nin gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 35.494 TL olan, 43,4 Milyon CNY (Çin Yuanı) tutarında 1 adet vadeli döviz alış kontratı (forward) bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan resin alımlarının döviz cinsinden değerleri nedeniyle oluşabilecek finansal riskten korunma amacıyla gerçekleştirilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor, kur riskinden korunmak amacıyla 21 Haziran 2019 tarihinde 40 Milyon EURO tutarında ve Ağustos 2019 vadeli, forward sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30 Haziran 2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Diğer TL
1. Ticari alacaklar	225.223	14.444	14.713	45.716
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.041.481	300.155	182.175	120.680
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	411.424	186	2.268	395.496
3. Diğer	47.984	870	4.893	10.926
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	3.726.112	315.655	204.049	572.818
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	7.042	195	903	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	7.042	195	903	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	3.733.154	315.850	204.952	572.818
10. Ticari borçlar	1.168.301	134.541	27.189	215.894
11. Finansal yükümlülükler	4.111.015	159.135	487.761	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	17.697	1.473	353	6.908
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	21.445	2.360	1.078	800
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	5.318.458	297.509	516.381	223.602
14. Ticari borçlar	7.717	-	1.178	-
15. Finansal yükümlülükler	11.376.033	1.092.675	776.646	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	222.984	37.715	906	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.606.734	1.130.390	778.730	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	16.925.192	1.427.899	1.295.111	223.602
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	7.116.598	783.679	397.888	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	7.116.598	783.679	397.888	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(6.075.440)	(328.370)	(692.271)	349.216
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.414.059)	(1.073.225)	(1.096.239)	(56.406)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Toplam İhracat Tutarı	638.997	492.261	335.317	255.605
Toplam İthalat Tutarı	2.733.259	1.952.281	1.651.463	974.784

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2019 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	değer kazanması	değer kaybetmesi

ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:

1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(639.995)	639.995
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	451.015	(451.015)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(188.980)	188.980

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

4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(714.129)	714.129
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	260.645	(260.645)
6- EURO net etki (4+5)	(453.484)	453.484

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

7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	34.922	(34.922)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	34.922	(34.922)

TOPLAM (3+6+9)	(607.542)	607.542
-----------------------	------------------	----------------

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2018 (*)		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	değer kazanması	değer kaybetmesi

ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:

1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(569.530)	569.530
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	424.728	(424.728)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(144.802)	144.802

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

4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(443.511)	443.511
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	244.845	(244.845)
6- EURO net etki (4+5)	(198.666)	198.666

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

7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(4.431)	4.431
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(4.431)	4.431

TOPLAM (3+6+9)	(347.899)	347.899
-----------------------	------------------	----------------

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

AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes, Hollanda'da mukim olan iştiraki EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvili 1 Ocak 2018, 100 Milyon EURO tutarındaki kredileri ise 1 Nisan 2018 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından CCI, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCI Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, ABD Doları cinsinden ihraç edilen 500 Milyon ABD Doları tutarındaki tahvilin 281 Milyon ABD Doları tutarındaki kısmını 1 Nisan 2018 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Şirket, bağlı ortaklıklarından Hollanda'da mukim olan EBI'deki (Anadolu Efes'in yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, 97 Milyon EURO tutarındaki kredilerini 1 Nisan 2018 tarihinden itibaren riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 492.973 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 385.611 TL), Özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2018: 1.520.855 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.192.092 TL)).

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....