

**ALARKO HOLDİNG A. Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

İçindekiler

Sınırlı denetim raporu	-
Ara döneme ait özet konsolide finansal durum tabloları	1 -2
Ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları	3
Ara döneme ait özet konsolide özkaynaklar değişim tabloları	4
Ara döneme ait özet konsolide nakit akış tabloları	5
Ara döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6 - 50

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

Alarko Holding Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na;

Giriş

Alarko Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Topluluk" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı özet dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Topluluk yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara 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 finansal bilgilerine 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

İstanbul,
18 Ağustos 2021

BDO Denet Bağımsız Denetim
ve Danışmanlık A.Ş.
Member, BDO International Network



BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş., a Turkish joint stock company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Garantisi ile sınırlı bir Birleşik Krallık şirketi olan BDO International Limited'in üyesi ve bir Türk anonim şirketi olan BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi, bağımsız üye kuruluşlardan oluşan BDO ağına bir parçasını teşkil etmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		1.422.303.696	1.665.424.739
Nakit ve nakit benzerleri	5	427.596.429	375.385.673
Finansal yatırımlar	6	179.370.360	737.057.331
Ticari alacaklar		371.551.089	297.322.588
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 26	42.094.801	1.774.178
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	329.456.288	295.548.410
Diğer alacaklar		5.882.402	2.060.644
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	2.882.715	723.804
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.999.687	1.336.840
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		55.797.166	46.748.191
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	11	49.803.571	41.069.194
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	11	5.993.595	5.678.997
Stoklar	9	179.036.953	113.311.333
Peşin ödenmiş giderler	10	135.527.339	34.980.094
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		7.035.424	11.023.691
Diğer dönen varlıklar		42.225.081	21.496.920
Ara toplam		1.404.022.243	1.639.386.465
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	15	18.281.453	26.038.274
Duran varlıklar		3.160.711.529	2.427.959.022
Finansal yatırımlar	6	711.999.587	111.466.619
Ticari alacaklar		46.462	40.536
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	46.462	40.536
Diğer alacaklar		67.744.013	60.845.814
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	46.179.523	42.566.066
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		21.564.490	18.279.748
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	13	1.247.829.514	1.187.559.276
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	493.856.279	472.101.448
Maddi duran varlıklar	16	395.686.730	364.977.429
Kullanım hakkı varlıkları	18	61.528.368	57.791.989
Maddi olmayan duran varlıklar		84.004.014	82.343.190
-Şerefiye		3.130.507	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	17	80.873.507	79.212.683
Peşin ödenmiş giderler	10	6.596.062	944.214
Ertelenmiş vergi varlığı	24	10.702.949	10.446.798
Diğer duran varlıklar		80.717.551	79.441.709
Toplam varlıklar		4.583.015.225	4.093.383.761

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

KAYNAKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler		1.128.355.706	749.760.605
Kısa vadeli borçlanmalar	7	6.815.338	6.450.278
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	72.423.645	94.398.143
Diğer finansal yükümlülükler	7	12.424.345	11.745.910
Ticari borçlar		266.712.714	144.275.731
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 26	36.420.185	1.276.119
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	230.292.529	142.999.612
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		6.542.083	4.316.861
Diğer borçlar		14.763.404	12.080.634
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		14.763.404	12.080.634
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		107.554.048	160.410.532
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	100.102.204	155.836.282
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	7.451.844	4.574.250
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	12	610.751.859	306.096.828
Dönem karı vergi yükümlülüğü		13.171.685	3.574.024
Kısa vadeli karşılıklar		17.195.775	6.410.947
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	19	17.195.775	6.410.947
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		810	717
Uzun vadeli yükümlülükler		440.164.788	457.816.483
Uzun vadeli borçlanmalar	7	74.055.202	99.512.740
Diğer finansal yükümlülükler	7	10.020.560	9.473.384
Diğer borçlar		103.538.426	94.570.838
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		103.538.426	94.570.838
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		5.421.443	7.976.001
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	5.421.443	7.976.001
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	13	36.699.565	35.959.514
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	12	36.358.110	40.388.931
Uzun vadeli karşılıklar		27.677.117	25.370.160
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	21	27.677.117	25.370.160
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	146.394.365	144.564.915
Özkaynaklar		3.014.494.731	2.885.806.673
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.391.936.130	2.302.304.313
Ödenmiş sermaye	22	435.000.000	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	22	(10.118.710)	(11.261.247)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	22	(1.535.883)	(1.535.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(15.760.475)	(13.625.541)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(15.760.475)	(13.625.541)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(15.760.475)	(13.625.541)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		157.359.138	115.767.885
- Yabancı para çevrim farkları		157.341.016	115.513.175
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		18.122	254.710
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		18.122	254.710
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		28.624.441	20.284.263
Geçmiş yıllar karları veya zararları	22	1.653.763.928	955.721.098
Net dönem karı veya zararı		144.603.691	801.953.738
Kontrol gücü olmayan paylar	22	622.558.601	583.502.360
Toplam kaynaklar		4.583.015.225	4.093.383.761

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	676.531.991	435.383.410	491.581.669	260.422.949
Satışların maliyeti (-)	23	(562.289.421)	(370.919.117)	(308.936.528)	(150.001.926)
Brüt kar / (zarar)		114.242.570	64.464.293	182.645.141	110.421.023
Genel yönetim giderleri (-)		(64.745.611)	(37.707.569)	(52.475.433)	(22.941.187)
Pazarlama giderleri (-)		(4.513.662)	(3.251.319)	(3.714.520)	(1.890.441)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		258.924.018	84.301.254	168.185.504	70.721.100
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(61.080.987)	(19.681.209)	(65.859.586)	(32.257.399)
Esas faaliyet karı / (zararı)		242.826.328	88.125.450	228.781.106	124.053.096
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		26.066.015	14.295.261	31.240.355	7.516.566
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(716.214)	(528.953)	(1.689.883)	2.139.769
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	13	(13.355.070)	22.333.849	(3.829.518)	20.164.196
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		254.821.059	124.225.607	254.502.060	153.873.627
Finansman giderleri (-)		(16.965.891)	(6.725.762)	(34.551.135)	(11.402.518)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		237.855.168	117.499.845	219.950.925	142.471.109
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	24	(14.686.369)	11.259.732	(56.721.646)	(29.342.049)
- Dönem vergi (gideri) / geliri	24	(16.701.884)	(12.682.174)	(8.751.174)	(1.724.251)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	24	2.015.515	23.941.906	(47.970.472)	(27.617.798)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		223.168.799	128.759.577	163.229.279	113.129.060
Dönem karı / (zararı)		223.168.799	128.759.577	163.229.279	113.129.060
Dönem karının / (zararının) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar	22	78.565.108	27.211.446	52.503.658	19.905.460
- Ana ortaklık payları	25	144.603.691	101.548.131	110.725.621	93.223.600
Pay başına kazanç / (kayıp)		0,332	0,233	0,255	0,214
- Pay başına kazanç / (kayıp)	25	0,332	0,233	0,255	0,214
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(2.139.409)	(1.356.086)	(2.019.502)	(2.910.599)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(600.053)	(788.303)	(1.681.694)	(3.324.231)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(2.063.811)	(904.760)	(843.935)	(337.419)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		524.455	336.977	506.127	751.051
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		524.455	336.977	506.127	751.051
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		33.677.748	3.149.590	22.339.901	30.391.128
-Yabancı para çevrim farkları		1.215.164	(5.337.902)	17.816.323	25.861.162
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(236.372)	(37.075)	37.079	166.851
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		32.698.956	8.524.567	4.486.499	4.363.115
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		31.538.339	1.793.504	20.320.399	27.480.529
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		254.707.138	130.553.081	183.549.678	140.609.589
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar		76.780.343	20.843.272	53.147.937	24.856.350
- Ana ortaklık payları		177.926.795	109.709.809	130.401.741	115.753.239

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Birikmiş karlar							
	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(12.184.363)	(1.535.883)	(9.253.948)	83.937.633	(9.711)	18.473.868	606.998.275	384.796.945	1.506.222.816	498.792.742	2.005.015.558
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	384.796.945	(384.796.945)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(2.019.816)	21.658.824	37.112	-	-	110.725.621	130.401.741	53.147.937	183.549.678
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	110.725.621	110.725.621	52.503.658	163.229.279
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(2.019.816)	21.658.824	37.112	-	-	-	19.676.120	644.279	20.320.399
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30.919)	(30.919)
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(12.184.363)	(1.535.883)	(11.273.764)	105.596.457	27.401	18.473.868	991.795.220	110.725.621	1.636.624.557	551.909.760	2.188.534.317
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(11.261.247)	(1.535.883)	(13.625.541)	115.513.175	254.710	20.284.263	955.721.098	801.953.738	2.302.304.313	583.502.360	2.885.806.673
Transferler		-	-	-	-	-	-	8.340.178	793.613.560	(801.953.738)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(2.134.934)	35.694.626	(236.588)	-	-	144.603.691	177.926.795	76.780.343	254.707.138
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	144.603.691	144.603.691	78.565.108	223.168.799
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(2.134.934)	35.694.626	(236.588)	-	-	-	33.323.104	(1.784.765)	31.538.339
Kar payları		-	1.142.537	-	-	-	-	-	(59.818.048)	-	(58.675.511)	(24.254.684)	(82.930.195)
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkartılması		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.525)	(24.525)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/ (azalış)		-	-	-	-	6.133.215	-	-	(35.752.682)	-	(29.619.467)	(13.532.393)	(43.151.860)
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.500	87.500
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(10.118.710)	(1.535.883)	(15.760.475)	157.341.016	18.122	28.624.441	1.653.763.928	144.603.691	2.391.936.130	622.558.601	3.014.494.731

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem	
	Dipnot	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		243.712.644	188.250.763
Dönem karı / (zararı)		223.168.799	163.229.279
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(39.769.264)	58.276.222
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		22.556.864	18.486.654
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		14.653.305	3.709.949
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(10.695.550)	(1.322.946)
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(68.747.141)	4.720.420
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		-	797.503
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		13.355.070	3.829.518
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		14.686.369	56.721.646
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(8.627.256)	(798.608)
- Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(5.138.576)	(23.007.727)
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(11.583.969)	(5.744.138)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(228.380)	883.951
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		94.531.067	83.538.933
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(74.315.577)	130.361.245
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(10.719.957)	3.193.678
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(9.048.975)	29.806.891
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(65.725.620)	(5.034.723)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(106.199.093)	(13.272.251)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		122.745.945	(58.809.744)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		2.225.222	9.188.930
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(55.411.042)	(43.006.010)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		11.650.358	3.114.191
- Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış / (azalış)		300.624.210	26.587.508
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(21.294.404)	1.409.218
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		277.930.602	305.044.434
Alınan faiz		11.210.726	10.117.981
İştirakler, iş ortaklıkları ve/veya müşterek faaliyetlerin sermaye artırımına katılmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(36.163.456)	(113.392.515)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.842.370)	(4.254.430)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(318.635)	(318.886)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		(7.104.223)	(8.945.821)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(50.622.888)	(126.890.316)
Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(49.474.200)	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		692.846.858	522.939.000
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(669.605.038)	(663.317.434)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		11.650.890	6.353.298
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(58.123.440)	(22.190.759)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		16.946.572	39.069.945
Alınan temettüler		5.135.470	(9.744.366)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(142.094.164)	(36.776.500)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		4.491.970	96.385.292
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(49.547.093)	(118.223.830)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(4.596.527)	(5.470.644)
Ödenen temettüler		(82.930.195)	(30.919)
Ödenen faiz		(9.512.319)	(9.436.399)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		50.995.592	24.583.947
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		1.215.164	17.816.323
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		52.210.756	42.400.270
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	375.385.673	346.458.320
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	427.596.429	388.858.590

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Alarko Holding A.Ş. (Alarko Holding veya Ana Ortaklık) 1972 yılında kurulmuş olup, bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri arasında taahhüt, inşaat, arazi geliştirme, sanayi, ticaret, turizm ve enerji alanlarında faaliyet gösteren şirketler bulunmaktadır. İlerleyen bölümlerde, Alarko Holding A.Ş. ve finansal tabloları konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar birlikte “Alarko Topluluğu/Topluluk” olarak anılacaktır.

Alarko Topluluğu’nun konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklarının, iştiraklerinin ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının, faaliyette bulundukları ülkeler, faaliyet alanları ve dolaylı ve dolaysız ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Şirketin ismi	Faaliyet alanı		
Bağlı ortaklıklar (*) :			
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Taahhüt ve İnşaat	99,91	99,91
Aldem Alarko Konut İnşaat ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Konut, İnşaat	99,91	99,91
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş. (Türkiye)	Turistik Tesis İşletmeciliği	99,91	99,91
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş. (Türkiye)	Sanayi Mamullerinin Pazarlaması ve Satış Sonrası Hizmetleri	99,98	99,98
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Alım-Satım İthalat ve İhracat	99,94	99,92
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ort. A.Ş. (Türkiye) (**)	Gayrimenkul ve Gayrimenkule Dayalı Piyasa Araçlarının Alım, Satımı	51,20	51,20
Alsim – TCDD (Türkiye)	TCDD Ankara-Eskişehir Hızlı Tren Projesi	99,91	99,91
Alsim-Rosneftgastroy JSC İş Ort. (Türkiye) (***)	DSİ Melen Su Temini Projesi İnşaatı	-	99,41
Astana Su- Taldykol Göl Arıtma Projesi (Kazakistan)	Su Temini – Göl Arıtma Projeleri	99,91	99,91
Saret Sanayi Taahhütleri ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	İnşaat	100,00	100,00
Alarko Enerji A.Ş. (Türkiye)	Enerji Üretimi	99,93	100,00
Garanti Koza – Alsim Ortak Girişimi (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	99,91	99,91
Altek Alarko Elektrik Sant. Tes. İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Üretimi	99,96	99,96
Bozshakol Bakır Tesisi Projesi (Kazakistan)	Bakır Tesisi Projesi	99,91	99,91
Fas Tanger Kenitra Hızlı Tren Projesi (Fas)	Hızlı Tren Altyapı ve Sanat İşleri Projesi	99,91	99,91
AO Mosalarko (Rusya)	Rusya-Gayrimenkul Proje, İnşaat ve Kullanımı	75,60	55,12
Aktau Manasha Yol Projesi (Kazakistan)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91
Aktogay Bakır Konsantrasyon Tesisi Projesi (Kazakistan)	Bakır İşleme Tesisi Dizayn, Tedarik ve İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alarko Konut Projeleri Geliştirme A.Ş. (Türkiye)	Gayrimenkul ve Gayrimenkule Dayalı Piyasa Araçlarının Alım, Satımı	99,91	99,91
Alsim Alarko Sanayi Tes. ve Tic. A.Ş. Astana No: 2 Şubesi (Kazakistan)	İnşaat ve Montaj İşleri	99,91	99,91
Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. (Türkiye)	İnşaat Tesisatı İşleri	50,15	50,15
Alsim Alarko S.R.L. (Romanya)	İnşaat	99,91	99,91
Saret KZ (Kazakistan)	İnşaat İşleri	100,00	100,00
Alsim Almaty Şubesi (Kazakistan)	İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alsim Alarko San. Tes. ve Ticaret Bükreş Şubesi (Romanya)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş. (Türkiye)	Finansal Holding	99,50	99,50

(*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

(**) Borsa İstanbul A.Ş.’de kote edilmiş olup, halka açık şirkettir.

(***) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.’ye devrolmuştur.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Alarko Topluluğunun konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklarının, iştiraklerinin ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının, faaliyette bulundukları ülkeler, faaliyet alanları ve dolaylı ve dolaysız ortaklık payları aşağıdaki gibidir (devamı):

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Şirketin ismi	Faaliyet alanı		
<u>Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (*) :</u>			
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye) (***)	Isıtma, Soğutma , Klima Cihazları İmalatı	43,19	43,19
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	TCDD Ankara – Eskişehir Hızlı Tren Projesi	44,96	44,96
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	49,95	49,95
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (Ukrayna)	Kiev Havaalanı İnşaatı	37,47	37,47
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.(Türkiye)	Enerji Dağıtım Tesisi Kurulması Devredilmesi veya İşletilmesi	49,96	49,95
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Dağıtımı	49,96	49,95
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Satışı	49,96	49,95
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,95
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(Türkiye)	Elektrik Enerjisi Satışı	49,96	49,95
Algiz Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,95
Panel Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,95
Obrascon Huarte Lain SA - Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	TCDD Ankara-Eskişehir Hızlı Tren Projesi	45,00	45,00
Bakad Investment & Operation LLP (Kazakistan)	İnşaat işleri	33,27	33,27
Bakad International B.V. (Hollanda)	Finansal Olmayan Holding	33,27	33,27
<u>Müşterek Faaliyetler (**):</u>			
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	49,95	49,95

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

(**) Oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

(***) Borsa İstanbul A.Ş.'de kote edilmiş olup, halka açık şirkettir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Alarko Topluluğunun konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklarının, iştiraklerinin ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının, faaliyette bulundukları ülkeler, faaliyet alanları ve dolaylı ve dolaysız ortaklık payları aşağıdaki gibidir (devamı):

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
Şirketin ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>İştirakler(*) :</u>			
Al-Riva Projesi Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	12,13	12,13
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	2,63	2,63
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş., Tur. Tes. Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat ve Turistik Tesis İşletmeciliği	2,28	2,28

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

(**) Söz konusu iştiraklerde Ana Ortaklık'ın kontrol ve kardan pay alma oranı %40'tır.

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
	Pay oranı	Pay oranı
Alaton Ailesi	%34,36	%34,36
Garih Ailesi	%32,92	%32,92
Diğer (*)	%32,72	%32,72
Toplam	%100,00	%100,00

(*) Sermayenin %10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Alarko Holding A.Ş. hisseleri 24 Mayıs 1989 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)'de işlem görmekte olup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %29,62 oranındaki kısmı halka açıktır.

Müşterek yönetime tabi ortaklıklardan Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'ya kayıtlı olup, hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. 27 Ocak 1992 tarihinden beri BİST'de işlem görmektedir.

Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'ya kayıtlı olup, hisselerinin %48,77'si halka açıktır. 1996 yılından itibaren BİST'de işlem görmektedir.

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maaşlı	1.541	1.414
Ücretli	3.255	3.018
Toplam	4.796	4.432

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

i. Sunuma ilişkin temel esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) uygunluk beyanı

İlişikteki özet konsolide 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") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Topluluk, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır.

Topluluk'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli yıl sonu konsolide finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar Topluluk'un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar Topluluk'un yasal kayıtlarına dayandırılmış olup, KGK tarafından yayımlanan TFRS'lere göre Topluluk'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Alarko Holding A.Ş. ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıklar, müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na (TTK), vergi mevzuatına ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar ve İş Ortaklıkları kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Kullanılan para birimi

Ana Ortaklık'ın fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Ana Ortaklık'ın, İspanya, Rusya, Ukrayna, Kazakistan, Romanya, Hollanda ve Fas'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Avro, Ruble, Ukrayna Grivnası, Tenge, Rumen Leyi, ABD Doları ve Dirhem'dir. Finansal durum tablosu varlık kalemleri raporlama dönemi sonundaki alış kuru, yükümlülük kalemleri raporlama dönemi sonundaki satış kuru, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

i. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Özet Konsolide finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 18 Ağustos 2021 tarihinde Ana Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin sürekliliği

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, müşterek faaliyet ve bağlı ortaklıkların önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

ii. Konsolidasyon esasları:

- (a) Konsolide finansal tablolar Ana Ortaklık Alarko Holding A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklar ve İştirakleri'nin aşağıdaki (b)'den (f)' ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Topluluk tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- (b) Bağlı Ortaklıklar, Alarko Holding A.Ş.'nin doğrudan ve/veya dolaylı olarak kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder. Kontrol, Topluluk'un yatırım yaptığı işletmeyi ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) Yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) Yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) Elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise.

Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Alarko Holding A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Alarko Holding A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki topluluk içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Alarko Holding A.Ş.'nin sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynak ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

ii. Konsolidasyon esasları (devamı)

Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Topluluk'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.

- (c) Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar, Alarko Holding A.Ş.'nin bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulmuştur. Alarko Holding A.Ş. bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden sağlamaktadır. Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar. Müşterek Faaliyetler oransal konsolidasyon yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.
- (d) İştirakler'deki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Topluluk'un yönetiminde önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Topluluk ile İştirakler arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ve zararlar Topluluk'un İştirakler'deki payı ölçüsünde düzeltilmiştir.
- (e) Topluluk'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen uzun vadeli finansal yatırımlar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.
- (f) Bağlı Ortaklıklar'ın net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında Ana Ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide finansal durum tablosu ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" olarak gösterilmektedir.

iii. Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, özet konsolide nakit akış ve özet konsolide özkaynak değişim tabloları ve ilgili özet konsolide dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

Alarko Topluluğu muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Topluluk'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

UMSK tarafından, Ağustos 2020’de, 2019’da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler, örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi, KGK tarafından 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır.

2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktır:

- gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
- finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.

Projesinin 2. Aşamasında TMSK, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar’daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili değiştirmiştir:

- finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- riskten korunma muhasebesi; ve
- açıklamalar.

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir.

Bu değişikliğin uygulanmasının, Topluluk’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020’de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler (devamı)

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, hâlihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Topluluk tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir;

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) (devamı)

Topluluk’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının Topluluk’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Temmuz 2020’de KGK, TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır.

Değişiklikle, KGK tarafından TFRS 3’de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018’de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

Topluluk’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

TFRS 3’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Topluluk’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)

Temmuz 2020’de KGK, TMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zararda muhasebeleştirecektir.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır. Özellikle, yapılan değişiklikle birlikte ,artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Topluluk’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Topluluk, bu değişikliğin uygulanmasının özet konsolide finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri”değişikliğini yayımlamıştır.

KGK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Topluluk’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi

TFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Topluluk’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak UFRS Standartlarına geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için % 10 testinin gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS'deki iyileştirmeler (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13'ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırda yayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerin dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar için Topluluk, değişikliklerin finansal durumu ve performansı üzerine etkisini değerlendirmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Topluluk, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler) (devamı)

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Topluluk'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği

ve

- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme – örneğin, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Topluluk'un bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

UMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

v. Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konu etkilenmekte ve salgının etkileri nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır.

Bu süreçte, COVID-19’un Topluluk’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Topluluk yönetimi tarafından alınmıştır. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında önemli bir olumsuzluk yaşanmamıştır. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Topluluk bu kapsamda, 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve diğer varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi bulunmamaktadır.

1 Ocak – 30 Haziran 2021 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir;

Marksistskaya Sok., No.16, 109147 Moskova / Rusya Federasyonu adresindeki gayrimenkulun üst hakkına sahip olan, Rusya Federasyonunda mukim AO Mosalarko şirketinin değerlemesi yaptırılmış ve değerlendirme sonucu düzenlenen rapora göre bu şirketin % 40 hissesinin 6.000.000 ABD Doları bedelle Bağlı Ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından satın alınmasına karar verilmiş, söz konusu hissenin satın alma işlemi Rusya Federasyonu Moskova Ticaret Sicilinde 11 Mayıs 2021 tarihinde tescil edilmiştir. Bu satın almayla ilgili olarak tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

Satın alma bedeli	49.474.200
Birleşme tarihindeki eski payların değeri	74.410.503
Eksi: Ekspertiz değeri	(124.017.505)

Şerefiye	(132.802)
-----------------	------------------

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla negatif şerefiye iptal edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Topluluk, bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri arasında taahhüt, inşaat, arazi geliştirme, sanayi, ticaret, turizm ve enerji alanlarında faaliyet gösteren şirketler bulunmaktadır. Holding bölümüne Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş. dahil edilmiştir. Bölümlere göre raporlama hazırlanırken bu faaliyet alanları esas alınmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Varlıklar	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Dönen varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	12.150.460	96.868.396	334.597	16.928.902	301.314.074	-	427.596.429
Finansal yatırımlar	118.262.080	-	-	-	61.108.280	-	179.370.360
Ticari alacaklar	2.074.580	1.579.899	26.674	41.440.372	1.529.530.751	(1.203.101.187)	371.551.089
Diğer alacaklar	483.088	2.001	3.139	758.781	9.418.827	(4.783.434)	5.882.402
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	5.993.595	-	-	49.803.571	-	55.797.166
Stoklar	3.849	7.717.498	872.035	2.411.830	168.040.880	(9.139)	179.036.953
Peşin ödenmiş giderler	3.152.700	3.670.024	2.910	691.143	128.010.562	-	135.527.339
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	5.672	447.158	16	113.223	6.469.355	-	7.035.424
Diğer dönen varlıklar	50.009	8.952.833	73.037	47.529	33.101.673	-	42.225.081
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	-	21.836.906	(3.555.453)	18.281.453
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	620.660.036	38.692	890.038	125.782.676	1.287.483.068	(1.322.854.923)	711.999.587
Ticari alacaklar	-	-	-	-	46.462	-	46.462
Diğer alacaklar	8.450	249.242	-	9.577	67.476.744	-	67.744.013
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.188.462.977	-	179.202.797	979.496.438	390.998.366	(1.490.331.064)	1.247.829.514
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	63.860.000	-	1.030.000	18.250.000	1.347.957.135	(937.240.856)	493.856.279
Maddi duran varlıklar	385.988	74.506.950	-	219.765.789	103.748.707	(2.720.704)	395.686.730
Kullanım hakkı varlıkları	-	385.631.688	-	3.109.319	10.592.161	(337.804.800)	61.528.368
Maddi olmayan duran varlıklar	87.344	1.545.189	-	73.833.300	42.663.961	(34.125.780)	84.004.014
Peşin ödenmiş giderler	7.779	74.706	-	4.356	6.509.221	-	6.596.062
Ertelenmiş vergi varlığı	-	46.409.097	-	2.759.215	6.023.457	(44.488.820)	10.702.949
Diğer duran varlıklar	19	542.905	-	-	80.174.627	-	80.717.551
Toplam varlıklar	2.009.655.031	634.229.873	182.435.243	1.485.402.450	5.652.308.788	(5.381.016.160)	4.583.015.225

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Yükümlülükler	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Kısa vadeli yükümlülükler							
Kısa vadeli borçlanmalar	-	14.177.220	-	938.967	2.574.687	(10.875.536)	6.815.338
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	72.423.645	-	-	72.423.645
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	12.424.345	-	-	12.424.345
Ticari borçlar	199.983	28.077.686	513.765	36.267.380	1.404.755.087	(1.203.101.187)	266.712.714
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	628.124	2.069.048	55	239.343	3.605.513	-	6.542.083
Diğer borçlar	172.901	505.809	-	1.761.752	17.106.376	(4.783.434)	14.763.404
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	7.451.844	-	-	100.102.204	-	107.554.048
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	78.276.686	-	7.907.000	524.568.173	-	610.751.859
Dönem karı vergi yükümlülüğü	3.523.454	3.295.755	21.224	-	6.331.252	-	13.171.685
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	224.510	16.971.265	-	17.195.775
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	10	-	-	800	-	-	810
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	594.360.007	-	55.668.078	2.128.991	(578.101.874)	74.055.202
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	10.020.560	-	-	10.020.560
Diğer borçlar	-	-	-	-	103.538.426	-	103.538.426
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	5.421.443	-	-	-	-	5.421.443
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	36.699.565	-	36.699.565
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	36.358.110	-	36.358.110
Uzun vadeli karşılıklar	2.742.412	9.026.070	-	958.724	14.949.911	-	27.677.117
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12.732.322	-	182.363	1.955.019	132.074.829	(550.168)	146.394.365
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	450.000.000	9.657.067	3.994.119	321.761.219	321.450.755	(671.863.160)	435.000.000
Sermaye avansı	12.500.000	-	-	-	-	(12.500.000)	-
Geri alınmış paylar (-)	-	-	-	-	(19.763.998)	9.645.288	(10.118.710)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	73.888	(2.927.295)	(1.808.848)	(8.405.103)	(2.716.829)	23.712	(15.760.475)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	168.736.824	(11.395.808)	157.341.016
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	1.366.388.246	-	395.696	29.870.138	439.420.187	(1.836.056.145)	18.122
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	28.624.441	3.153.441	12.671	3.992.294	54.051.024	(61.209.430)	28.624.441
Geçmiş yıllar karları veya zararları	44.732.653	(53.583.312)	167.196.059	933.973.997	2.078.365.701	(1.516.921.170)	1.653.763.928
Net dönem karı veya zararı	87.336.597	(64.731.596)	11.928.139	3.419.782	211.000.735	(104.349.966)	144.603.691
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	622.558.601	622.558.601
Toplam kaynaklar	2.009.655.031	634.229.873	182.435.243	1.485.402.450	5.652.308.788	(5.381.016.160)	4.583.015.225

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat topluluk dışı (net)	5.140.760	91.514.950	251.581	117.829.065	461.795.635	-	676.531.991
Hasılat topluluk içi	7.780.564	-	-	77.215.122	11.629.349	(96.625.035)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(1.267.102)	(54.222.879)	(152.041)	(75.119.823)	(430.592.698)	(934.878)	(562.289.421)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(9.409.137)	(2.987.571)	-	(88.808.228)	(1.498.641)	102.703.577	-
Brüt kar / (zarar)	2.245.085	34.304.500	99.540	31.116.136	41.333.645	5.143.664	114.242.570
Genel yönetim giderleri (-)	(4.593.618)	(11.671.337)	(22.246)	(4.713.799)	(44.516.594)	771.983	(64.745.611)
Pazarlama giderleri (-)	-	(4.513.662)	-	-	-	-	(4.513.662)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.039.332	9.389.801	42.939	3.358.061	243.501.337	(1.407.452)	258.924.018
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(1.013.924)	(2.920.026)	(1)	(132.166)	(57.356.576)	341.706	(61.080.987)
Esas faaliyet karı / (zararı)	676.875	24.589.276	120.232	29.628.232	182.961.812	4.849.901	242.826.328
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	91.799.243	28.834	72.180	140.008	35.672.838	(101.647.088)	26.066.015
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(38.011)	-	-	(678.203)	-	(716.214)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	11.769.901	(12.084.224)	(2.398.188)	(10.642.559)	(13.355.070)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	92.476.118	24.580.099	11.962.313	17.684.016	215.558.259	(107.439.746)	254.821.059
Finansman giderleri (-)	-	(105.291.685)	(195)	(11.573.631)	(866.691)	100.766.311	(16.965.891)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	92.476.118	(80.711.586)	11.962.118	6.110.385	214.691.568	(6.673.435)	237.855.168
Dönem vergi (gideri) / geliri	(4.456.249)	(3.295.754)	(33.584)	-	(8.916.297)	-	(16.701.884)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(683.272)	19.275.744	(395)	(2.690.603)	5.225.464	(19.111.423)	2.015.515
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(5.139.521)	15.979.990	(33.979)	(2.690.603)	(3.690.833)	(19.111.423)	(14.686.369)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	87.336.597	(64.731.596)	11.928.139	3.419.782	211.000.735	(25.784.858)	223.168.799
Dönem karı / (zararı)	87.336.597	(64.731.596)	11.928.139	3.419.782	211.000.735	(25.784.858)	223.168.799
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(10.372)	(143.852)	-	20.782	(466.611)	-	(600.053)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(403.746)	(1.979.658)	319.593	-	(2.063.811)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	2.074	28.770	80.749	391.775	21.087	-	524.455
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	1.215.164	-	1.215.164
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(236.372)	-	(236.372)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	32.698.956	-	32.698.956
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	87.328.299	(64.846.678)	11.605.142	1.852.681	244.552.552	(25.784.858)	254.707.138
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	78.565.108	78.565.108
Ana ortaklık payları	87.336.597	(64.731.596)	11.928.139	3.419.782	211.000.735	(104.349.966)	144.603.691
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	76.780.343	76.780.343
Ana ortaklık payları	87.328.299	(64.846.678)	11.605.142	1.852.681	244.552.552	(102.565.201)	177.926.795

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Varlıklar	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Dönen varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	14.693.754	39.949.971	284.257	39.292.320	281.165.371	-	375.385.673
Finansal yatırımlar	106.690.240	-	-	-	630.367.091	-	737.057.331
Ticari alacaklar	1.935.906	894.681	4.130	3.024.488	1.309.414.311	(1.017.950.928)	297.322.588
Diğer alacaklar	99.104	2.001	-	430.064	1.529.475	-	2.060.644
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	5.678.997	-	-	41.069.194	-	46.748.191
Stoklar	4.884	3.010.873	1.024.075	2.407.755	106.872.885	(9.139)	113.311.333
Peşin ödenmiş giderler	170.242	680.964	3.844	442.809	33.682.235	-	34.980.094
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	5.672	1.974.894	-	458.178	8.584.947	-	11.023.691
Diğer dönen varlıklar	3.823	6.765.958	117.268	171.766	14.438.105	-	21.496.920
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	-	30.223.072	(4.184.798)	26.038.274
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	651.477.191	38.692	1.018.563	18.575.720	898.926.421	(1.458.569.968)	111.466.619
Ticari alacaklar	-	-	-	-	40.536	-	40.536
Diğer alacaklar	8.450	222.824	-	13.615	60.600.925	-	60.845.814
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.655.993.394	-	173.124.055	898.310.181	285.202.457	(1.825.070.811)	1.187.559.276
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	63.860.000	-	1.030.000	18.250.000	1.322.865.747	(933.904.299)	472.101.448
Maddi duran varlıklar	412.435	63.207.775	-	227.572.360	74.420.422	(635.563)	364.977.429
Kullanım hakkı varlıkları	-	387.363.121	-	2.908.954	11.419.169	(343.899.255)	57.791.989
Maddi olmayan duran varlıklar	89.934	1.639.317	-	74.686.173	40.192.254	(34.264.488)	82.343.190
Peşin ödenmiş giderler	13.157	103.975	-	7.236	819.846	-	944.214
Ertelenmiş vergi varlığı	-	27.104.583	-	5.480.958	3.238.654	(25.377.397)	10.446.798
Diğer duran varlıklar	19	540.196	-	-	78.901.494	-	79.441.709
Toplam varlıklar	2.495.458.205	539.178.822	176.606.192	1.292.032.577	5.233.974.611	(5.643.866.646)	4.093.383.761

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Yükümlülükler	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Kısa vadeli yükümlülükler							
Kısa vadeli borçlanmalar	-	2.652.539	-	185.813	3.611.926	-	6.450.278
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	94.398.143	-	-	94.398.143
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	11.745.910	-	-	11.745.910
Ticari borçlar	608.364	27.957.523	793.278	1.545.269	1.129.910.542	(1.016.539.245)	144.275.731
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	504.206	1.147.073	88	227.112	2.438.382	-	4.316.861
Diğer borçlar	155.085	137.996	-	809.826	12.389.410	(1.411.683)	12.080.634
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	4.574.250	-	-	155.836.282	-	160.410.532
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	15.948.220	-	7.907.000	282.241.608	-	306.096.828
Dönem karı vergi yükümlülüğü	2.160.632	-	21.478	-	1.391.914	-	3.574.024
Kısa vadeli karşılıklar	-	822.290	-	217.000	6.335.004	(963.347)	6.410.947
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	717	-	-	717
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	513.315.847	-	81.943.506	4.099.494	(499.846.107)	99.512.740
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	9.473.384	-	-	9.473.384
Diğer borçlar	-	-	-	-	94.570.838	-	94.570.838
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	7.976.001	-	-	-	-	7.976.001
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	35.959.514	-	35.959.514
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	40.388.931	-	40.388.931
Uzun vadeli karşılıklar	2.474.461	8.232.098	-	898.465	13.765.136	-	25.370.160
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12.051.125	-	181.968	1.982.001	130.899.989	(550.168)	144.564.915
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	445.000.000	9.657.067	3.994.119	107.276.943	535.935.031	(666.863.160)	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	-	-	-	-	(21.995.618)	10.734.371	(11.261.247)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	82.186	(2.812.211)	(1.485.879)	(6.836.756)	(2.590.899)	18.018	(13.625.541)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	128.689.489	(13.176.314)	115.513.175
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	1.899.035.052	-	524.222	42.404.776	581.124.935	(2.522.834.275)	254.710
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	20.284.263	3.153.441	-	3.989.976	46.699.516	(53.842.933)	20.284.263
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(60.193.038)	20.628.454	145.511.892	395.219.698	1.583.137.220	(1.128.583.128)	955.721.098
Net dönem karı veya zararı	173.295.869	(74.211.766)	27.065.026	538.643.794	469.135.967	(331.975.152)	801.953.738
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	583.502.360	583.502.360
Toplam kaynaklar	2.495.458.205	539.178.822	176.606.192	1.292.032.577	5.233.974.611	(5.643.866.646)	4.093.383.761

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat toplamuk dışı (net)	4.947.160	18.367.507	268.890	170.087.949	297.910.163	-	491.581.669
Hasılat toplamuk içi	5.585.502	-	2.080	38.585.667	6.565.646	(50.738.895)	-
Satışların maliyeti toplamuk dışı (-)	(2.059.703)	(30.448.493)	(189.591)	(44.222.781)	(231.109.060)	(906.900)	(308.936.528)
Satışların maliyeti toplamuk içi (-)	(7.014.818)	(740.124)	(2.038)	(34.815.773)	(1.285.662)	43.858.415	-
Brüt kar / (zarar)	1.458.141	(12.821.110)	79.341	129.635.062	72.081.087	(7.787.380)	182.645.141
Genel yönetim giderleri (-)	(2.899.082)	(11.885.856)	(14.480)	(4.421.231)	(34.038.181)	783.397	(52.475.433)
Pazarlama giderleri (-)	-	(3.714.520)	-	-	-	-	(3.714.520)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.753.210	10.034.259	23.426	2.514.379	156.426.712	(3.566.482)	168.185.504
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(570.851)	(1.568.855)	-	(709.550)	(64.035.819)	1.025.489	(65.859.586)
Esas faaliyet karı / (zararı)	741.418	(19.956.082)	88.287	127.018.660	130.433.799	(9.544.976)	228.781.106
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	38.573.700	17.220	92.114	1	27.806.785	(35.249.465)	31.240.355
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(571)	-	(75.090)	(1.614.222)	-	(1.689.883)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	7.230.867	(13.863.903)	(1.556.087)	4.359.605	(3.829.518)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	39.315.118	(19.939.433)	7.411.268	113.079.668	155.070.275	(40.434.836)	254.502.060
Finansman giderleri (-)	-	(71.541.864)	(196)	(30.205.791)	(1.256.547)	68.453.263	(34.551.135)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	39.315.118	(91.481.297)	7.411.072	82.873.877	153.813.728	28.018.427	219.950.925
Dönem vergi (gideri) / geliri	(890.264)	-	(18.946)	-	(7.841.964)	-	(8.751.174)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(465.869)	12.521.626	(7.795)	(19.189.399)	(28.011.030)	(12.818.005)	(47.970.472)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(1.356.133)	12.521.626	(26.741)	(19.189.399)	(35.852.994)	(12.818.005)	(56.721.646)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	37.958.985	(78.959.671)	7.384.331	63.684.478	117.960.734	15.200.422	163.229.279
Dönem karı / (zararı)	37.958.985	(78.959.671)	7.384.331	63.684.478	117.960.734	15.200.422	163.229.279
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(7.321)	(182.903)	-	4.084	(1.495.554)	-	(1.681.694)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(117.260)	(706.523)	(20.152)	-	(843.935)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	1.464	36.581	23.452	140.488	304.142	-	506.127
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	17.816.323	-	17.816.323
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	37.079	-	37.079
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	4.486.499	-	4.486.499
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	37.953.128	(79.105.993)	7.290.523	63.122.527	139.089.071	15.200.422	183.549.678
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	52.503.658	52.503.658
Ana ortaklık payları	37.958.985	(78.959.671)	7.384.331	63.684.478	117.960.734	(37.303.236)	110.725.621
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	53.147.937	53.147.937
Ana ortaklık payları	37.953.128	(79.105.993)	7.290.523	63.122.527	139.089.071	(37.947.515)	130.401.741

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan bölümlere göre amortisman ve kıdem tazminatı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	-	4.092.399	-	87.980	1.957.940	(3.296.181)	2.842.138
Maddi duran varlıklar	64.579	4.088.934	-	8.165.733	5.921.140	-	18.240.386
Maddi olmayan duran varlıklar	5.530	408.924	-	851.500	208.386	-	1.474.340
Cari dönem amortisman gideri	70.109	8.590.257	-	9.105.213	8.087.466	(3.296.181)	22.556.864
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(245.528)	(1.017.094)	-	(165.438)	(1.155.356)	-	(2.583.416)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	335.868	1.531.454	-	196.801	1.384.401	-	3.448.524
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	90.340	514.360	-	31.363	229.045	-	865.108

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan bölümlere göre amortisman ve kıdem tazminatı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	-	4.902.157	-	46.950	2.512.517	(3.959.621)	3.502.003
Maddi duran varlıklar	29.415	3.550.263	-	5.987.830	4.142.397	-	13.709.905
Maddi olmayan duran varlıklar	5.252	335.364	-	851.501	82.629	-	1.274.746
Cari dönem amortisman gideri	34.667	8.787.784	-	6.886.281	6.737.543	(3.959.621)	18.486.654
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(153.293)	(713.361)	-	(109.587)	(1.930.750)	-	(2.906.991)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	229.920	1.431.929	-	142.339	2.832.364	-	4.636.552
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	76.627	718.568	-	32.752	901.614	-	1.729.561

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	114.033	253.051
Banka	421.110.671	370.175.713
- vadesiz TL mevduat	1.649.658	1.115.584
- vadesiz döviz mevduat	39.545.651	29.031.082
- vadeli TL mevduat	48.885.397	33.894.705
- vadeli döviz mevduat	331.029.965	306.134.342
Diğer hazır değerler	76.045	185.985
Yatırım fonları (*)	6.295.680	4.770.924
Toplam	427.596.429	375.385.673

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatlar için %12,00– %19,00 (31 Aralık 2020 - %10,50- %18,75); Avro cinsinden mevduatlar için %0,20-%0,90 (31 Aralık 2020 - %0,30-%2,40); ABD Doları cinsinden mevduatlar için %0,10 – %1,85 (31 Aralık 2020 - %0,05 - %2,35); GBP cinsinden mevduatlar için %0,60-%0,75 (31 Aralık 2020 –%0,10-%0,75) arasında değişmektedir. RON cinsinden mevduatlar için %0,70’dir (31 Aralık 2020 – Bulunmamaktadır.)

1.686.983 TL bloke mevduat kredi alacaklarından oluşmaktadır. 3 aydan kısa süreli olduğundan vadesiz hesaba sınıflanmıştır (31 Aralık 2020 – 144.909 TL).

(*) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla B tipi likit yatırım fonlarından oluşmaktadır.

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar		
- Yatırım fonları (*)	106.690.240	87.780.040
- Menkul kıymet değer artışı	11.571.840	18.910.200
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	5.689.904	4.811.670
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	55.418.376	625.555.421
Toplam	179.370.360	737.057.331

(*) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar A tipi yatırım fonlarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları faiz oranı %3,18 ve %3,12 ’dir (31 Aralık 2020 - %3,18 ve %3,12).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
-TSKB A.Ş.	< %1	588.612	< %1	824.984
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		88.813.583	-	76.832.536
- Yurtdışı şirketlere yapılan yatırımlar	< %2	26.543.698	< %1	9.656.963
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		596.053.694	-	24.152.136
Toplam		711.999.587		111.466.619

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları faiz oranı %3,18 ve %3,12 'dir (31 Aralık 2020 - %3,18 ve %3,12).

7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	1.213.530	1.124.909
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	5.601.808	5.325.369
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	72.423.645	94.398.143
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	12.424.345	11.745.910
Toplam	91.663.328	112.594.331

(*) Gönen Hidroelektrik Santrali'nin 49 yıl için işletme hakkının verilmesine ilişkin Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve Elektrik Üretim A.Ş. ile imzalanan İşletme Hakkı Devir Sözleşmesi kapsamında ihale bedelinin %65'lik kısmı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na vadeli olarak ödenecektir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli borçlanmalar	52.117.419	78.177.344
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	21.937.783	21.335.396
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler (*)	10.020.560	9.473.384
Toplam	84.075.762	108.986.124

(*) Gönen Hidroelektrik Santrali'nin 49 yıl için işletme hakkının verilmesine ilişkin Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve Elektrik Üretim A.Ş. ile imzalanan İşletme Hakkı Devir Sözleşmesi kapsamında ihale bedelinin %65'lik kısmı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na vadeli olarak ödenecektir.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların vadelerine göre dağılımları aşağıdaki gibidir (TL);

	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 30 Haziran 2021(TL)	Kiralamalar 30 Haziran 2021(TL)	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 31 Aralık 2020(TL)	Kiralamalar 31 Aralık 2020(TL)
1 Yıl içerisinde	86.061.520	5.601.808	107.268.962	5.325.369
1 – 2 Yıl arası	62.137.979	6.095.552	64.285.138	4.440.261
2 – 3 Yıl arası	-	3.396.030	23.365.590	5.711.433
3 – 4 Yıl arası	-	2.894.347	-	2.482.251
4 Yıl ve üzeri	-	9.551.854	-	8.701.451
Toplam	148.199.499	27.539.591	194.919.690	26.660.765

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alicılar	270.781.467	232.208.846
Alacak reeskontu (-)	(138.151)	(57.569)
Diğer kısa vadeli alacaklar	58.812.972	63.397.133
Şüpheli ticari alacaklar	10.104.907	10.013.240
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.104.907)	(10.013.240)
Toplam	329.456.288	295.548.410
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	42.094.801	1.774.178
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 26)	42.094.801	1.774.178
Genel toplam	371.551.089	297.322.588

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	46.462	40.536
Toplam	46.462	40.536

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	10.013.240	11.392.618
Cari dönem karşılık gideri	568	3.637
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(88.866)	(1.123)
Yabancı para çevrim farkı	179.965	57.017
Kapanış bakiyesi	10.104.907	11.452.149

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	229.561.386	143.366.970
Borç reeskontu (-)	(737.158)	(428.196)
Diğer ticari borçlar	1.468.301	60.838
Toplam	230.292.529	142.999.612
İlişkili taraflara ticari borçlar	36.420.185	1.276.119
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 26)	36.420.185	1.276.119
Genel toplam	266.712.714	144.275.731

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	91.204.686	26.286.186
Emtia (*)	86.889.869	87.030.306
Diğer stoklar	947.557	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Toplam	179.036.953	113.311.333

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla toplam 86.889.869 TL'lik (31 Aralık 2020 – 87.030.306 TL) emtia bakiyesinin 85.359.735 TL'lik kısmı (31 Aralık 2020 – 85.359.735 TL) gayrimenkullerden oluşmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	52.488.195	19.773.008
Taahhütlere verilen avanslar	60.145.296	9.179.015
Peşin ödenmiş giderler	22.893.848	6.028.071
Toplam	135.527.339	34.980.094

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	41.289	80.014
Peşin ödenmiş giderler	6.554.773	864.200
Toplam	6.596.062	944.214

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	2.811.418.376	2.377.576.308
Tahmini kazançlar	476.958.452	388.359.334
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(3.333.258.987)	(2.875.136.953)
Toplam	(44.882.159)	(109.201.311)

Yukarıdaki net bakiye ilişikteki konsolide finansal durum tablolarında aşağıdaki şekilde sınıflandırılmıştır (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	49.803.571	41.069.194
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(94.685.730)	(150.270.505)
Toplam	(44.882.159)	(109.201.311)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 560.719.845 TL (31 Aralık 2020 – 322.566.062 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Kısa vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	49.803.571	41.069.194
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	5.993.595	5.678.997
Toplam	55.797.166	46.748.191

Kısa vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	94.685.730	150.270.505
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	5.416.474	5.565.777
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	7.451.844	4.574.250
Toplam	107.554.048	160.410.532

Uzun vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	5.421.443	7.976.001
Toplam	5.421.443	7.976.001

12. ERTELENMİŞ GELİRLER (MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLERİN DIŞINDA KALANLAR)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar	86.184.186	23.855.221
Gelecek aylara ait gelirler	205.938	64.476
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	524.361.735	282.177.131
Toplam	610.751.859	306.096.828

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	36.358.110	40.388.931
Toplam	36.358.110	40.388.931

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

		30 Haziran 2021		31 Aralık 2020
	Ortaklık payı %	Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,19	179.197.261	43,19	173.118.624
Bakad International B.V. (*)	33,27	182.374.232	33,27	127.837.020
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	44.995.417	44,96	31.763.390
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	37,47	140.839	37,47	123.121
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	49,96	840.449.238	49,95	854.005.666
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	2,28	672.527	2,28	711.455
Toplam		1.247.829.514		1.187.559.276

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

		30 Haziran 2021		31 Aralık 2020
	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.389.830	45,00	25.403.433
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,95	765.263	49,95	1.210.378
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	2,63	1.836.931	2,63	1.683.888
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	12,13	8.707.541	12,13	7.661.815
Toplam		36.699.565		35.959.514
Net		1.211.129.949		1.151.599.762

(*) Bakad International B.V., Bakad Investment & Operation LLP'nin %100'ne sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirket de dahil edilmiştir.

(**) Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş., Meram Elektrik Dağıtım A.Ş., Cenal Elektrik Üretim A.Ş., Algiz Enerji A.Ş., Panel Enerji A.Ş.'nin %100'üne ve Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.'nin %99,99'una ve Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'nin %99,60'ına sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirketler de dahil edilmiştir.

(***) Söz konusu iştiraklerde Ana Ortaklık'ın kontrol ve kardan pay alma oranı %40'tır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	1.151.599.762	560.646.795
Dönem karı / (zararı)	(2.712.511)	(8.189.123)
Alınan temettüler	(5.123.341)	9.744.374
Diğer kapsamlı gelir	31.042.277	3.811.757
Sermaye arttırımı	36.163.456	113.392.515
Oran değişikliği etkisi	160.306	-
Kapanış bakiyesi	1.211.129.949	679.406.318

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2020
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11.769.901	307.334	12.077.235	7.230.867	69.617	7.300.484
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	-	-	-	(64)	-	(64)
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	13.603	-	13.603	(5.630)	-	(5.630)
Bakad International B.V. (*)	(1.093.280)	-	(1.093.280)	(817.576)	-	(817.576)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(140.793)	-	(140.793)	(183.646)	-	(183.646)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	59.422	-	59.422	686	-	686
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	(12.084.224)	(12.114.100)	(24.198.324)	(13.863.903)	3.799.452	(10.064.451)
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(1.045.170)	980.751	(64.419)	(469.926)	413.323	(56.603)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	(38.928)	34.789	(4.139)	(15.818)	14.456	(1.362)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(153.042)	148.667	(4.375)	(64.113)	62.757	(1.356)
Toplam	(2.712.511)	(10.642.559)	(13.355.070)	(8.189.123)	4.359.605	(3.829.518)

(*) Bakad International B.V., Bakad Investment & Operation LLP'nin %100'ne sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirket de dahil edilmiştir.

(**) Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş., Meram Elektrik Dağıtım A.Ş., Cenal Elektrik Üretim A.Ş., Algiz Enerji A.Ş., Panel Enerji A.Ş.'nin %100'üne, Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.'nin %99,99'una ve Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'nin %99,60 'ına sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirketler de dahil edilmiştir.

(***) Söz konusu iştiraklerde Ana Ortaklık'ın kontrol ve kardan pay alma oranı %40'tır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	984.821.161	529.779.902	724.477.671	271.097.900
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	470.035.015	167.009.692	410.079.363	145.444.637
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	14.217	56.436.061	18.202	56.470.275
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	569.240	1.947.010	696.297	2.964.493
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	2.018.035	1.490.926	1.854.138	1.374.430
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	9.789.725.756	8.103.103.907	8.948.452.585	7.234.389.042
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	46.930.490	38.510.418	46.471.013	35.433.432
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.407.590	1.479.231	71.393.781	1.368.103
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	23.070.152	6.393.290	23.005.054	5.945.586
Bakad International B.V.	2.705.026.325	2.156.854.372	1.181.093.379	796.846.833

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021		1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021		1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020		1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	
	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	499.963.929	27.249.280	277.773.972	4.845.071	295.466.895	16.740.355	163.771.669	11.730.478
Obrascon Huarte Lain SA – Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	-	-	-	-	-	(143)	-	(143)
Obrascon Huarte Lain SA – Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	-	30.228	-	33.277	-	(12.512)	-	(3.116)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	6.108	(281.844)	6.108	(56.681)	11.516	(367.616)	-	(366.779)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	158.604	-	41.056	-	1.832	-	3.570
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (*)	5.339.480.502	(24.185.950)	3.392.703.772	62.648.471	4.201.203.162	(27.752.201)	2.479.859.584	15.486.732
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	75	(2.612.923)	-	(1.552.344)	450	(1.174.816)	300	(551.695)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	-	(97.319)	-	(56.020)	-	(39.545)	-	(19.162)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(382.606)	-	(237.470)	-	(160.283)	-	(78.240)
Bakad International B.V.	783.524.753	(3.286.129)	515.288.977	(20.403.353)	167.541.266	(2.457.342)	167.541.266	(1.832.778)

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir (TL) :

Gerçeğe uygun değer	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	423.399.640
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan artış	46.007.555
Çevrim farkı	2.694.253
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla	472.101.448
Çevrim farkı	21.754.831
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla	493.856.279

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
Gayrimenkul Adı	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun değeri (TL)	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun değeri (TL)
Maslak Arsası	29.12.2020	104.290.000	29.12.2020	104.290.000
Eyüp Topçular - Fabrika	29.12.2020	80.605.000	29.12.2020	80.605.000
Ankara Çankaya İş Merkezi	29.12.2020	8.895.000	29.12.2020	8.895.000
İstanbul Karaköy İş Merkezi	29.12.2020	15.480.000	29.12.2020	15.480.000
İstanbul Şişhane İş Merkezi	29.12.2020	13.000.000	29.12.2020	13.000.000
Büyüçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	29.12.2020	15.050.000	29.12.2020	15.050.000
Antalya Arsası	15.01.2021	14.905.000	15.01.2021	14.905.000
İstanbul Sarıyer Arsası	15.01.2021	63.860.000	15.01.2021	63.860.000
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	29.12.2020	43.300.000	29.12.2020	43.300.000
İstanbul Büyüçekmece Arsası	15.01.2021	510.000	15.01.2021	510.000
Sanayi Mah. Dükkan	15.01.2021	3.345.000	15.01.2021	3.345.000
Adana Büro Binası	15.01.2021	1.030.000	15.01.2021	1.030.000
Mosalarko Ofis Binası	18.01.2021	129.586.279	18.01.2021	107.831.448
Toplam		493.856.279		472.101.448

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme yöntemleri aşağıdaki gibidir:

Gayrimenkul Adı	Kullanılan Değerleme Yöntemleri	Esas Alınan Değerleme Yöntemi
Maslak Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma
Eyüp Topçular - Fabrika	Gelir İndirgeme, Maliyet Analizi	Maliyet Yaklaşımı
Ankara Çankaya İş Merkezi	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Emsal Karşılaştırma
İstanbul Karaköy İş Merkezi	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Gelir İndirgeme
İstanbul Şişhane İş Merkezi	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Gelir İndirgeme
Büyüçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Gelir İndirgeme
Antalya Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma
İstanbul Sarıyer Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Gelir İndirgeme
İstanbul Büyüçekmece Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma
Sanayi Mah. Dükkan	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Emsal Karşılaştırma
Adana Büro Binası	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Emsal Karşılaştırma
Mosalarko Ofis Binası	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Ortalaması

2020 yılında yatırım amaçlı gayrimenkullerden Mosalarko Ofis Binası, Nexia Pacioli Consulting LLC tarafından değerlendirilmiştir. 2020 yılında diğer yatırım amaçlı gayrimenkuller TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş tarafından değerlendirilmiştir.

15. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlıklar	18.281.453	26.038.274
Toplam	18.281.453	26.038.274

Net defter değeri 18.281.453 TL olan maddi duran varlıklar, 30 Haziran 2021 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020 - 26.038.274 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 48.499.484 TL'dir. (30 Haziran 2020 – 18.406.240 TL.)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 3.023.634 TL'dir. (30 Haziran 2020 – 4.588.104 TL.)

17. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 3.008.988 TL'dir. (30 Haziran 2020 – 257.065 TL.)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (30 Haziran 2020– Bulunmamaktadır.)

18. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan kullanım hakkı varlıklarının tutarı 6.614.968 TL'dir. (30 Haziran 2020 – 3.527.454 TL.)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde kullanım hakkı varlıkları çıkışlarının net defter değeri sıfırdır. (30 Haziran 2020– 966.586 TL.)

19. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	17.195.775	6.410.947
Toplam	17.195.775	6.410.947

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla dava karşılıklarının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	6.410.947	6.294.028
Cari dönem karşılık gideri	11.170.463	264.591
Dönem içi ödemeler	(318.635)	(318.886)
Konusu kalmayan karşılıklar	(67.000)	-
Dönem sonu dava karşılık gideri	17.195.775	6.239.733

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

a) Aktif değerler üzerindeki ipotek tutarı:

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin (Alarko Gayrimenkul) yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında gösterilen; Beşiktaş İlçesi, Etiler Alkent Sitesi'nde bulunan dükkanları ile ilgili olarak 14 Ekim 1987 tarih ve 6430 yevmiye numarası ile Alarko Gayrimenkul'un olan 1411 ada 1 parsel lehine ve 1408 ada 1 parsel aleyhine merkezi ısıtma tesislerinden yararlanmak için irtifak hakkı tesisi ve bazı kısımlarda 1,5 m genişliğinde ısıtma tesislerine ait kanal geçirmek için 49 yıl süre ile 7,72 TL bedelle irtifak hakkı tesisi bulunmaktadır. Ayrıca, aynı parsel ile ilgili olarak 26 Şubat 1992 tarih ve 784 yevmiye numarası ile bu parsel aleyhine projede belirtilen ihtiyaç fazlası otoparktan faydalanmak üzere 1410 ada ve 1 parsel malikleri lehine şahsi irtifak hakkı bulunmaktadır.

b) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 2.220 TL'dir (31 Aralık 2020 – 2.220 TL). Kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminatların dışında kalan alınan teminat tutarı ise 246.764.297 TL'dir (31 Aralık 2020– 225.549.781 TL).

c) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Topluluk'un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 10.104.907 TL'dir (31 Aralık 2020 – 10.013.240 TL).

d) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla topluluk aktifleri üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020– Yoktur).

e) Bağlı ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş. (Alsim Alarko) tarafından Fas'da üstlenilmiş olan Tanger-Kenitra demiryolu projesi, işveren tarafından proje inşaatında gecikme yaşandığı öne sürülerek tek taraflı olarak feshedilmiştir. İşverenin, avansa karşılık almış olduğu teminat mektubu ve kati teminat mektubunu nakde dönüştürmeye teşebbüs etmesi üzerine Alsim Alarko dava açmıştır ve 28 Haziran 2013 tarihli duruşmada mahkeme, teminat çözdürme işlemini durdurmuştur. Dava, işin feshinin incelenmesi için Fas Rabat İdari Mahkemesi'ne devredilmiş olup, Rabat idari Mahkemesi Alsim Alarkonun kesin Teminat mektubu tutarı kadar (39.241.020 Dirhem) işverene ödeme yapmasına karar vermiştir. Bununla birlikte; aynı tutardaki kesin teminat mektubu daha önce işveren tarafından nakde çevrildiği için Alsim Alarkonun işverene ilave bir ödeme yapmayacağı kesinleşmiştir.

Alsim Alarko'nun proje kapsamında hali hazırda yapmış olduğu işlere ait bakiyelerin tahsili için Rabat İdari Mahkemesi 11 Aralık 2014 tarihli ve 6167 sayılı kararına yaptığı itiraz sonucunda; İstinaf Mahkemesince yapılan yeniden yargılama 17 Haziran 2020 tarihinde karar bağlanmıştır. Gerekçeli kararda, proje kapsamında yapılan işlerle ilgili olarak işveren idare tarafından Alsim Alarko'ya 17.874.491 Dirhem (17.399.821 TL) (*) asıl alacak ve buna ilişkin 1.269.833 Dirhem (1.236.112 TL) (*) gecikme faizi olmak üzere toplam 19.144.324 Dirhem (18.635.933 TL) (*) ödenmesi karara bağlanmıştır. Bahse konu kararın ifası kapsamında 19 Temmuz 2021 tarihinde 18.133.325 Dirhem (17.651.782 TL) (*) şirketin ilgili ülke banka hesaplarına intikal etmiştir.

(*) 30 Haziran 2021 tarihli döviz kurlarıyla TL'ye çevrilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Topluluk' un teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektubu	2.691.344.659	2.401.818.345
Verilen kefalet	3.294.158.562	3.248.857.293
Verilen rehin	79.200.000	79.200.000
Toplam	6.064.703.221	5.729.875.638
Alınan kefalet	2.320	2.320
Alınan teminat mektubu	235.919.858	215.901.492
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	10.831.189	9.635.039
Toplam	246.766.517	225.552.001

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
	- -	- -
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar		
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
TL	123.698 123.698	55.276.898 55.276.898
AVRO	1.958.077 20.216.951	1.958.077 17.638.163
ABD DOLARI	86.000.000 746.505.800	86.000.000 631.283.000
	766.846.449	704.198.061
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer		
3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
TL	219.932.154 219.932.154	269.504.693 269.504.693
ABD DOLARI	265.124.470 2.301.359.938	312.080.566 2.290.827.398
AVRO	192.416.609 1.986.682.246	196.991.132 1.774.476.418
RON	379.095.044 789.882.434	376.024.094 690.869.068
	5.297.856.772	5.025.677.577
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Topluluk Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
Genel Toplam	6.064.703.221	5.729.875.638

Topluluk'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla %0)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	5.272.310	4.490.340
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	22.404.807	20.879.820
Toplam	27.677.117	25.370.160

22. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

Adı	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Alaton Ailesi	%34,36	149.492.491	%34,36	149.492.491
Garih Ailesi	%32,92	143.219.254	%32,92	143.219.254
Diğer	%32,72	142.288.255	%32,72	142.288.255
Toplam	%100,00	435.000.000	%100,00	435.000.000

Ana Ortaklık'ın kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 435.000.000 TL (31 Aralık 2020- 435.000.000 TL) olup 1 Kr nominal değerli 43.500.000.000 adet (31 Aralık 2020- 43.500.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır.

(b) Sermaye/karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-) :

Ana Ortaklık'ın sermayesinde payı bulunan bağlı ortaklıklardan iştiraki dolayısıyla yapılan sermaye düzeltmesi aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ana Ortaklık'ın sermayesi	435.000.000	435.000.000
Bağlı Ortaklık tarafından edinilen, Ana Ortaklık'a ait nominal değerdeki hisse senedi tutarı (-)	(1.535.883)	(1.535.883)
Toplam Sermaye	433.464.117	433.464.117

Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından 2003 yılında edinilen ve 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 1.183.962 TL tutarında (31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücüne göre düzeltilmiş tutar -1.208.359 TL), Alsım Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. tarafından edinilen ve 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 348.778 TL ve Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. tarafından edinilen ve 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 3.143 TL tutarındaki hisse senetleri bulunmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

22. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu (TTK)’na göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır :

- I. Tertip Yedek : Net karın %5’i ödenmiş sermayenin %20’sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- II. Tertip Yedek : Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5’i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10’u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Yasal yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

(d) Geri alınmış paylar (-)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 10.118.710 TL geri alınmış pay bulunmaktadır (31 Aralık 2020-11.261.247 TL).

Geri alınmış paylara düşen kar payları, geri alınmış paylar hesabında gösterilmiştir.

(e) Geçmiş yıllar karları veya zararları :

Geçmiş yıllar karları veya zararları dağılımı aşağıdaki gibidir (TL) :

Seri: II, No:14.1 sayılı Tebliğ uyarınca “Ödenmiş Sermaye ve Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” kalemleri yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmekte olup, TMS/TFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar veya zararıyla ilişkilendirilmiştir. Yine bu Tebliğ uyarınca, net dönem karı dışındaki birikmiş kar / zararlar, özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler ile birlikte “Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları” kaleminde gösterilmiştir.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(137.050.288)	(385.472.770)
Yasal yedekler	211.747.933	188.706.656
Olağanüstü yedekler	1.579.066.283	1.152.487.212
Toplam	1.653.763.928	955.721.098

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

22. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(f) Kontrol gücü olmayan paylar :

Kontrol gücü olmayan paylar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Sermaye	32.404.733	32.987.164
Geri alınmış paylar (-)	(9.645.288)	(10.734.371)
Yasal yedekler	23.657.796	20.138.475
Diğer kapsamlı gelir	11.413.607	13.198.372
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	486.162.645	423.883.520
Dönem karı / (zararı)	78.565.108	104.029.200
Toplam	622.558.601	583.502.360

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020
Yurtiçi satışlar	287.400.386	196.883.055	396.066.309	188.593.142
Yurtdışı satışlar	395.882.481	247.479.050	86.760.846	66.849.106
Diğer satışlar	4.637.684	2.386.466	10.076.661	6.279.903
Satıştan iadeler (-)	(344.765)	(321.366)	(89.687)	(66.742)
Satış iskontoları (-)	(11.043.795)	(11.043.795)	(1.232.460)	(1.232.460)
Toplam	676.531.991	435.383.410	491.581.669	260.422.949

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020
Satılan ticari mallar maliyeti	1.514.742	274.621	1.131.449	281.245
Satılan hizmet maliyeti	560.774.679	370.644.496	307.805.079	149.720.681
Toplam	562.289.421	370.919.117	308.936.528	150.001.926

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Kurumlar vergisi;

2021 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'dir (2020: %22).

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'dir (2020 - %22). Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme dönemi için ise %23 olarak uygulanacaktır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. 7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. 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'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

Yurtdışı İştiraklerin Faaliyetlerinin Vergilendirilmesi

Ekteki konsolide finansal tablolarda özkaynaktan pay alma ve tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilen yurtdışında bulunan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek faaliyetlerin kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Rusya, Romanya, Ukrayna ve İspanya'daki şirketler için sırasıyla %20, %16, %18 ve %25, Kazakistan'daki şirketler için %28 olarak kullanılmıştır.

Özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir (TL):

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(16.701.884)	(12.682.174)	(8.751.174)	(1.724.251)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 24(b))	2.015.515	23.941.906	(47.970.472)	(27.617.798)
Toplam vergi gideri	(14.686.369)	11.259.732	(56.721.646)	(29.342.049)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri;

Topluluk, vergiye esas finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2021 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %25, 2022 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %23 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı) ;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir (TL):

Geçici gelir / (gider) farkları

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Vergi varlıkları</u>				
Kullanılabilir mali zararlar (*)	32.011.049	45.227.208	6.673.875	9.045.442
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	2.560.068.626	2.450.007.437	588.345.520	490.001.487
Şüpheli alacak karşılığı	6.736.449	6.736.303	1.684.112	1.347.261
Dava gider karşılığı	17.195.775	6.410.947	3.959.518	1.282.189
Kullanılmamış izin karşılıkları	5.156.960	4.387.511	1.031.392	877.502
Kıdem tazminatı karşılığı	18.830.589	16.864.316	3.767.508	3.372.863
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	-	871.417	-	175.300
Kiralamalar	23.033.027	19.951.752	4.764.615	3.990.350
Diğer	-	962.641	-	192.550
Toplam			610.226.540	510.284.944
<u>Vergi yükümlülükleri</u>				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(53.432.027)	(53.442.667)	(13.488.939)	(10.688.534)
Kullanım hakkı varlıkları	(19.094.649)	(17.548.320)	(3.828.187)	(3.509.664)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(3.022.652.725)	(2.959.542.862)	(681.563.878)	(591.908.572)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(213.236.286)	(191.481.455)	(42.647.257)	(38.296.291)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	(82.421)	-	(16.484)	-
Diğer	(17.400.689)	-	(4.373.210)	-
Toplam			(745.917.955)	(644.403.061)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(135.691.416)	(134.118.117)
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			10.702.949	10.446.798
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(146.394.365)	(144.564.915)
Ertelenmiş vergi net etkisi			(135.691.416)	(134.118.117)

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 5.432.101 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 26.578.948 TL'si ise taahhüt grubu şirketlerine aittir (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 21.848.252 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 23.378.956 TL'si ise taahhüt grubu şirketlerine aittir.).

Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (TL):

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(134.118.117)	(113.992.478)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 24 (a))	2.015.515	(47.970.472)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(3.588.814)	94.374
Cari dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(135.691.416)	(161.868.576)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	144.603.691	101.548.131	110.725.621	93.223.600
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	435.000.000	435.000.000	435.000.000	435.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp) :				
Ana Ortaklığa ait pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	0,332	0,233	0,255	0,214

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden.

Alarko Holding A.Ş.'nin 15 Nisan 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenecek temettü tutarı brüt 0,1380 TL olup toplam ödenecek temettü tutarı brüt 60.030.000 TL'dir. Alarko Holding A.Ş.'nin 14 Temmuz 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenecek temettü tutarı brüt 0,0790 TL olup toplam ödenecek temettü tutarı brüt 34.365.000 TL'dir.

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	40.422.894	665.714
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	237.575	374.759
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	535.202	489.582
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	140.668	108.315
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	141.474	117.371
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	607.432	15.876
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	9.556	289
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	-	1.931
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	341
Toplam (Dipnot 8)	42.094.801	1.774.178

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	35.143.231	146.214
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	722.421	1.124.106
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	552.748	-
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.(1)	1.785	5.799
Toplam (Dipnot 8)	36.420.185	1.276.119

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	2.455.912	-
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	426.803	709.858
Al-Riva Projesi .Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	-	4.584
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	-	2.279
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	-	7.083
Toplam	2.882.715	723.804

İlişkili taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	38.309.683	35.261.738
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	6.390.808	5.943.308
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	1.479.032	1.361.020
Toplam	46.179.523	42.566.066

- (1) Müşterek yönetime tabi ortaklık
(2) Müşterek faaliyet
(3) İştirak

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	1.471.126	-	1.471.126
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	223.000	-	223.000
Al-Riva Ar.Değ.Kon.İnş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	52.184	-	52.184
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	527.795	1.016.916	302	-	-	1.545.013
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	44.099	-	-	-	44.099
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	549.598	-	-	-	549.598
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	613.035	321.268	-	-	934.303
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	2.948.212	77.005.681	-	-	79.953.893
Algiz Enerji A.Ş. (1)	-	151	-	-	-	151
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	4.671	18.892	13.227	-	455.487	492.277
Toplam	532.466	5.190.903	77.340.478	1.746.310	455.487	85.265.644
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	420	-	619.985	-	620.405
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	94.136	-	94.136
Al-Riva Ar.Değ.Kon.İnş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	21.684	-	21.684
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	444.820	1.024.668	3.462	-	-	1.472.950
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	641	-	-	-	641
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	93.771	5.505	-	-	99.276
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	430.169	-	-	-	430.169
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	84	-	-	-	84
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	437.444	320.336	-	-	757.780
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	2.327.045	38.333.225	-	-	40.660.270
Bakad International B.V. (1)	-	17.333.363	-	-	-	17.333.363
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	188	127.046	-	-	6.779	134.013
Toplam	445.008	21.774.651	38.662.528	735.805	6.779	61.624.771

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	44.160	31.150	4.185	-	51.449	130.944
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	7.731	7.731
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	541.219	-	-	32.403	573.622
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	74.270.768	-	-	74.270.768
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	93.555	-	-	-	93.555
Toplam	44.160	665.924	74.274.953	-	91.583	75.076.620

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	38.534	336.318	250.821	-	625.673
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	-	313	18.631	18.944
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	8.715	-	-	8.715
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	371	-	-	371
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	21.854	-	-	21.854
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	32.848.756	-	32.848.756
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	634	-	-	634
Toplam	38.534	367.892	33.099.890	18.631	33.524.947

- (1) Müşterek yönetime tabi ortaklık
(2) Müşterek faaliyet
(3) İştirak

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 28.407.571 TL'dir (30 Haziran 2020 – 22.218.961 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 2.320 TL'dir (31 Aralık 2020 – 2.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 3.908.112.904 TL'dir (31 Aralık 2020 – 3.396.660.884 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Topluluk'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu 30 Haziran 2021					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	10.251.785	213.306	812.422	1.004	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	313.871.255	30.026.434	4.689.428	401.175	242
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	14.978.031	1.725.520	-	-	-
3. Diğer	165	19	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	339.101.236	31.965.279	5.501.850	402.179	242
5. Ticari Alacaklar	46.462	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	684.867.277	78.899.033	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	17.291	1.992	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	684.931.030	78.901.025	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.024.032.266	110.866.304	5.506.350	402.179	242
10. Ticari Borçlar	76.662.435	1.766.076	4.971.087	4.798	4.656.290
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	478	55	-	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	100.784.209	1.567.190	7.415.959	866.190	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	177.447.122	3.333.321	12.387.046	870.988	4.656.290
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.309.330	-	319.943	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	3.309.330	-	319.943	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	180.756.452	3.333.321	12.706.989	870.988	4.656.290
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	843.275.814	107.532.983	(7.200.639)	(468.809)	(4.656.048)
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	929.064.536	107.372.642	215.320	397.381	(4.656.048)
21. İhracat (*)	501.469	9.129	47.875	-	-
22. İthalat (*)	47.161.105	2.313.671	2.563.073	47.906	-

(*) Ortalama kur kullanılmış olup, eliminasyon öncesi tutarlardan oluşmaktadır.

Topluluk'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL) :

Döviz pozisyonu tablosu 31 Aralık 2020					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	55.864.124	1.249.244	5.085.722	88.736	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	856.948.112	111.641.468	3.822.218	302.872	1.121
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	461.604	1.527	50.000	-	-
3. Diğer	4.955	675	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	913.278.795	112.892.914	8.957.940	391.608	1.121
5. Ticari Alacaklar	40.536	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	100.984.672	13.757.193	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	14.622	1.992	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	101.039.830	13.759.185	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.014.318.625	126.652.099	8.962.440	391.608	1.121
10. Ticari Borçlar	76.974.559	267.083	7.376.362	1.358	4.656.290
11. Finansal Yükümlülükler	10.948.300	1.458.854	26.597	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	279	-	31	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	57.395.450	483.227	5.407.774	516.466	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	145.318.588	2.209.164	12.810.764	517.824	4.656.290
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	2.937.526	12.923	315.575	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	2.937.526	12.923	315.575	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	148.256.114	2.222.087	13.126.339	517.824	4.656.290
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	866.062.511	124.430.012	(4.163.899)	(126.216)	(4.655.169)
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	922.976.780	124.909.045	1.193.875	390.250	(4.655.169)
21. İhracat (*)	19.423.599	2.719.858	69.012	-	-
22. İthalat (*)	3.424.009	177.380	151.704	99.511	-
23. İhracat 30 Haziran 2020 (*)	18.258.633	2.545.094	83.212	-	-
24. İthalat 30 Haziran 2020 (*)	1.747.434	53.319	124.200	58.568	-

(*) Ortalama kur kullanılmış olup, eliminasyon öncesi tutarlardan oluşmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Aşağıdaki tablo, Topluluk'un TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı ile özkaynak üzerindeki etkisini göstermektedir. Topluluk, üst düzey yöneticilerine raporlama yaparken ve yönetimin kur riski analizi için olası değişmeyi değerlendirirken %10 oranını kullanmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Alarko Topluluğu'nun kur riski analizi aşağıdaki gibidir (TL);

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2021				
	Kar / zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	93.336.655	(93.336.655)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	93.336.655	(93.336.655)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(7.458.222)	7.458.222	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(7.458.222)	7.458.222	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(568.052)	568.052	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(568.052)	568.052	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(982.800)	982.800	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(982.800)	982.800	-	-
Toplam (3+6+9+12)	84.327.581	(84.327.581)		

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2020				
	Kar / zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	91.337.851	(91.337.851)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	91.337.851	(91.337.851)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.750.798)	3.750.798	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.750.798)	3.750.798	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(125.506)	125.506	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(125.506)	125.506	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(855.296)	855.296	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(855.296)	855.296	-	-
Toplam (3+6+9+12)	86.606.251	(86.606.251)		

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

15 Temmuz 2021 tarihinde Bağlı Ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.'nin %50 oranında ortağı olduğu Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş. - Makyol İnşaat Sanayi Turizm ve Ticaret A.Ş. Ortak Girişimi'nin Bükreş Metro Otoritesi (Metrorex SA) tarafından açılmış olan, "Bükreş Uluslararası Havalimanı Demiryolu Bağlantısı 6. Metro Kesimi Lot 1.1: 1 Mayıs-Otopeni arası inşaat işlerinin dizayn ve yapımı işi" ihalesine verdiği teklif, işveren tarafından kazanan teklif olarak açıklanmıştır. Gerekli yasal prosedürlerin tamamlanmasını müteakip sözleşme müzakerelerine davet edilmesi beklenmektedir.