

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

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İçindekiler

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 - 48

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		1.502.404.529	1.665.424.739
Nakit ve nakit benzerleri	5	698.544.267	375.385.673
Finansal yatırımlar	6	154.178.422	737.057.331
Ticari alacaklar		297.777.600	297.322.588
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 26	32.013.085	1.774.178
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	265.764.515	295.548.410
Diğer alacaklar		2.635.541	2.060.644
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	796.583	723.804
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.838.958	1.336.840
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		71.654.389	46.748.191
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	11	65.767.714	41.069.194
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	11	5.886.675	5.678.997
Stoklar	9	138.402.136	113.311.333
Peşin ödenmiş giderler	10	79.075.098	34.980.094
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		8.612.260	11.023.691
Diğer dönen varlıklar		27.336.586	21.496.920
Ara toplam		1.478.216.299	1.639.386.465
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	15	24.188.230	26.038.274
Duran varlıklar		3.013.161.589	2.427.959.022
Finansal yatırımlar	6	670.308.951	111.466.619
Ticari alacaklar		43.960	40.536
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	43.960	40.536
Diğer alacaklar		64.419.928	60.845.814
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	44.029.917	42.566.066
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		20.390.011	18.279.748
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	13	1.182.629.913	1.187.559.276
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	484.271.071	472.101.448
Maddi duran varlıklar	16	377.475.757	364.977.429
Kullanım hakkı varlıkları	18	57.223.587	57.791.989
Maddi olmayan duran varlıklar		84.334.807	82.343.190
-Şerefiye		3.130.507	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	17	81.204.300	79.212.683
Peşin ödenmiş giderler	10	692.359	944.214
Ertelenmiş vergi varlığı	24	11.777.377	10.446.798
Diğer duran varlıklar		79.983.879	79.441.709
Toplam varlıklar		4.515.566.118	4.093.383.761

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler		1.039.675.071	749.760.605
Kısa vadeli borçlanmalar	7	5.934.665	6.450.278
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	82.453.769	94.398.143
Diğer finansal yükümlülükler	7	12.078.492	11.745.910
Ticari borçlar		155.935.925	144.275.731
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 26	28.886.109	1.276.119
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	127.049.816	142.999.612
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		7.849.111	4.316.861
Diğer borçlar		47.761.978	12.080.634
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		47.761.978	12.080.634
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		125.350.266	160.410.532
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	118.849.542	155.836.282
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	6.500.724	4.574.250
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	12	591.642.178	306.096.828
Dönem karı vergi yükümlülüğü		4.063.756	3.574.024
Kısa vadeli karşılıklar		6.603.803	6.410.947
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	19	6.603.803	6.410.947
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.128	717
Uzun vadeli yükümlülükler		465.751.885	457.816.483
Uzun vadeli borçlanmalar	7	70.251.672	99.512.740
Diğer finansal yükümlülükler	7	9.741.620	9.473.384
Diğer borçlar		97.041.270	94.570.838
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		97.041.270	94.570.838
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		6.405.959	7.976.001
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	6.405.959	7.976.001
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	13	35.970.015	35.959.514
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	12	51.242.094	40.388.931
Uzun vadeli karşılıklar		25.049.677	25.370.160
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	21	25.049.677	25.370.160
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	170.049.578	144.564.915
Özkaynaklar		3.010.139.162	2.885.806.673
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.370.701.964	2.302.304.313
Ödenmiş sermaye	22	435.000.000	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	22	(11.261.247)	(11.261.247)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	22	(1.535.883)	(1.535.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(14.409.806)	(13.625.541)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(14.409.806)	(13.625.541)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(14.409.806)	(13.625.541)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		141.713.576	115.767.885
- Yabancı para çevrim farkları		141.658.345	115.513.175
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		55.231	254.710
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		55.231	254.710
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.284.263	20.284.263
Geçmiş yıllar karları veya zararları	22	1.757.855.501	955.721.098
Net dönem karı veya zararı		43.055.560	801.953.738
Kontrol gücü olmayan paylar	22	639.437.198	583.502.360
Toplam kaynaklar		4.515.566.118	4.093.383.761

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	241.148.581	231.158.720
Satışların maliyeti (-)	23	(191.370.304)	(158.934.602)
Brüt kar		49.778.277	72.224.118
Genel yönetim giderleri (-)		(27.038.042)	(29.534.246)
Pazarlama giderleri (-)		(1.262.343)	(1.824.079)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		174.622.764	97.464.404
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(41.399.778)	(33.602.187)
Esas faaliyet karı / (zararı)		154.700.878	104.728.010
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		11.770.754	23.723.789
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(187.261)	(3.829.652)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	13	(35.688.919)	(23.993.714)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		130.595.452	100.628.433
Finansman giderleri (-)		(10.240.129)	(23.148.617)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		120.355.323	77.479.816
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	24	(25.946.101)	(27.379.597)
- Dönem vergi (gideri) / geliri	24	(4.019.710)	(7.026.923)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	24	(21.926.391)	(20.352.674)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		94.409.222	50.100.219
Dönem karı / (zararı)		94.409.222	50.100.219
Dönem karının / (zararının) dağılımı:			
- Kontrol gücü olmayan paylar	22	51.353.662	32.598.198
- Ana ortaklık payları	25	43.055.560	17.502.021
Pay başına kazanç / (kayıp)		0,099	0,040
- Pay başına kazanç / (kayıp)	25	0,099	0,040
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(783.323)	891.097
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		188.250	1.642.537
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(1.159.051)	(506.516)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		187.478	(244.924)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		187.478	(244.924)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		30.528.158	(8.051.227)
-Yabancı para çevrim farkları		6.553.066	(8.044.839)
-Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(199.297)	(129.772)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		24.174.389	123.384
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		29.744.835	(7.160.130)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		124.154.057	42.940.089
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:			
- Kontrol gücü olmayan paylar		55.937.071	28.291.587
- Ana ortaklık payları		68.216.986	14.648.502

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 DÖNEMİNE 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 yanıtlanan 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)		-	-	-	887.282	(3.610.915)	(129.886)	-	-	17.502.021	14.648.502	28.291.587	42.940.089
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	17.502.021	17.502.021	32.598.198	50.100.219
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	887.282	(3.610.915)	(129.886)	-	-	-	(2.853.519)	(4.306.611)	(7.160.130)
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(211)	(211)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(12.184.363)	(1.535.883)	(8.366.666)	80.326.718	(139.597)	18.473.868	991.795.220	17.502.021	1.520.871.318	527.084.118	2.047.955.436
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		-	-	-	-	-	-	-	801.953.738	(801.953.738)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(784.265)	26.145.170	(199.479)	-	-	43.055.560	68.216.986	55.937.071	124.154.057
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	43.055.560	43.055.560	51.353.662	94.409.222
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(784.265)	26.145.170	(199.479)	-	-	-	25.161.426	4.583.409	29.744.835
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.168)	(1.168)
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkartılması		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.525)	(24.525)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/ (azalış)		-	-	-	-	-	-	-	180.665	-	180.665	8.460	189.125
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	15.000
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(11.261.247)	(1.535.883)	(14.409.806)	141.658.345	55.231	20.284.263	1.757.855.501	43.055.560	2.370.701.964	639.437.198	3.010.139.162

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem	
	Dipnot	31 Mart 2021	31 Mart 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		330.158.854	96.446.746
Dönem karı / (zararı)		94.409.222	50.100.219
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		37.948.332	21.180.905
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		10.948.628	9.226.611
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.914.930	1.985.114
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.864.153	4.033.832
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(26.868.284)	(21.896.829)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		-	654.637
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		35.688.919	23.993.714
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		25.946.101	27.379.597
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(6.881.747)	957.607
- Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		1.125.705	(23.314.658)
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(5.827.450)	(2.462.931)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		37.377	624.211
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		197.162.703	26.864.191
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(505.435)	107.070.891
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(4.149.011)	6.965.906
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(24.906.198)	(4.084.897)
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(25.090.803)	(1.985.978)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(43.843.149)	(5.214.012)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		11.669.446	(54.674.011)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		3.532.250	(1.123.832)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(36.630.308)	(37.498.639)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		38.151.776	5.368.678
- Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış / (azalış)		296.398.513	23.776.665
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(17.464.378)	(11.736.580)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		329.520.257	98.145.315
Alınan faiz		6.022.512	2.048.198
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.570.217)	(1.228.713)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(283.720)	(318.886)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		(3.529.978)	(2.199.168)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		35.195.187	20.791.890
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		692.846.858	3.819.327
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(648.157.923)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.327.717	147.319
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(22.567.336)	(10.540.346)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		5.975.027	37.109.955
Alınan temettüller		(229.156)	(9.744.365)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(48.748.513)	(48.593.004)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.327.865	1.091.171
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(37.161.909)	(36.513.658)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(3.607.614)	(4.097.740)
Ödenen temettüller		(1.168)	(211)
Ödenen faiz		(9.305.687)	(9.072.566)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		316.605.528	68.645.632
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		6.553.066	(8.044.839)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		323.158.594	60.600.793
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	375.385.673	346.458.320
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	698.544.267	407.059.113

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 Topluluğunun 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 (%)	
		31 Mart 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	55,12	55,12
Aktau Manasha Yol Projesi (Kazakistan)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91
Aktogay Bakır Konsantr 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

31 MART 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	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<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

31 MART 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	31 Mart 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

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

Adı	31 Mart 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, 31 Mart 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:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Maaşlı	1.503	1.414
Ücretli	3.019	3.018
Toplam	4.522	4.432

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

TFRS'ye 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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/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 KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Topluluk'un 31 Mart 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, KGGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in 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 esası 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

31 MART 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

31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 12 Mayıs 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

31 MART 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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, konsolide nakit akışı ve konsolide özkaynak değişim tabloları ve ilgili 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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait 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

31 MART 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. UMSK, 2019 yılında projenin 1. Aşamasında ilk değişikliklerini yayımlamıştı.

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

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

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 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 konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

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;

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

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

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

31 MART 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

Mayıs 2020’de UMSK, TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır.

Değişiklikle, UMSK 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.

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

Mayıs 2020’de UMSK, 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.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

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

UMSK, 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 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

31 MART 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.

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, 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Topluluk bu kapsamda, 31 Mart 2021 tarihli 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 Mart 2021 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemleri içinde gerçekleşen işletme birleşmesi bulunmamaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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.

31 Mart 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	6.507.362	36.118.961	297.706	11.748.627	643.871.611	-	698.544.267
Finansal yatırımlar	112.505.560	-	-	-	41.672.862	-	154.178.422
Ticari alacaklar	4.351.358	187.018	26.109	31.107.693	1.395.267.915	(1.133.162.493)	297.777.600
Diğer alacaklar	399.441	2.001	-	439.364	4.125.462	(2.330.727)	2.635.541
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	5.886.675	-	-	65.767.714	-	71.654.389
Stoklar	4.884	4.419.792	933.782	2.411.849	130.640.968	(9.139)	138.402.136
Peşin ödenmiş giderler	1.139.004	1.503.148	1.747	529.872	75.901.327	-	79.075.098
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	12.335	2.008.770	16	528.859	6.062.280	-	8.612.260
Diğer dönen varlıklar	14.932	9.097.700	91.404	20.789	18.111.761	-	27.336.586
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	-	27.916.351	(3.728.121)	24.188.230
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	658.824.934	38.692	1.021.484	125.782.676	1.354.252.508	(1.469.611.343)	670.308.951
Ticari alacaklar	-	-	-	-	43.960	-	43.960
Diğer alacaklar	8.450	259.787	-	13.615	64.138.076	-	64.419.928
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.876.595.123	-	182.970.951	966.873.305	321.743.010	(2.165.552.476)	1.182.629.913
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	63.860.000	-	1.030.000	18.250.000	1.335.035.370	(933.904.299)	484.271.071
Maddi duran varlıklar	396.495	69.694.406	-	223.528.525	84.405.212	(548.881)	377.475.757
Kullanım hakkı varlıkları	-	385.601.485	-	3.131.181	10.874.846	(342.383.925)	57.223.587
Maddi olmayan duran varlıklar	87.227	1.673.310	-	74.259.736	42.495.935	(34.181.401)	84.334.807
Peşin ödenmiş giderler	11.378	61.209	-	6.328	613.444	-	692.359
Ertelenmiş vergi varlığı	-	41.816.448	-	5.484.844	4.349.244	(39.873.159)	11.777.377
Diğer duran varlıklar	19	541.252	-	-	79.442.608	-	79.983.879
Toplam varlıklar	2.724.718.502	558.910.654	186.373.199	1.464.117.263	5.706.732.464	(6.125.285.964)	4.515.566.118

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 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	-	17.930.616	-	906.763	2.891.113	(15.793.827)	5.934.665
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	82.453.769	-	-	82.453.769
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	12.078.492	-	-	12.078.492
Ticari borçlar	183.493	18.614.007	613.286	29.518.261	1.240.169.158	(1.133.162.280)	155.935.925
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	1.153.364	1.374.374	55	317.272	5.004.046	-	7.849.111
Diğer borçlar	551.364	158.324	-	1.182.875	48.200.355	(2.330.940)	47.761.978
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	6.500.724	-	-	118.849.542	-	125.350.266
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	52.873.911	-	7.907.000	530.861.267	-	591.642.178
Dönem karı vergi yükümlülüğü	931.097	-	12.360	-	3.120.299	-	4.063.756
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	217.000	121.694.356	(115.307.553)	6.603.803
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	1.128	-	-	1.128
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	564.690.632	-	54.108.985	2.042.205	(550.590.150)	70.251.672
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	9.741.620	-	-	9.741.620
Diğer borçlar	-	-	-	-	97.041.270	-	97.041.270
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	6.405.959	-	-	-	-	6.405.959
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	35.970.015	-	35.970.015
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	51.242.094	-	51.242.094
Uzun vadeli karşılıklar	2.426.865	7.891.282	-	977.206	13.754.324	-	25.049.677
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12.304.555	-	182.165	1.954.211	156.158.815	(550.168)	170.049.578
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	445.000.000	9.657.067	3.994.119	321.761.219	321.450.755	(666.863.160)	435.000.000
Sermaye avansı	3.000.000	-	-	-	-	(3.000.000)	-
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)	125.658	(2.570.391)	(1.312.567)	(8.172.031)	(2.498.770)	18.295	(14.409.806)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	159.416.944	(17.758.599)	141.658.345
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	2.121.116.700	-	527.143	48.319.179	587.701.255	(2.757.609.046)	55.231
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	20.284.263	3.153.441	12.671	3.992.294	56.282.644	(63.441.050)	20.284.263
Geçmiş yıllar karları veya zararları	113.102.831	(53.583.312)	172.560.684	933.973.963	2.040.685.968	(1.448.884.633)	1.757.855.501
Net dönem karı veya zararı	4.538.312	(74.185.980)	9.783.283	(37.121.943)	138.690.427	1.351.461	43.055.560
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	639.437.198	639.437.198
Toplam kaynaklar	2.724.718.502	558.910.654	186.373.199	1.464.117.263	5.706.732.464	(6.125.285.964)	4.515.566.118

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 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)	2.214.052	2.602.833	149.047	54.044.366	182.138.283	-	241.148.581
Hasılat topluluk içi	3.232.016	-	-	34.246.270	5.554.470	(43.032.756)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(727.636)	(11.009.805)	(90.293)	(32.828.128)	(146.249.961)	(464.481)	(191.370.304)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(4.025.621)	(1.833.126)	-	(41.968.549)	(740.776)	48.568.072	-
Brüt kar / (zarar)	692.811	(10.240.098)	58.754	13.493.959	40.702.016	5.070.835	49.778.277
Genel yönetim giderleri (-)	(2.038.531)	(6.136.746)	(14.594)	(2.189.336)	(17.040.467)	381.632	(27.038.042)
Pazarlama giderleri (-)	-	(1.262.343)	-	-	-	-	(1.262.343)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.962.398	4.411.635	18.721	1.747.196	168.314.996	(1.832.182)	174.622.764
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(891.047)	(1.071.267)	-	(61.374)	(39.622.621)	246.531	(41.399.778)
Esas faaliyet karı / (zararı)	(274.369)	(14.298.819)	62.881	12.990.445	152.353.924	3.866.816	154.700.878
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5.986.340	13.169	55.906	53	7.196.590	(1.481.304)	11.770.754
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(38.060)	-	-	(149.201)	-	(187.261)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	9.677.149	(43.385.794)	5.126.210	(7.106.484)	(35.688.919)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	5.711.971	(14.323.710)	9.795.936	(30.395.296)	164.527.523	(4.720.972)	130.595.452
Finansman giderleri (-)	-	(74.634.591)	(96)	(6.763.398)	(763.900)	71.921.856	(10.240.129)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	5.711.971	(88.958.301)	9.795.840	(37.158.694)	163.763.623	67.200.884	120.355.323
Dönem vergi (gideri) / geliri	(931.097)	-	(12.360)	-	(3.076.253)	-	(4.019.710)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(242.562)	14.772.321	(197)	36.751	(21.996.943)	(14.495.761)	(21.926.391)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(1.173.659)	14.772.321	(12.557)	36.751	(25.073.196)	(14.495.761)	(25.946.101)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	4.538.312	(74.185.980)	9.783.283	(37.121.943)	138.690.427	52.705.123	94.409.222
Dönem karı / (zararı)	4.538.312	(74.185.980)	9.783.283	(37.121.943)	138.690.427	52.705.123	94.409.222
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	54.341	302.278	-	25.378	(193.747)	-	188.250
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	216.605	(1.692.914)	317.258	-	(1.159.051)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(10.868)	(60.456)	(43.321)	333.507	(31.384)	-	187.478
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	6.553.066	-	6.553.066
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(199.297)	-	(199.297)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	24.174.389	-	24.174.389
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	4.581.785	(73.944.158)	9.956.567	(38.455.972)	169.310.712	52.705.123	124.154.057
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	51.353.662	51.353.662
Ana ortaklık payları	4.538.312	(74.185.980)	9.783.283	(37.121.943)	138.690.427	1.351.461	43.055.560
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	55.937.071	55.937.071
Ana ortaklık payları	4.581.785	(73.944.158)	9.956.567	(38.455.972)	169.310.712	(3.231.948)	68.216.986

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

31 MART 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 kazançları / (kayıpları)	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

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 2020 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)	1.899.679	5.883.868	128.106	75.744.197	147.502.870	-	231.158.720
Hasılat topluluk içi	2.887.874	-	2.080	17.575.003	4.466.148	(24.931.105)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(1.010.046)	(11.985.287)	(91.486)	(18.272.307)	(127.127.541)	(447.935)	(158.934.602)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(3.588.658)	(1.946.864)	(2.038)	(21.993.303)	(708.120)	28.238.983	-
Brüt kar / (zarar)	188.849	(8.048.283)	36.662	53.053.590	24.133.357	2.859.943	72.224.118
Genel yönetim giderleri (-)	(1.595.371)	(7.068.104)	(8.436)	(2.414.668)	(18.791.259)	343.592	(29.534.246)
Pazarlama giderleri (-)	-	(1.824.079)	-	-	-	-	(1.824.079)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.248.491	4.398.840	11.010	1.202.576	92.784.878	(2.181.391)	97.464.404
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(270.511)	(1.164.182)	-	(622.851)	(32.290.940)	746.297	(33.602.187)
Esas faaliyet karı / (zararı)	(428.542)	(13.705.808)	39.236	51.218.647	65.836.036	1.768.441	104.728.010
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13.415	10.805	13.201	1	23.948.611	(262.244)	23.723.789
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(2.462.922)	(571)	-	(75.090)	(1.291.069)	-	(3.829.652)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	2.163.978	(21.600.463)	(503.312)	(4.053.917)	(23.993.714)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	(2.878.049)	(13.695.574)	2.216.415	29.543.095	87.990.266	(2.547.720)	100.628.433
Finansman giderleri (-)	-	(44.393.351)	(147)	(20.189.953)	(1.218.012)	42.652.846	(23.148.617)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	(2.878.049)	(58.088.925)	2.216.268	9.353.142	86.772.254	40.105.126	77.479.816
Dönem vergi (gideri) / geliri	-	-	(8.383)	-	(7.018.540)	-	(7.026.923)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(88.158)	8.413.589	(7.597)	(5.900.938)	(14.523.055)	(8.246.515)	(20.352.674)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(88.158)	8.413.589	(15.980)	(5.900.938)	(21.541.595)	(8.246.515)	(27.379.597)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	(2.966.207)	(49.675.336)	2.200.288	3.452.204	65.230.659	31.858.611	50.100.219
Dönem karı / (zararı)	(2.966.207)	(49.675.336)	2.200.288	3.452.204	65.230.659	31.858.611	50.100.219
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	38.819	622.216	-	(2.216)	983.718	-	1.642.537
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	123.278	(616.158)	(13.636)	-	(506.516)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(7.764)	(124.443)	(24.656)	123.674	(211.735)	-	(244.924)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	(8.044.839)	-	(8.044.839)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(129.772)	-	(129.772)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	123.384	-	123.384
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(2.935.152)	(49.177.563)	2.298.910	2.957.504	57.937.779	31.858.611	42.940.089
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	32.598.198	32.598.198
Ana ortaklık payları	(2.966.207)	(49.675.336)	2.200.288	3.452.204	65.230.659	(739.587)	17.502.021
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	28.291.587	28.291.587
Ana ortaklık payları	(2.935.152)	(49.177.563)	2.298.910	2.957.504	57.937.779	3.567.024	14.648.502

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç 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	-	2.314.502	-	34.583	1.039.021	(1.979.811)	1.408.295
Maddi duran varlıklar	31.763	1.965.882	-	4.080.158	2.744.254	-	8.822.057
Maddi olmayan duran varlıklar	2.707	201.450	-	425.750	88.369	-	718.276
Cari dönem amortisman gideri	34.470	4.481.834	-	4.540.491	3.871.644	(1.979.811)	10.948.628
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(186.222)	(818.074)	-	(24.126)	(965.667)	-	(1.994.089)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	142.896	778.360	-	86.925	757.143	-	1.765.324
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	(43.326)	(39.714)	-	62.799	(208.524)	-	(228.765)

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç 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	-	2.436.552	-	23.475	1.321.666	(1.979.811)	1.801.882
Maddi duran varlıklar	14.450	1.747.966	-	2.986.802	2.034.593	-	6.783.811
Maddi olmayan duran varlıklar	2.544	169.004	-	425.750	43.620	-	640.918
Cari dönem amortisman gideri	16.994	4.353.522	-	3.436.027	3.399.879	(1.979.811)	9.226.611
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(153.293)	(535.557)	-	(109.587)	(1.896.451)	-	(2.694.888)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	102.216	838.897	-	92.236	1.710.911	-	2.744.260
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	(51.077)	303.340	-	(17.351)	(185.540)	-	49.372

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	181.736	253.051
Banka	691.027.038	370.175.713
- vadesiz TL mevduat	668.167	1.115.584
- vadesiz döviz mevduat	100.696.907	29.031.082
- vadeli TL mevduat	32.966.288	33.894.705
- vadeli döviz mevduat	556.695.676	306.134.342
Diğer hazır değerler	420.571	185.985
Yatırım fonları (*)	6.914.922	4.770.924
Toplam	698.544.267	375.385.673

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatları için %13,00–%18,50 (31 Aralık 2020 - %10,50- %18,75); Avro cinsinden mevduatlar için %0,25-%0,75 (31 Aralık 2020 - %0,30-%2,40); ABD Doları cinsinden mevduatlar için %0,25 – %1,90 (31 Aralık 2020 - %0,05 - %2,35); GBP cinsinden mevduatlar için %0,25-%0,75 (31 Aralık 2020 - %0,10-%0,75) arasında değişmektedir. RON cinsinden mevduatlar için %1,10'dur (31 Aralık 2020 – Bulunmamaktadır.)

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

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 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	5.815.321	18.910.200
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	5.457.530	4.811.670
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	36.215.331	625.555.421
Toplam	154.178.422	737.057.331

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

(**) 31 Mart 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

31 MART 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) :

	31 Mart 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	625.689	< %1	824.984
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		79.979.007	-	76.832.536
- Misfits Market,Inc.	< %1	3.396.489	< %1	3.396.489
- Chiper Limited	< %1	3.737.987	< %1	3.737.987
- Soma Capital Fund III,L.P.	< %1	964.150	< %1	964.150
- Mpharma Data Inc.	< %1	1.558.337	< %1	1.558.337
- Wonder Brands	< %1	733.910	-	-
- Goat Capital Fund I	< %1	1.278.775	-	-
- Scribble Ventures I, LP	< %1	870.139	-	-
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		577.164.468	-	24.152.136
Toplam		670.308.951		111.466.619

(*) 31 Mart 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	478.001	1.124.909
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	5.456.664	5.325.369
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	82.453.769	94.398.143
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	12.078.492	11.745.910
Toplam	100.466.926	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

31 MART 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli borçlanmalar	50.726.028	78.177.344
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	19.525.644	21.335.396
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler (*)	9.741.620	9.473.384
Toplam	79.993.292	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.

31 Mart 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 31 Mart 2021(TL)	Kiralamalar 31 Mart 2021(TL)	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 31 Aralık 2020(TL)	Kiralamalar 31 Aralık 2020(TL)
1 Yıl içerisinde	95.010.262	5.456.664	107.268.962	5.325.369
1 – 2 Yıl arası	60.467.648	5.235.864	64.285.138	4.440.261
2 – 3 Yıl arası	-	3.049.983	23.365.590	5.711.433
3 – 4 Yıl arası	-	2.574.591	-	2.482.251
4 Yıl ve üzeri	-	8.665.206	-	8.701.451
Toplam	155.477.910	24.982.308	194.919.690	26.660.765

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alicılar	190.775.067	232.208.846
Alacak reeskontu (-)	(104.198)	(57.569)
Diğer kısa vadeli alacaklar	75.093.646	63.397.133
Şüpheli ticari alacaklar	10.136.687	10.013.240
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.136.687)	(10.013.240)
Toplam	265.764.515	295.548.410
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	32.013.085	1.774.178
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 26)	32.013.085	1.774.178
Genel toplam	297.777.600	297.322.588

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	43.960	40.536
Toplam	43.960	40.536

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

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	10.013.240	11.392.618
Cari dönem karşılık gideri	370	1.726
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(7.160)	(1.030)
Yabancı para çevrim farkı	130.237	24.620
Kapanış bakiyesi	10.136.687	11.417.934

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	127.091.941	143.366.970
Borç reeskontu (-)	(437.448)	(428.196)
Diğer ticari borçlar	395.323	60.838
Toplam	127.049.816	142.999.612
İlişkili taraflara ticari borçlar	28.886.109	1.276.119
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 26)	28.886.109	1.276.119
Genel toplam	155.935.925	144.275.731

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	51.468.020	26.286.186
Emtia (*)	86.939.275	87.030.306
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Toplam	138.402.136	113.311.333

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla toplam 86.939.275 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

31 MART 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):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	33.212.455	19.773.008
Taahhütlere verilen avanslar	33.314.784	9.179.015
Peşin ödenmiş giderler	12.547.859	6.028.071
Toplam	79.075.098	34.980.094

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	42.514	80.014
Peşin ödenmiş giderler	649.845	864.200
Toplam	692.359	944.214

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	2.551.503.009	2.377.576.308
Tahmini kazançlar	435.363.047	388.359.334
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(3.034.473.211)	(2.875.136.953)
Toplam	(47.607.155)	(109.201.311)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	65.767.714	41.069.194
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(113.374.869)	(150.270.505)
Toplam	(47.607.155)	(109.201.311)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 582.099.523 TL (31 Aralık 2020 – 322.566.062 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	65.767.714	41.069.194
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	5.886.675	5.678.997
Toplam	71.654.389	46.748.191

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	113.374.869	150.270.505
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	5.474.673	5.565.777
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	6.500.724	4.574.250
Toplam	125.350.266	160.410.532

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	6.405.959	7.976.001
Toplam	6.405.959	7.976.001

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar	60.780.911	23.855.221
Gelecek aylara ait gelirler	3.838	64.476
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	530.857.429	282.177.131
Toplam	591.642.178	306.096.828

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	51.242.094	40.388.931
Toplam	51.242.094	40.388.931

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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):

	Ortaklık payı %	31 Mart 2021 Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	31 Aralık 2020 Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,19	182.965.527	43,19	173.118.624
Bakad International B.V. (*)	33,27	150.111.146	33,27	127.837.020
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	39.358.473	44,96	31.763.390
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	37,47	122.765	37,47	123.121
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	49,96	809.377.066	49,95	854.005.666
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	2,28	694.936	2,28	711.455
Toplam		1.182.629.913		1.187.559.276

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

	Ortaklık payı %	31 Mart 2021 Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	31 Aralık 2020 Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.404.804	45,00	25.403.433
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,95	736.950	49,95	1.210.378
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	2,63	1.741.943	2,63	1.683.888
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	12,13	8.086.318	12,13	7.661.815
Toplam		35.970.015		35.959.514
Net		1.146.659.898		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

31 MART 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):

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	1.151.599.762	560.646.795
Dönem karı / (zararı)	(28.582.435)	(19.939.797)
Alınan temettüler	241.286	9.744.371
Diğer kapsamlı gelir	23.240.979	(281.410)
Oran değişikliği etkisi	160.306	-
Kapanış bakiyesi	1.146.659.898	550.169.959

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

	31 Mart 2021 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	31 Mart 2021	31 Mart 2020 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	31 Mart 2020
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	9.677.149	140.469	9.817.618	2.163.978	84.378	2.248.356
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	-	-	-	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	(1.372)	-	(1.372)	(4.229)	-	(4.229)
Bakad International B.V. (*)	5.694.827	-	5.694.827	(207.797)	-	(207.797)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(112.478)	-	(112.478)	(419)	-	(419)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	44.040	-	44.040	(651)	-	(651)
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	(43.385.794)	(7.710.302)	(51.096.096)	(21.600.463)	(4.396.949)	(25.997.412)
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(424.232)	395.014	(29.218)	(249.246)	219.226	(30.020)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	(16.520)	13.085	(3.435)	(8.153)	7.379	(774)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(58.055)	55.250	(2.805)	(32.817)	32.049	(768)
Toplam	(28.582.435)	(7.106.484)	(35.688.919)	(19.939.797)	(4.053.917)	(23.993.714)

- (*) 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 Tопtan 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020		
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	900.588.016	449.242.855	724.477.671	271.097.900
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	444.718.889	158.014.564	410.079.363	145.444.637
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	58.396	56.513.517	18.202	56.470.275
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	574.304	1.895.393	696.297	2.964.493
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	1.974.862	1.495.993	1.854.138	1.374.430
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	8.940.496.013	7.316.059.601	8.948.452.585	7.234.389.042
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	46.652.958	36.678.195	46.471.013	35.433.432
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.398.127	1.413.747	71.393.781	1.368.103
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	23.028.300	6.113.968	23.005.054	5.945.586
Bakad International B.V.	1.714.104.538	1.262.907.465	1.181.093.379	796.846.833

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	1 Ocak 2021- 31 Mart 2021	1 Ocak 2020- 31 Mart 2020
	Net dönem karı / zararı	Net dönem karı / zararı
Hasılat	Hasılat	
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	222.189.957	22.404.209
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	-	(3.049)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	-	(225.163)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	117.548
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	1.946.776.730	(86.834.421)
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	75	(1.060.579)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	-	(41.299)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(145.136)
Bakad International B.V.	268.235.776	17.117.224

31 Mart 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	12.169.623
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	484.271.071

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

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

	31 Mart 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	120.001.071	18.01.2021	107.831.448
Toplam		484.271.071		472.101.448

31 Mart 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	Ortalama

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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlıklar	24.188.230	26.038.274
Toplam	24.188.230	26.038.274

Net defter değeri 24.188.230 TL olan maddi duran varlıklar, 31 Mart 2021 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020 - 26.038.274 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 19.350.308 TL'dir. (31 Mart 2020 – 10.006.736 TL.)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 445.970 TL'dir. (31 Mart 2020 – 1.104.926 TL.)

17. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 2.367.177 TL'dir. (31 Mart 2020 – 183.039 TL.)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (31 Mart 2020– Bulunmamaktadır.)

18. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan kullanım hakkı varlıklarının tutarı 849.851 TL'dir. (31 Mart 2020 – 350.571 TL.)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde kullanım hakkı varlıkları çıkışı bulunmamaktadır. (31 Mart 2020– Bulunmamaktadır.)

19. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	6.603.803	6.410.947
Toplam	6.603.803	6.410.947

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

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	6.410.947	6.294.028
Cari dönem karşılık gideri	476.576	-
Dönem içi ödemeler	(283.720)	(318.886)
Dönem sonu dava karşılık gideri	6.603.803	5.975.142

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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:

31 Mart 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) 31 Mart 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 230.999.747 TL'dir (31 Aralık 2020– 225.549.781 TL).

c) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Topluluk'un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 10.136.687 TL'dir (31 Aralık 2020 – 10.013.240 TL).

d) 31 Mart 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 devredilmiştir.

Rabat İdari Mahkemesi 11 Aralık 2014 tarihli ve 6167 sayılı kararına yapılan itiraz sonucunda; İstinaf Mahkemesi'nin 17 Haziran 2020 tarihli gerekçeli kararında, proje kapsamında yapılan işlerle ilgili olarak işveren idare tarafından Alsim Alarko'ya 17.874.491 Dirhem (16.424.899 TL) (*) asıl alacak ve buna ilişkin 1.269.833 Dirhem (1.166.852 TL) (*) gecikme faizi olmak üzere toplam 19.144.324 Dirhem (17.591.751 TL) (*) ödenmesi karara bağlanmıştır. Temyiz sürecine yönelik gelişmeler dikkate alınarak kati teminat mektubu tutarının koşullu varlık olarak değerlendirilmesi uygulamasına devam edilmiş ve bunun sonucunda 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara alacak olarak yansıtılmamıştır.

(*) 31 Mart 2021 tarihli döviz kurlarıyla TL'ye çevrilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. TAAHHÜTLER

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektubu	2.555.586.256	2.401.818.345
Verilen kefalet	3.375.462.475	3.248.857.293
Verilen rehin	79.200.000	79.200.000
Toplam	6.010.248.731	5.729.875.638
Alınan kefalet	2.320	2.320
Alınan teminat mektubu	214.990.369	215.901.492
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	10.390.064	9.635.039
Toplam	225.395.903	225.552.001

	31 Mart 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	55.258.898 55.258.898	55.276.898 55.276.898
AVRO	1.958.077 19.128.064	1.958.077 17.638.163
ABD DOLARI	86.000.000 716.018.800	86.000.000 631.283.000
	790.405.762	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	214.720.452 214.720.452	269.504.693 269.504.693
ABD DOLARI	286.984.136 2.389.372.523	312.080.566 2.290.827.398
AVRO	192.366.609 1.879.190.930	196.991.132 1.774.476.418
RON	373.395.044 736.559.064	376.024.094 690.869.068
	5.219.842.969	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	6.010.248.731	5.729.875.638

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	4.570.875	4.490.340
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	20.478.802	20.879.820
Toplam	25.049.677	25.370.160

22. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

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

Adı	31 Mart 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. 31 Mart 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) :

	31 Mart 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 31 Mart 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), Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. tarafından edinilen ve 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 348.778 TL ve Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. tarafından edinilen ve 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 3.143 TL tutarındaki hisse senetleri bulunmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 :

31 Mart 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 ulaşmıyca 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 (-)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 11.261.247 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.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıllar karları veya zararları	314.601.286	(385.472.770)
Yasal yedekler	212.890.470	188.706.656
Olağanüstü yedekler	1.230.363.745	1.152.487.212
Toplam	1.757.855.501	955.721.098

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sermaye	32.992.807	32.987.164
Geri alınmış paylar (-)	(10.734.371)	(10.734.371)
Yasal yedekler	24.800.877	20.138.475
Diğer kapsamlı gelir	17.781.781	13.198.372
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	523.242.442	423.883.520
Dönem karı / (zararı)	51.353.662	104.029.200
Toplam	639.437.198	583.502.360

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	90.517.331	207.473.167
Yurtdışı satışlar	148.403.431	19.911.740
Diğer satışlar	2.251.218	3.796.758
Satıştan iadeler (-)	(23.399)	(22.945)
Toplam	241.148.581	231.158.720

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Satılan ticari mallar maliyeti	1.240.121	850.204
Satılan hizmet maliyeti	190.130.183	158.084.398
Toplam	191.370.304	158.934.602

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 yılı ilk geçici vergi döneminde efektif vergi oranı %20'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 %20'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

31 MART 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 31 Mart 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):

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Cari dönem kurumlar vergisi	(4.019.710)	(7.026.923)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 24 (b))	(21.926.391)	(20.352.674)
Toplam vergi gideri	(25.946.101)	(27.379.597)

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

31 MART 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	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vergi varlıkları				
Kullanılabilir mali zararlar (*)	40.196.467	45.227.208	8.818.608	9.045.442
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	2.500.142.116	2.450.007.437	574.986.419	490.001.487
Şüpheli alacak karşılığı	6.736.042	6.736.303	1.684.011	1.347.261
Dava gider karşılığı	6.603.803	6.410.947	1.523.215	1.282.189
Kullanılmamış izin karşılıkları	4.463.979	4.387.511	892.796	877.502
Kıdem tazminatı karşılığı	17.130.410	16.864.316	3.427.591	3.372.863
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	749.825	871.417	149.965	175.300
Kiralamalar	20.497.391	19.951.752	4.250.175	3.990.350
Diğer	-	962.641	-	192.550
Toplam			595.732.780	510.284.944
	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vergi yükümlülükleri				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(53.438.754)	(53.442.667)	(13.490.621)	(10.688.534)
Kullanım hakkı varlıkları	(17.538.268)	(17.548.320)	(3.525.157)	(3.509.664)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(2.987.214.804)	(2.959.542.862)	(692.969.631)	(591.908.572)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(203.651.077)	(191.481.455)	(40.730.215)	(38.296.291)
Diğer	(13.943.945)	-	(3.289.357)	-
Toplam			(754.004.981)	(644.403.061)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(158.272.201)	(134.118.117)
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			11.777.377	10.446.798
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(170.049.578)	(144.564.915)
Ertelenmiş vergi net etkisi			(158.272.201)	(134.118.117)

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 15.575.166 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 24.621.301 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):

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(134.118.117)	(113.992.478)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 24 (a))	(21.926.391)	(20.352.674)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(2.227.693)	1.218.564
Cari dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(158.272.201)	(133.126.588)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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;

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	43.055.560	17.502.021
Dönem başı adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	435.000.000	435.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp):		
Ana Ortaklığa ait pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	0,099	0,040

(*) 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	29.562.521	665.714
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	839.938	374.759
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	535.202	489.582
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	391.628	108.315
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	381.380	117.371
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	302.416	15.876
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	-	1.931
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	341
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	289
Toplam (Dipnot 8)	32.013.085	1.774.178

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	27.963.636	146.214
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	905.814	1.124.106
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	14.444	-
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.(1)	2.215	5.799
Toplam (Dipnot 8)	28.886.109	1.276.119

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	425.556	-
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	371.027	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	796.583	723.804

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	36.502.202	35.261.738
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	6.113.968	5.943.308
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	1.413.747	1.361.020
Toplam	44.029.917	42.566.066

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) :

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	592.521	-	592.521
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	82.874	-	82.874
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	19.628	-	19.628
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	248.353	488.768	-	-	-	737.121
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	44.099	-	-	-	44.099
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	228.158	-	-	-	228.158
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	256.634	143.173	-	-	399.807
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	1.229.420	34.152.695	-	-	35.382.115
Algiz Enerji A.Ş. (1)	-	151	-	-	-	151
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	1.752	18.892	4.541	-	225.243	250.428
Toplam	250.105	2.266.122	34.300.409	695.023	225.243	37.736.902
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	328.843	-	328.843
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	48.074	-	48.074
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	11.069	-	11.069
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	210.828	496.909	3.462	-	-	711.199
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	283	-	-	-	283
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	3.120	-	-	5.505	8.625
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	191.246	-	-	-	191.246
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	33	-	-	-	33
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	195.925	235.673	-	-	431.598
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	1.020.042	17.370.255	-	-	18.390.297
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	113	2.658	-	-	2.916	5.687
Toplam	210.941	1.910.216	17.609.390	387.986	8.421	20.126.954

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	21.433	1.590	4.185	-	13.238	40.446
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	3.401	3.401
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	-	-	-	20.042	20.042
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	33.290.998	-	-	33.290.998
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	41.271	-	-	-	41.271
Toplam	21.433	42.861	33.295.183	-	36.681	33.396.158

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	19.076	42.806	80.813	-	142.695
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	-	-	18.944	18.944
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	5.356	-	-	5.356
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	278	-	-	278
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	10.155	-	-	10.155
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	16.728.428	-	16.728.428
Toplam	19.076	58.595	16.809.241	18.944	16.905.856

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 13.896.618 TL'dir (31 Mart 2020 – 8.132.767 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 2.320 TL'dir (31 Aralık 2020 – 2.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 3.484.392.591 TL'dir (31 Aralık 2020 – 3.396.660.884 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu					
31 Mart 2021					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	11.123.307	1.071.356	19.448	175.982	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	400.254.065	44.834.967	2.445.938	268.594	105
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	14.287	1.716	-	-	-
3. Diğer	7.994	898	53	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	411.399.653	45.908.937	2.465.439	444.576	105
5. Ticari Alacaklar	43.960	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	657.143.475	78.928.568	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	16.585	1.992	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	657.204.020	78.930.560	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.068.603.673	124.839.497	2.469.939	444.576	105
10. Ticari Borçlar	61.886.644	406.138	5.021.682	4.331	4.656.290
11. Finansal Yükümlülükler	11.975.404	1.435.762	-	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	82.404.362	1.518.187	6.313.394	691.790	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	156.266.410	3.360.087	11.335.076	696.121	4.656.290
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.044.373	-	311.082	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	3.044.373	-	311.082	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	159.310.783	3.360.087	11.646.158	696.121	4.656.290
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	909.292.890	121.479.410	(9.176.219)	(251.545)	(4.656.185)
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	991.658.386	122.992.991	(2.862.878)	440.245	(4.656.185)
21. İhracat (*)	501.469	9.129	47.875	-	-
22. İthalat (*)	2.180.978	234.640	33.308	24.996	-

(*) 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 31 Mart 2020 (*)	550.286	-	83.212	-	-
24. İthalat 31 Mart 2020 (*)	1.167.875	18.962	106.616	36.723	-

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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.

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Mart 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	101.136.288	(101.136.288)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	101.136.288	(101.136.288)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.984.562)	8.984.562	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.984.562)	8.984.562	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(291.945)	291.945	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(291.945)	291.945	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(930.492)	930.492	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(930.492)	930.492	-	-
Toplam (3+6+9+12)	90.929.289	(90.929.289)		

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

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Alarko Holding A.Ş.'nin 15 Nisan 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda; 2020 yılına ait konsolide finansal tablolarında yer alan 948.118.476 TL vergi öncesi kârdan; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca 42.135.538 TL vergi karşılığı, 104.029.200 TL kontrol gücü olmayan paylar ve 8.340.178 TL birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan 793.613.560 TL net dağıtılabilir dönem kârına 175.500 TL tutarındaki bağışların ilavesi ile oluşan 793.789.060 TL'nin %7,56'sına tekabül eden 60.030.000 TL (Brüt) tutarındaki kısmının ortaklara kâr payı olarak nakden dağıtılmasına, kalan tutarın olağanüstü yedek akçelere eklenmesine, vergi tevkifatına tabi olan kâr payı kısmı üzerinden gerekli vergi tevkifatının yapılmasına, kâr payı dağıtımına 11 Mayıs 2021 tarihinde başlanmasına, oyçokluğu ile karar verilmiştir.
- b) Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından, Marksistskaya Sok., No.16, 109147 Moskova / Rusya Federasyonu adresindeki gayrimenkulun üst hakkına sahip olan, faaliyeti sadece gayrimenkul olan Rusya Federasyonunda mukim Mosalarko OJSC şirketinin değerlemesinin yaptırıldığı ve değerlendirme sonucu düzenlenen rapora göre bu şirketin % 40 hissesinin 6.000.000 ABD Doları bedelle satın alınmasına karar verildiği daha önce kamuya duyurulmuştu. Söz konusu hissenin satın alma işlemi Rusya Federasyonu Moskova Ticaret Sicilinde 11 Mayıs 2021 tarihinde tescil edilmiştir.