

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

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 - 52

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

Alarko Holding Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na;

Giriş

Alarko Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Topluluk" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı özet dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Topluluk yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "*Ara Dönem Finansal Raporlama*" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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



Diğer Husus

Topluluk'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından denetlenmiş ve söz konusu bağımsız denetim kuruluşu 11 Mart 2019 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş bildirmiştir. Topluluk'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 17 Ağustos 2018 tarihli sınırlı denetim raporunda ilgili ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.

İstanbul,
9 Ağustos 2019

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



Selçuk Şahin, SMMM
Sorumlu Denetçi

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar		1.377.868.795	1.567.248.971
Nakit ve nakit benzerleri	5	394.281.471	438.116.759
Finansal yatırımlar	6	546.356.742	566.789.397
Ticari alacaklar		141.885.274	162.357.826
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 27	1.619.110	27.412.944
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	140.266.164	134.944.882
Diğer alacaklar		7.230.415	4.497.181
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	5.827.833	3.402.566
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.402.582	1.094.615
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		26.947.289	23.686.380
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	10	16.209.078	11.604.502
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	10	10.738.211	12.081.878
Stoklar	9	120.880.287	228.396.925
Peşin ödenmiş giderler	12	50.655.866	40.735.434
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		5.532.845	17.172.623
Diğer dönen varlıklar		39.339.594	41.371.232
Ara toplam		1.333.109.783	1.523.123.757
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	16	44.759.012	44.125.214
Duran varlıklar		1.480.193.008	1.444.999.704
Finansal yatırımlar	6	342.971	370.779
Ticari alacaklar		29.478	27.126
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	29.478	27.126
Diğer alacaklar		50.643.471	46.357.707
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	37.224.420	34.062.055
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		13.419.051	12.295.652
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	386.815.757	422.638.610
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	393.122.583	378.745.760
Maddi duran varlıklar	17	413.015.704	409.869.990
Kullanım hakkı varlıkları	19	86.202.362	-
Maddi olmayan duran varlıklar		51.966.853	84.548.580
-Şerefiye		3.130.507	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	18	48.836.346	81.418.073
Peşin ödenmiş giderler	12	237.035	1.299.755
Ertelenmiş vergi varlığı	25	38.774.815	50.404.750
Diğer duran varlıklar		59.041.979	50.736.647
Toplam varlıklar		2.858.061.803	3.012.248.675

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler		621.060.351	871.604.315
Kısa vadeli borçlanmalar	7	11.451.730	76.508.640
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	100.481.418	90.560.679
Diğer finansal yükümlülükler	7	14.828.389	14.018.037
Ticari borçlar		302.885.080	380.453.337
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 27	2.673.357	27.599.324
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	300.211.723	352.854.013
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		8.541.124	10.413.939
Diğer borçlar		18.941.275	10.902.193
-İlişkili taraflara diğer borçlar	27	8.402.538	4.094.619
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		10.538.737	6.807.574
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		49.942.097	244.720.967
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	10	43.308.606	237.018.335
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	10	6.633.491	7.702.632
Türev araçlar	11	1.251.510	583.838
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	98.257.267	34.274.961
Dönem karı vergi yükümlülüğü		6.138.185	1.454.349
Kısa vadeli karşılıklar		8.339.037	7.711.764
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	20	8.339.037	7.711.764
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.239	1.611
Uzun vadeli yükümlülükler		565.654.978	521.022.236
Uzun vadeli borçlanmalar	7	230.496.270	207.341.435
Diğer finansal yükümlülükler	7	30.057.543	28.414.940
Diğer borçlar		77.382.082	59.756.616
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		77.382.082	59.756.616
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		13.085.846	15.751.999
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	10	13.085.846	15.751.999
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	14	38.280.594	36.070.443
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	-	25.750.537
Uzun vadeli karşılıklar		21.117.659	18.120.338
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	22	21.117.659	18.120.338
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	155.234.984	129.815.928
Özkaynaklar		1.671.346.474	1.619.622.124
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.208.795.171	1.172.323.239
Ödenmiş sermaye	23	435.000.000	435.000.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(1.535.883)	(1.535.883)
Geri alınmış paylar (-)	23	(12.184.363)	(24.999.945)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(3.678.071)	(2.344.079)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(3.678.071)	(2.344.079)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(3.678.071)	(2.344.079)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		79.914.490	66.771.448
- Yabancı para çevrim farkları		80.142.223	66.971.349
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		(227.733)	(199.901)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		(227.733)	(199.901)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		18.473.868	16.090.283
Geçmiş yıllar karları veya zararları	23	606.998.275	877.318.440
Net dönem karı veya zararı		85.806.855	(193.977.025)
Kontrol gücü olmayan paylar	23	462.551.303	447.298.885
Toplam kaynaklar		2.858.061.803	3.012.248.675

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş		
	Dipnot	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	24	782.868.086	418.030.368	422.456.006	262.584.036
Satışların maliyeti (-)	24	(584.548.106)	(293.261.852)	(354.917.495)	(207.179.303)
Brüt kar		198.319.980	124.768.516	67.538.511	55.404.733
Genel yönetim giderleri (-)		(57.865.925)	(36.006.906)	(45.194.844)	(25.477.230)
Pazarlama giderleri (-)		(6.951.980)	(4.399.960)	(5.680.222)	(3.496.041)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		168.978.413	79.099.098	185.926.101	131.364.874
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(68.907.768)	(32.234.691)	(51.278.142)	(40.946.129)
Esas faaliyet karı / (zararı)		233.572.720	131.226.057	151.311.404	116.850.207
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		25.963.834	15.496.321	23.528.539	19.121.085
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.728.333)	(1.088.630)	(3.754.207)	(3.748.990)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	14	(47.305.632)	72.116.601	(202.698.161)	(174.927.393)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		210.502.589	217.750.349	(31.612.425)	(42.705.091)
Finansman gelirleri		-	-	-	(817.600)
Finansman giderleri (-)		(42.428.552)	(14.035.838)	(49.813.577)	(35.512.732)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		168.074.037	203.714.511	(81.426.002)	(79.035.423)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	25	(48.030.865)	(24.727.375)	(30.256.026)	(26.343.928)
- Dönem vergi (gideri) / geliri	25	(13.116.120)	(4.840.722)	(11.203.752)	(7.598.576)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	25	(34.914.745)	(19.886.653)	(19.052.274)	(18.745.352)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		120.043.172	178.987.136	(111.682.028)	(105.379.351)
Dönem karı / (zararı)		120.043.172	178.987.136	(111.682.028)	(105.379.351)
Dönem karının / (zararının) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar	23	34.236.317	11.702.987	51.552.077	39.924.064
- Ana ortaklık payları	26	85.806.855	167.284.149	(163.234.105)	(145.303.415)
Pay başına kazanç / (kayıp)		0,197	0,385	(0,375)	(0,334)
- Pay başına kazanç / (kayıp)	26	0,197	0,385	(0,375)	(0,334)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(1.330.579)	(1.589.052)	-	(52.266)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(393.443)	(814.463)	-	(403.197)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(1.221.833)	(1.129.902)	-	333.177
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		284.697	355.313	-	17.754
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		284.697	355.313	-	17.754
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		18.976.832	6.577.979	25.164.694	19.981.100
- Yabancı para çevrim farkları		18.426.656	6.384.747	6.912.563	3.189.471
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(27.808)	(9.268)	(188.703)	(224.456)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zarar sınıflandırılacak paylar		577.984	202.500	23.057.843	21.495.637
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		-	-	(4.617.009)	(4.479.552)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		-	-	(4.617.009)	(4.479.552)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		17.646.253	4.988.927	25.164.694	19.928.834
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		137.689.425	183.976.063	(86.517.334)	(85.450.517)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar		40.073.504	13.325.745	51.479.249	39.887.993
- Ana ortaklık payları		97.615.921	170.650.318	(137.996.583)	(125.338.510)

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Geri alınmış paylar	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	23	223.467.000	(787.396)	-	(3.479.764)	50.217.274	67.824	-	12.587.289	899.194.901	234.945.793	1.416.212.921	321.015.139	1.737.228.060
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	11.463.052	-	11.463.052	(183.009)	11.280.043
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla (Yeniden düzenlenmiş)		223.467.000	(787.396)	-	(3.479.764)	50.217.274	67.824	-	12.587.289	910.657.953	234.945.793	1.427.675.973	320.832.130	1.748.508.103
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	3.502.994	231.442.799	(234.945.793)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	9.056.991	(188.869)	16.369.400	-	-	(163.234.105)	(137.996.583)	51.479.249	(86.517.334)
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(163.234.105)	(163.234.105)	51.552.077	(111.682.028)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	9.056.991	(188.869)	16.369.400	-	-	-	25.237.522	(72.828)	25.164.694
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	-	(60.123.057)	-	(60.123.057)	(7.497.934)	(67.620.991)
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkarılması		-	(276)	-	-	(339.579)	-	-	-	(1.205.582)	-	(1.545.437)	108.567	(1.436.870)
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla	23	223.467.000	(787.672)	-	(3.479.764)	58.934.686	(121.045)	16.369.400	16.090.283	1.080.772.113	(163.234.105)	1.228.010.896	364.922.012	1.592.932.908
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	23	435.000.000	(1.535.883)	(24.999.945)	(2.344.079)	66.971.349	(199.901)	-	16.090.283	877.318.440	(193.977.025)	1.172.323.239	447.298.885	1.619.622.124
Diğer düzeltmeler	2(iii)	-	-	12.200.241	-	-	-	-	-	-	-	12.200.241	(12.200.241)	-
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla (Yeniden düzenlenmiş)		435.000.000	(1.535.883)	(12.799.704)	(2.344.079)	66.971.349	(199.901)	-	16.090.283	877.318.440	(193.977.025)	1.184.523.480	435.098.644	1.619.622.124
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	2.383.585	(196.360.610)	193.977.025	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(1.333.976)	13.170.874	(27.832)	-	-	-	85.806.855	97.615.921	40.073.504	137.689.425
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.806.855	85.806.855	34.236.317	120.043.172
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(1.333.976)	13.170.874	(27.832)	-	-	-	-	11.809.066	5.837.187	17.646.253
Kar payları		-	-	615.341	-	-	-	-	-	(73.948.978)	-	(73.333.637)	(12.631.438)	(85.965.075)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değişikliklerine bağlı artış / (azalış)		-	-	-	(16)	-	-	-	-	(10.577)	-	(10.593)	10.593	-
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla	23	435.000.000	(1.535.883)	(12.184.363)	(3.678.071)	80.142.223	(227.733)	-	18.473.868	606.998.275	85.806.855	1.208.795.171	462.551.303	1.671.346.474

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş	
	Cari dönem	Geçmiş dönem	
	Dipnot	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
		110.155.415	157.705.983
Dönem karı / (zararı)		120.043.172	(111.682.028)
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		100.135.961	205.207.232
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		21.421.474	23.520.529
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		4.865.742	4.448.990
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		12.882.092	(4.265.745)
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		7.383.725	(31.847.462)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(13.709.151)	(17.610.398)
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		47.305.632	202.698.161
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		48.030.865	30.256.026
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(9.097.806)	1.351.141
-Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(763.924)	568.885
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(14.373.771)	(3.738.658)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(3.808.917)	(174.237)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(113.934.950)	60.122.036
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		25.042.614	59.075.726
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(7.018.998)	(2.770.478)
-Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.260.909)	(8.766.189)
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		107.516.638	(62.220.496)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(8.857.712)	(15.759.935)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(78.334.083)	73.044.384
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		(1.872.815)	2.787.711
-Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(197.445.023)	6.639.522
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		25.664.548	17.181.953
- Erteleilmiş gelirlerdeki (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)		38.231.769	16.800.159
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(13.600.979)	(25.890.321)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		106.244.183	153.647.240
Alınan faiz		13.975.778	11.473.972
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.632.262)	(1.261.888)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		-	(284.696)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		(8.432.284)	(5.868.645)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		11.974.925	(10.345.551)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		-	(6.449.497)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		67.970.937	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		15.530.170	6.348.046
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(71.127.358)	(19.991.943)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		4.242.334	2.756.739
Alınan temettüller		(4.641.158)	6.991.104
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(184.392.284)	(117.820.075)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		28.366.813	926.510
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(97.281.974)	(41.980.041)
Ödenen temettüller		(85.965.075)	(67.620.991)
Ödenen faiz		(29.512.048)	(9.145.553)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		(62.261.944)	29.540.357
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		18.426.656	6.912.563
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		(43.835.288)	36.452.920
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	438.116.759	348.032.790
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	394.281.471	384.485.710

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 (%)	
		30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
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	99,93	99,93
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-Rosneftegastroy JSC İş Ort. (Türkiye)	DSİ Melen Su Temini Projesi İnşaatı	99,41	99,41
Astana Su- Taldyköl 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 Üretim A.Ş. (Türkiye)	Enerji Üretimi	100,00	100,00
Antalya Hafif Raylı Sistem 1. Aşama Yapım İşleri (Türkiye)	Hafif Raylı Sistem Projesi	99,91	99,91
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 Konsantre 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	-

(*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

(***) 31 Mart 2019 itibarıyla konsolidasyona bağlı ortaklık olarak dahil edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
Şirketin ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
<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 – Alsım 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	49,96	49,96
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	49,96
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Dağıtımı	49,96	49,96
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Satışı	49,96	49,96
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(Türkiye)	Elektrik Enerjisi Satışı	49,96	49,96
Algiz Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Panel Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Cemel Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Günözü Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Melisa Elektrik A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Obrascon Huarte Lain SA - Alsım 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
<u>Müşterek Faaliyetler (**):</u>			
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	49,96	49,96

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
Şirketin ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İştirakler(*) :			
Al-Riva Projesi Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	12,13	12,13
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	2,63	2,63
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş., Tur. Tes. Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat ve Turistik Tesis İşletmeciliği	2,28	2,28

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
	Pay oranı	Pay oranı
Alaton Ailesi	%34,36	%34,36
Garih Ailesi	%32,92	%32,92
Diğer (*)	%32,72	%32,72
Toplam	%100,00	%100,00

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

Alarko Holding A.Ş. hisseleri 24 Mayıs 1989 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)'de işlem görmekte olup, 30 Haziran 2019 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 %14,76 oranındaki kısmı halka açıktır. 27 Ocak 1992 tarihinden beri BİST'de işlem görmektedir.

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Maaşlı	1.474	1.540
Ücretli	3.237	3.305
Toplam	4.711	4.845

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 ("KKGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Topluluk'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2018 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 2018 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 konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

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

Ana Ortaklık ve Topluluk'un Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (THP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar Topluluk'un yasal kayıtlarına dayandırılmış olup, KKGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Topluluk'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

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

Kullanılan para birimi

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

i. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Özet Konsolide finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2019 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 9 Ağustos 2019 tarihinde Ana Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli özet konsolide finansal tablolarının düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Topluluk'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Topluluk muhasebe politikası değişiklikleri ve hatalara istinaden önceki dönem özet konsolide finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir. Bu değişikliklerin etkisi Dipnot 2 (iii)'te verilmiştir.

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.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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)

- (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 yönetimde 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 tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, konsolide nakit akış tabloları ve konsolide özkaynak tabloları ve ilgili notlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflanmıştır ve yapılan düzeltmeler aşağıdaki gibidir:

- a- 31 Aralık 2018 tarihinde kısa vadeli ticari alacaklar içerisinde gösterilen 12.081.878 TL, kısa vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar hesabına sınıflanmıştır.
- b- 31 Aralık 2018 tarihinde kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilen 232.629.695 TL, kısa vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler hesabına sınıflanmıştır.
- c- 31 Aralık 2018 tarihinde uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilen 15.751.999 TL, uzun vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler hesabına sınıflanmıştır.
- d- 30 Haziran 2018 tarihinde genel yönetim giderleri içerisinde gösterilen 1.821.326 TL, satışların maliyeti hesabına sınıflanmıştır.
- e- 1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat düzeltmesi olarak, satışlar hesabı 951.383 TL, esas faaliyetlerden diğer giderler 1.276.451 TL artmış, ertelenmiş vergi gideri 71.515 TL azalmıştır.
- f- 31 Aralık 2018 tarihinde geri alınmış paylar hesabında gösterilen 12.200.241 TL, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kontrol gücü olmayan paylar hesabında gösterilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 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.

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayımlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanla tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

TFRS 16'ya geçiş:

Topluluk, TFRS 16'yı kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşım ile uygulamıştır. Topluluk, daha önce TMS 17 Kiralama İşlemleri ve TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi'ni uygulayarak kiralama olarak tanımladığı sözleşmelere bu Standardı uygulamayı tercih etmiştir. Bu sebeple Topluluk daha önce TMS 17 ve TFRS Yorum 4'e göre kiralama olarak tanımlamadığı sözleşmelere bu Standardı uygulamıştır.

Topluluk, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir süre içinde bitecek kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri (devamı)

TFRS 16'un uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 1 Ocak 2019 tarihli özet konsolide finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019 yeniden düzenlenen	TFRS 16 etkisi (*)	31 Aralık 2018 raporlanan
<i>Konsolide finansal durum tablosu</i>			
Kullanım hakkı varlıkları	79.466.311	79.466.311	-
Kısa vadeli borçlanmalar	80.358.815	3.850.175	76.508.640
Uzun vadeli borçlanmalar	253.489.182	46.147.747	207.341.435

(*) 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları ile borçlanmalar arasındaki 29.468.389 TL fark, TFRS 16 Kiralamalar uygulamasından önce de mali tablolarda maliyeti ile takip edilen ve yükümlülüğü bitmiş olan kullanım haklarından kaynaklanmaktadır.

Standart, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Yeni muhasebe politikalarının özeti

Aşağıda, Topluluk'un TFRS 16'yı uygulaması üzerine yeni muhasebe politikaları yer almaktadır:

Kullanım hakkı varlıkları

Topluluk, kullanım hakkı varlıklarını finansal kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirilmektedir. Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Finansal kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- (c) Topluluk tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Topluluk'a devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Topluluk kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kira yükümlülükleri

Topluluk kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri (devamı)

Kira yükümlülükleri (devamı)

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

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Topluluk tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Topluluk'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Topluluk'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

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

Topluluk kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Topluluk, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, ve düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini uygulamaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmede ve özü itibari ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulanmaktadır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedeğini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini

ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- *TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar* — TFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. TFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- *TMS 12 Gelir Vergileri* — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- *TMS 23 Borçlanma Maliyetleri* — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)

KGK Ocak 2019’de TMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştirildikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

TFRS 9’u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmektelerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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;

Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK 'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla KGK tarafından değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2021 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut gereksinimleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019'da, KGK tarafından TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 17 Sigorta Sözleşmeleri (devamı)

TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 17'nin uygulanmasının, Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli tanımı" değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşliğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Topluluk, TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere; şirketlerin edindiği faaliyet ve varlıkların bir işletme mi yoksa yalnızca bir varlık grubu mu olduğuna karar vermelerini kolaylaştırmak amacıyla "işletme" tanımını değiştirmek amacıyla UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. KGK tarafından da 21 Mayıs 2019'da İşletme Tanımı (TFRS 3'te Yapılan Değişiklikler) yayımlanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı (devamı)

Söz konusu değişikliklere; bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek, sürecin asli olmasının yanı sıra süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir. Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir. Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için uygulaması isteğe bağlı olan bir konsantrasyon testi eklenmiştir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezlerse veya test başarısız olması durumunda yapılacak değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. TFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Topluluk söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat'ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar Topluluk konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)

UMSK Ekim 2018'de UFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- *İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;*
- *Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;*
- *İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;*
- *İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve*
- *İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.*

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)

Ekim 2018'de UMSK, "UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "UMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmasıdır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerindeki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi bulunmamaktadır.

1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., 13 Ağustos 2018 tarihi itibarıyla AO Mosalarko'nun %10 hissesini 1.700.000 ABD Doları karşılığında satın almıştır. Bu satın almayla ilgili olarak tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

	Makul değer (TL)
Nakit ve nakit benzerleri	5.714.268
Alacaklar	696.520
Peşin ödenen giderler	149.318
Diğer dönen varlıklar	2.298.826
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	83.082.248
Maddi varlıklar	7.188
Ticari borçlar	(26.066)
Diğer borçlar	(4.648.636)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	(989.367)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(12.365.370)
Net varlıklar makul değeri	73.918.929
Satın alma bedeli	10.096.130
Birleşme tarihindeki eski payların değeri	36.959.465
Azınlık payları	29.567.573
Eksi: Net varlıklar makul değeri	(73.918.929)
Şerefiye	2.704.239
Eksi: Değer düşüklüğü	(2.704.239)
Şerefiye, 31 Aralık 2018	-

Topluluk'un satın almadan önce sahip olduğu ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre 36.969.282 TL olarak aktiflerinde taşıdığı %50 oranındaki hissenin rayiç bedeli 36.959.465 TL olarak belirlenmiş ve 9.817 TL tutarındaki değerleme farkı esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla şerefiye, değer düşüklüğü testine tabi tutulmuş ve 2.704.239 TL tutarındaki şerefiye iptal edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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. Bölümlere göre raporlama hazırlanırken bu faaliyet alanları esas alınmaktadır.

30 Haziran 2019 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	11.007.176	43.993.652	185.671	17.295.834	321.799.138	-	394.281.471
Finansal yatırımlar	80.275.986	-	-	-	466.080.756	-	546.356.742
Ticari alacaklar	8.764.326	2.732.286	-	11.627.370	1.008.813.140	(890.051.848)	141.885.274
Diğer alacaklar	259.793	2.801	-	740.221	6.227.600	-	7.230.415
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	10.738.211	-	-	16.209.078	-	26.947.289
Stoklar	2.541	6.015.953	-	3.671.733	111.220.091	(30.031)	120.880.287
Peşin ödenmiş giderler	1.734.057	3.421.697	1.058	1.225.545	44.273.509	-	50.655.866
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	-	781.832	263	156.750	4.594.000	-	5.532.845
Diğer dönen varlıklar	750	3.886.619	408	882.748	34.569.069	-	39.339.594
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	-	50.787.976	(6.028.964)	44.759.012
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	319.318.575	26.627	620.854	18.575.720	359.849.228	(698.048.033)	342.971
Ticari alacaklar	-	-	-	-	29.478	-	29.478
Diğer alacaklar	43.368	223.918	-	13.615	50.362.570	-	50.643.471
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	163.890.497	-	144.289.145	212.843.274	120.350.428	(254.557.587)	386.815.757
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	55.471.900	-	957.000	15.054.200	872.533.808	(550.894.325)	393.122.583
Maddi duran varlıklar	174.414	57.985.139	-	246.294.783	90.242.585	18.318.783	413.015.704
Kullanım hakkı varlıkları	-	220.022.562	-	1.798.557	42.614.936	(178.233.693)	86.202.362
Maddi olmayan duran varlıklar	89.627	1.341.364	-	77.238.641	2.353.138	(29.055.917)	51.966.853
Peşin ödenmiş giderler	732	133.794	-	128	102.381	-	237.035
Ertelenmiş vergi varlığı	-	5.063.479	-	34.754.032	2.165.100	(3.207.796)	38.774.815
Diğer duran varlıklar	19	534.146	-	-	58.507.814	-	59.041.979
Toplam varlıklar	641.033.761	356.904.080	146.054.399	642.173.151	3.663.685.823	(2.591.789.411)	2.858.061.803

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2019 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	-	10.178.580	-	120.733	10.593.150	(9.440.733)	11.451.730
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	100.481.418	-	-	100.481.418
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	14.828.389	-	-	14.828.389
Ticari borçlar	167.294	17.643.146	-	21.818.595	1.153.307.893	(890.051.848)	302.885.080
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	503.013	3.207.937	46	355.714	4.474.414	-	8.541.124
Diğer borçlar	180.455	83.561	-	4.587.078	14.090.181	-	18.941.275
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	6.633.491	-	-	43.308.606	-	49.942.097
Türev araçlar	-	-	-	1.251.510	-	-	1.251.510
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	46.238.094	-	-	52.019.173	-	98.257.267
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.882.111	-	-	-	4.256.074	-	6.138.185
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	217.000	8.122.037	-	8.339.037
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	3.239	-	-	3.239
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	230.274.799	-	180.885.264	6.097.496	(186.761.289)	230.496.270
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	30.057.543	-	-	30.057.543
Diğer borçlar	-	-	-	-	77.382.082	-	77.382.082
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	13.085.846	-	-	-	-	13.085.846
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	38.280.594	-	38.280.594
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	-	-	-
Uzun vadeli karşılıklar	2.220.033	6.545.901	-	647.523	11.704.202	-	21.117.659
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10.776.814	-	166.187	1.716.771	142.506.698	68.514	155.234.984
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	435.000.000	9.657.067	3.994.119	107.276.943	351.559.532	(472.487.661)	435.000.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Geri alınmış paylar (-)	-	-	-	-	(23.798.080)	11.613.717	(12.184.363)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	144.408	506.429	(208.311)	(4.531.316)	400.851	9.868	(3.678.071)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	91.086.863	(10.944.640)	80.142.223
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	205.435.810	-	126.512	2.401.025	141.665.952	(349.857.032)	(227.733)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	18.473.868	2.494.449	-	3.960.174	18.461.993	(24.916.616)	18.473.868
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(60.539.028)	32.181.439	139.904.159	152.040.650	1.407.892.818	(1.064.481.763)	606.998.275
Net dönem karı veya zararı	26.788.983	(21.826.659)	2.071.687	24.054.898	110.273.294	(55.555.348)	85.806.855
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	462.551.303	462.551.303
Toplam kaynaklar	641.033.761	356.904.080	146.054.399	642.173.151	3.663.685.823	(2.591.789.411)	2.858.061.803

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2019 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)	4.156.879	60.098.926	-	170.054.695	548.557.586	-	782.868.086
Hasılat topluluk içi	5.211.112	-	-	39.378.420	7.653.456	(52.242.988)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(1.776.404)	(44.249.712)	-	(51.848.875)	(485.812.090)	(861.025)	(584.548.106)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(6.373.275)	1.012.356	-	(42.631.247)	(1.553.654)	49.545.820	-
Brüt kar / (zarar)	1.218.312	16.861.570	-	114.952.993	68.845.298	(3.558.193)	198.319.980
Genel yönetim giderleri (-)	(2.760.700)	(17.985.290)	(20.952)	(5.346.823)	(37.723.585)	5.971.425	(57.865.925)
Pazarlama giderleri (-)	-	(6.951.980)	-	-	-	-	(6.951.980)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.899.585	8.397.540	25.264	7.713.671	155.785.600	(5.843.247)	168.978.413
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(229.143)	(2.678.904)	(1)	(1.543.934)	(67.523.721)	3.067.935	(68.907.768)
Esas faaliyet karı / (zararı)	1.128.054	(2.357.064)	4.311	115.775.907	119.383.592	(362.080)	233.572.720
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	30.445.168	85.901	143.032	8	30.567.474	(35.277.749)	25.963.834
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(73.070)	-	-	(1.766.056)	110.793	(1.728.333)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	1.925.969	(40.690.810)	(6.546.589)	(1.994.202)	(47.305.632)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	31.573.222	(2.344.233)	2.073.312	75.085.105	141.638.421	(37.523.238)	210.502.589
Finansman gelirleri	-	-	-	-	-	-	-
Finansman giderleri (-)	-	(22.620.343)	(527)	(38.899.795)	(896.549)	19.988.662	(42.428.552)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	31.573.222	(24.964.576)	2.072.785	36.185.310	140.741.872	(17.534.576)	168.074.037
Dönem vergi (gideri) / geliri	(4.048.153)	-	-	(154.777)	(8.913.190)	-	(13.116.120)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(736.086)	3.137.917	(1.098)	(11.975.635)	(21.555.388)	(3.784.455)	(34.914.745)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(4.784.239)	3.137.917	(1.098)	(12.130.412)	(30.468.578)	(3.784.455)	(48.030.865)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	26.788.983	(21.826.659)	2.071.687	24.054.898	110.273.294	(21.319.031)	120.043.172
Dönem karı / (zararı)	26.788.983	(21.826.659)	2.071.687	24.054.898	110.273.294	(21.319.031)	120.043.172
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	132.526	(406.373)	(18)	(72.255)	(47.323)	-	(393.443)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	152.154	(1.331.575)	(42.412)	-	(1.221.833)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(26.505)	40.225	(30.427)	280.766	20.638	-	284.697
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	18.426.656	-	18.426.656
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(27.808)	-	(27.808)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	577.984	-	577.984
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-	-	-	-
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	26.895.004	(22.192.807)	2.193.396	22.931.834	129.181.029	(21.319.031)	137.689.425
Dönem karının / (zararının) dağılımı	-	-	-	-	-	34.236.317	34.236.317
Kontrol gücü olmayan paylar	26.788.983	(21.826.659)	2.071.687	24.054.898	110.273.294	(55.555.348)	85.806.855
Ana ortaklık payları	-	-	-	-	-	40.073.504	40.073.504
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı	26.895.004	(22.192.807)	2.193.396	22.931.834	129.181.029	(61.392.535)	97.615.921
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	-	-	-	-	-	-	-

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2018 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	8.857.292	47.460.819	40.761	3.486.903	378.270.984	-	438.116.759
Finansal yatırımlar	132.661.678	-	-	-	434.127.719	-	566.789.397
Ticari alacaklar	6.362.261	943.545	-	53.437.973	916.420.853	(814.806.806)	162.357.826
Diğer alacaklar	450	2.801	-	733.084	3.761.161	(315)	4.497.181
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	12.081.878	-	-	11.604.502	-	23.686.380
Stoklar	2.453	4.105.500	-	3.668.836	220.722.169	(102.033)	228.396.925
Peşin ödenmiş giderler	102.253	1.076.712	1.563	507.935	39.046.971	-	40.735.434
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	564.073	2.665.828	263	639.283	13.303.176	-	17.172.623
Diğer dönen varlıklar	-	1.957.973	1.189	1.096.306	40.732.749	(2.416.985)	41.371.232
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	-	50.154.178	(6.028.964)	44.125.214
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	321.149.883	26.627	628.169	75.720	364.507.642	(686.017.262)	370.779
Ticari alacaklar	-	-	-	-	27.126	-	27.126
Diğer alacaklar	43.368	223.468	-	14.707	46.076.164	-	46.357.707
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	182.410.149	-	142.241.453	255.122.580	171.590.177	(328.725.749)	422.638.610
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	55.471.900	-	957.000	15.054.200	858.156.977	(550.894.317)	378.745.760
Maddi duran varlıklar	164.648	50.242.529	-	254.449.346	84.848.176	20.165.291	409.869.990
Maddi olmayan duran varlıklar	94.471	1.363.935	-	77.771.964	34.315.959	(28.997.749)	84.548.580
Peşin ödenmiş giderler	258	845.205	-	261	454.031	-	1.299.755
Ertelenmiş vergi varlığı	-	1.885.338	-	46.715.270	1.874.038	(69.896)	50.404.750
Diğer duran varlıklar	19	531.594	-	-	50.205.034	-	50.736.647
Toplam varlıklar	707.885.156	125.413.752	143.870.398	712.774.368	3.720.199.786	(2.397.894.785)	3.012.248.675

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2018 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	-	-	-	59.955.000	16.553.640	-	76.508.640
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	90.560.679	-	-	90.560.679
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	14.018.037	-	-	14.018.037
Ticari borçlar	266.649	36.432.907	-	65.173.177	1.095.804.380	(817.223.776)	380.453.337
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	557.629	1.353.628	40	855.815	7.646.827	-	10.413.939
Diğer borçlar	232.615	89.532	-	868.463	9.711.898	(315)	10.902.193
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	7.702.632	-	-	237.018.335	-	244.720.967
Türev araçlar	-	-	-	583.838	-	-	583.838
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	6.175.416	-	-	28.099.545	-	34.274.961
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	-	-	-	1.454.349	-	1.454.349
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	217.000	7.494.764	-	7.711.764
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	1.611	-	-	1.611
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	-	-	207.341.435	-	-	207.341.435
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	28.414.940	-	-	28.414.940
Diğer borçlar	-	-	-	-	59.756.616	-	59.756.616
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	15.751.999	-	-	-	-	15.751.999
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	36.070.443	-	36.070.443
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	25.750.537	-	25.750.537
Uzun vadeli karşılıklar	1.968.042	5.702.107	3.181	648.784	9.798.224	-	18.120.338
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10.014.223	-	165.089	1.716.825	118.497.837	(578.046)	129.815.928
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	435.000.000	9.657.067	3.994.119	86.901.943	351.559.532	(452.112.661)	435.000.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Geri alınmış paylar (-)	-	-	-	-	(24.999.945)	-	(24.999.945)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	38.387	872.577	(330.020)	(3.408.253)	469.963	13.267	(2.344.079)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	72.082.223	(5.110.874)	66.971.349
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	227.661.770	-	133.828	2.897.543	146.341.331	(377.234.373)	(199.901)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	16.090.283	1.115.069	-	3.701.571	12.170.904	(16.987.544)	16.090.283
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(36.114.421)	27.794.993	118.505.378	452.967.275	1.284.682.960	(970.517.745)	877.318.440
Net dönem karı veya zararı	52.169.979	12.765.825	21.398.783	(300.641.315)	224.235.423	(203.905.720)	(193.977.025)
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	447.298.885	447.298.885
Toplam kaynaklar	707.885.156	125.413.752	143.870.398	712.774.368	3.720.199.786	(2.397.894.785)	3.012.248.675

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2018 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)	2.617.287	52.245.495	-	99.125.216	268.468.008	-	422.456.006
Hasılat topluluk içi	5.303.354	-	-	35.601.155	6.397.706	(47.302.215)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(455.603)	(38.389.352)	-	(59.861.365)	(255.434.857)	(776.318)	(354.917.495)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(6.383.194)	(490.818)	-	(36.316.175)	(1.821.567)	45.011.754	-
Brüt kar / (zarar)	1.081.844	13.365.325	-	38.548.831	17.609.290	(3.066.779)	67.538.511
Genel yönetim giderleri (-)	(1.674.030)	(20.333.245)	(10.891)	(4.903.631)	(24.180.303)	5.907.256	(45.194.844)
Pazarlama giderleri (-)	-	(5.680.222)	-	-	-	-	(5.680.222)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.530.522	21.808.906	25.482	4.853.386	156.050.483	(2.342.678)	185.926.101
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(537.242)	(5.447.476)	-	(448.574)	(45.383.710)	538.860	(51.278.142)
Esas faaliyet karı / (zararı)	4.401.094	3.713.288	14.591	38.050.012	104.095.760	1.036.659	151.311.404
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	38.342.269	116.630	65.892	1.728.110	32.072.918	(48.797.280)	23.528.539
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(157.695)	(3.107.142)	-	-	(489.370)	-	(3.754.207)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	10.160.485	(213.678.499)	2.243.548	(1.423.695)	(202.698.161)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	42.585.668	722.776	10.240.968	(173.900.377)	137.922.856	(49.184.316)	(31.612.425)
Finansman gelirleri	-	-	-	-	-	-	-
Finansman giderleri (-)	-	(397.374)	(326)	(49.415.877)	-	-	(49.813.577)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	42.585.668	325.402	10.240.642	(223.316.254)	137.922.856	(49.184.316)	(81.426.002)
Dönem vergi (gideri) / geliri	(2.043.769)	(58.337)	-	(665.767)	(8.435.879)	-	(11.203.752)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(812.121)	(30.725)	(13.915)	1.461.001	(19.645.868)	(10.646)	(19.052.274)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(2.855.890)	(89.062)	(13.915)	795.234	(28.081.747)	(10.646)	(30.256.026)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	39.729.778	236.340	10.226.727	(222.521.020)	109.841.109	(49.194.962)	(111.682.028)
Dönem karı / (zararı)	39.729.778	236.340	10.226.727	(222.521.020)	109.841.109	(49.194.962)	(111.682.028)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	-	-	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	-	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	-	-	-	-	-	-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	6.912.563	-	6.912.563
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(188.703)	-	(188.703)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	20.986.410	2.071.433	-	23.057.843
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) geliri	-	-	-	(4.617.009)	-	-	(4.617.009)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	39.729.778	236.340	10.226.727	(206.151.619)	118.636.402	(49.194.962)	(86.517.334)
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	51.552.077	51.552.077
Ana ortaklık payları	39.729.778	236.340	10.226.727	(222.521.020)	109.841.109	(100.747.039)	(163.234.105)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı	-	-	-	-	-	51.479.249	51.479.249
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	(100.674.211)	(137.996.583)
Ana ortaklık payları	39.729.778	236.340	10.226.727	(206.151.619)	118.636.402		

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan bölümlere göre amortisman ve kıdem tazminatı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	-	6.219.560	-	29.562	2.155.004	(5.347.100)	3.057.026
Maddi duran varlıklar	31.745	3.389.226	-	8.116.036	5.539.140	-	17.076.147
Maddi olmayan duran varlıklar	11.862	207.482	-	865.095	203.862	-	1.288.301
Cari dönem amortisman gideri	43.607	9.816.268	-	9.010.693	7.898.006	(5.347.100)	21.421.474
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(78.355)	(792.088)	(3.528)	(222.679)	(307.835)	-	(1.404.485)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	343.403	1.034.460	328	123.737	1.308.596	-	2.810.524
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	265.048	242.372	(3.200)	(98.942)	1.000.761	-	1.406.039

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan bölümlere göre amortisman ve kıdem tazminatı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Toplam
Maddi duran varlıklar	39.909	3.522.798	-	11.333.875	7.500.494	22.397.076
Maddi olmayan duran varlıklar	17.503	144.707	-	707.550	253.693	1.123.453
Cari dönem amortisman gideri	57.412	3.667.505	-	12.041.425	7.754.187	23.520.529
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	-	(912.157)	(13.443)	(4.706)	(281.458)	(1.211.764)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	163.380	1.257.716	195	91.497	875.148	2.387.936
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	163.380	345.559	(13.248)	86.791	593.690	1.176.172

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	205.068	68.263
Banka	390.103.881	436.617.946
- vadesiz TL mevduat	2.695.040	2.751.814
- vadesiz döviz mevduat	11.094.052	2.611.395
- vadeli TL mevduat	46.904.315	20.996.286
- vadeli döviz mevduat	329.410.474	410.258.451
Diğer hazır değerler	810	1.430
Yatırım fonları (*)	3.971.712	1.429.120
Toplam	394.281.471	438.116.759

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatlar için %18,25 – %23,75 (31 Aralık 2018 - %16,75 - %23,25); Avro cinsinden mevduatlar için %1,00– %1,40 (31 Aralık 2018 - %0,75 - %2,70); ABD Doları cinsinden mevduatlar için %2,15 – %3,55 (31 Aralık 2018 - %2,91 - %4,65) arasında değişmektedir. GBP cinsinden mevduatlar için %1,50’dir (31 Aralık 2018 – bulunmamaktadır).

745.243 TL bloke mevduat kredi alacaklarından oluşmaktadır.3 aydan kısa süreli olduğundan vadesiz hesaba sınıflanmıştır (31 Aralık 2018 - 15.037 TL) .

(*) 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla B tipi likit yatırım fonlarından oluşmaktadır.

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar		
- Yatırım fonları (*)	70.797.846	117.872.925
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	466.080.756	434.127.719
Menkul kıymet değer artışı	9.478.140	14.788.753
Toplam	546.356.742	566.789.397

(*) 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla alım satım amaçlı finansal yatırımlar A tipi yatırım fonlarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları faiz oranı %3,75’tir (31 Aralık 2018 - %3,50-%3,75).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 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) :

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar;

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	İştirak oranı%	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
TSKB A.Ş.	< %1	342.971	< %1	370.779
Toplam		342.971		370.779

7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli borçlanmalar	5.079.954	76.508.640
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	6.371.776	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	100.481.418	90.560.679
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	14.828.389	14.018.037
Toplam	126.761.537	181.087.356

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli borçlanmalar	179.075.166	207.341.435
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	51.421.104	-
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler (*)	30.057.543	28.414.940
Toplam	260.553.813	235.756.375

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların vadelerine göre dağılımları aşağıdaki gibidir (TL);

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 Yıl içerisinde	126.761.537	181.087.356
1 – 2 Yıl arası	101.978.902	98.627.658
2 – 3 Yıl arası	65.623.663	73.690.686
3 – 4 Yıl arası	50.152.091	46.060.069
4 Yıl ve üzeri	42.799.157	17.377.962
Toplam	387.315.350	416.843.731

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	124.363.170	132.114.748
Alacak reeskontu (-)	(26.202)	(4.600.945)
Diğer kısa vadeli alacaklar	15.929.196	7.431.079
Şüpheli ticari alacaklar	10.231.128	12.627.302
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.231.128)	(12.627.302)
Toplam	140.266.164	134.944.882
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	1.619.110	27.412.944
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 27)	1.619.110	27.412.944
Genel toplam	141.885.274	162.357.826

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	29.478	27.126
Toplam	29.478	27.126

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

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	12.627.302	10.067.698
Cari dönem karşılık gideri	2.329	1.043.063
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(2.398.503)	(1.542)
TFRS 9 açılış etkisi	-	412.942
Kapanış bakiyesi	10.231.128	11.522.161

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar	300.588.781	354.084.796
Borç reeskontu (-)	(464.957)	(1.230.783)
Diğer ticari borçlar	87.899	-
Toplam	300.211.723	352.854.013
İlişkili taraflara ticari borçlar	2.673.357	27.599.324
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 27)	2.673.357	27.599.324
Genel toplam	302.885.080	380.453.337

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	34.258.395	142.250.711
Emtia (*)	86.058.415	86.151.373
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Diğer stoklar	568.636	-
Toplam	120.880.287	228.396.925

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla toplam 86.058.415 TL'lik (31 Aralık 2018 – 86.151.373 TL) emtia bakiyesinin 85.359.735 TL'lik kısmı (31 Aralık 2018 – 85.359.735 TL) gayrimenkullerden oluşmaktadır.

10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	1.606.819.611	1.162.328.284
Tahmini kazançlar	238.578.328	216.790.525
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(1.861.032.285)	(1.592.441.370)
Toplam	(15.634.346)	(213.322.561)

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	16.209.078	11.604.502
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(31.843.424)	(224.927.063)
Toplam	(15.634.346)	(213.322.561)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 33.247.703 TL (31 Aralık 2018 – 35.255.861 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	16.209.078	11.604.502
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	10.738.211	12.081.878
Toplam	26.947.289	23.686.380

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	31.843.424	224.927.063
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	11.465.182	12.091.272
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	6.633.491	7.702.632
Toplam	49.942.097	244.720.967

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	13.085.846	15.751.999
Toplam	13.085.846	15.751.999

11. TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli türev araç yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Kontrat tutarı (Amerikan Doları)	Vade tarihi	Faiz oranı	Gerçeğe uygun değer varlık / yükümlülük tutarı (TL)	Kontrat tutarı (Amerikan Doları)	Gerçeğe uygun değer varlık / yükümlülük tutarı (TL)
Faiz oranı swap işlemleri	7.000.000	26.03.2023	%7,10	1.251.510	7.000.000	583.838
Toplam				1.251.510		583.838

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen sipariş avansları	14.441.162	13.170.132
Taahhütlere verilen avanslar	18.892.490	21.124.885
Peşin ödenmiş giderler	17.322.214	6.440.417
Toplam	50.655.866	40.735.434

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen sipariş avansları	40.182	57.848
Peşin ödenmiş giderler	196.853	1.241.907
Toplam	237.035	1.299.755

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alınan avanslar	64.785.621	24.722.942
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	33.247.703	9.505.324
Gelecek aylara ait gelirler	223.943	46.695
Toplam	98.257.267	34.274.961

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	-	25.750.537
Toplam	-	25.750.537

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

		30 Haziran 2019		31 Aralık 2018
	Ortaklık payı %	Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,19	144.283.722	43,19	142.236.027
Bakad Investment & Operation LLP	33,27	3.922.215	33,27	994.412
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	28.834.149	44,96	28.210.217
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	37,47	467.491	37,47	72.952
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (*)	49,96	208.552.421	49,96	250.335.211
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	2,28	755.759	2,28	789.791
Toplam		386.815.757		422.638.610

(*) 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., Cemel Enerji A.Ş., Günözü Enerji A.Ş., Melisa Elektrik A.Ş.’nin %100’üne, Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.’nin %99,99’una ve Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.’nin %99,60 ’ına sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirketler de dahil edilmiştir.

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

		30 Haziran 2019		31 Aralık 2018
	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.395.346	45,00	25.300.490
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,96	5.323.107	49,96	4.257.120
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	2,63	1.528.977	2,63	1.396.290
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	12,13	6.033.164	12,13	5.116.543
Toplam		38.280.594		36.070.443
Net		348.535.163		386.568.167

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	386.568.167	614.137.985
Dönem karı / (zararı)	(45.311.430)	(201.274.466)
Alınan temettüler	4.640.769	(6.909.024)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	(398.068)	18.440.834
TFRS 9 açılış etkisi	-	11.977.214
Nakit sermaye artırım	3.035.725	-
Kapanış bakiyesi	348.535.163	436.372.543

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

	30 Haziran 2019 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2018
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.925.969	210.498	2.136.467	10.160.485	85.566	10.246.051
AO Mosalarko (*)	-	-	-	2.448.121	-	2.448.121
Obrascon Huarte Lain SA – Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	(94.856)	-	(94.856)	(48.186)	-	(48.186)
Bakad Investment & Operation LLP	(9.144)	-	(9.144)	-	-	-
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(5.336.343)	-	(5.336.343)	(1.654.853)	-	(1.654.853)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	(22.844)	-	(22.844)	2.220.263	-	2.220.263
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	(40.690.810)	(3.227.273)	(43.918.083)	(213.678.499)	(2.174.642)	(215.853.141)
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	(916.685)	861.678	(55.007)	(598.881)	550.515	(48.366)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	(34.030)	30.323	(3.707)	(25.241)	20.611	(4.630)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	(132.687)	130.572	(2.115)	(97.675)	94.255	(3.420)
Toplam	(45.311.430)	(1.994.202)	(47.305.632)	(201.274.466)	(1.423.695)	(202.698.161)

(*) AO Mosalarko'nun %10 oranındaki payları Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından satın alınmış olup 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona 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., Cemal Enerji A.Ş., Günözü Enerji A.Ş., Melisa Elektrik A.Ş.'nin %100'üne, Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.'nin %99,99'una ve Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'nin %99,60 'ına sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirketler de dahil edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

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

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	605.861.823	219.238.553	557.852.351	175.969.739
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	294.941.686	102.494.495	271.407.405	94.316.151
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	18.982	56.453.083	24.404	56.508.884
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	22.753.181	33.236.765	12.437.424	20.787.158
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	2.692.120	1.398.741	2.585.749	2.344.551
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	7.887.226.399	7.465.420.687	7.349.682.604	6.844.258.640
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	45.774.773	30.659.743	46.789.045	27.960.290
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.368.508	1.232.069	71.355.302	1.133.786
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	22.903.813	5.457.072	22.846.219	5.067.761
Bakad Investment & Operation LLP	12.368.086	579.296	3.632.366	643.514

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

	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019		1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019		1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018		1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	
	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	263.532.727	4.458.854	148.941.564	1.990.788	297.428.844	23.522.783	166.501.536	15.024.009
OAO Mosalarko	-	-	-	-	5.393.627	4.896.243	2.745.283	4.273.512
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)	-	(210.791)	-	52.862	-	(107.081)	-	(74.581)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	329.802	(10.682.077)	317.372	(9.248.493)	-	(3.312.618)	-	(1.516.303)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	(60.970)	-	(49.361)	-	5.925.911	-	3.831.646
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	3.500.960.621	(81.453.215)	2.221.996.889	149.924.458	2.534.941.954	(427.732.978)	1.390.928.051	(367.636.353)
(*) Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	600	(2.291.713)	450	(1.228.515)	500	(1.497.203)	400	(802.235)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	-	(85.076)	-	(41.422)	-	(63.101)	-	(33.064)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(331.717)	-	(177.783)	-	(244.188)	-	(129.003)
Bakad Investment & Operation LLP	-	(27.484)	-	(25.159)	-	-	-	-

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir (TL) :

Gerçeğe uygun değer	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	276.131.600
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan artış	32.423.582
Konsolidasyona giren bağlı ortaklık etkisi	70.182.660
İlaveler	7.918
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla	378.745.760
Çevrim farkı	14.376.823
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla	393.122.583

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
Gayrimenkul Adı	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun değeri (TL)	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun değeri (TL)
Maslak Arsası	28.12.2018	91.000.000	28.12.2018	91.000.000
Eyüp Topçular - Fabrika	28.12.2018	71.200.000	28.12.2018	71.200.000
Ankara Çankaya İş Merkezi	28.12.2018	7.950.000	28.12.2018	7.950.000
İstanbul Karaköy İş Merkezi	28.12.2018	11.800.000	28.12.2018	11.800.000
İstanbul Şişhane İş Merkezi	28.12.2018	9.650.000	28.12.2018	9.650.000
Büyükkçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	28.12.2018	11.170.000	28.12.2018	11.170.000
Antalya Arsası	20.12.2018	13.573.000	20.12.2018	13.573.000
İstanbul Sarıyer Arsası	20.12.2018	55.471.900	20.12.2018	55.471.900
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	28.12.2018	33.300.000	28.12.2018	33.300.000
İstanbul Büyükkçekmece Arsası	20.12.2018	1.010.000	20.12.2018	1.010.000
Sanayi Mah. Dükkan	20.12.2018	1.481.200	20.12.2018	1.481.200
Adana Büro Binası	20.12.2018	957.000	20.12.2018	957.000
Mosalarko Ofis Binası	11.02.2019	84.559.483	11.02.2019	70.182.660
Toplam		393.122.583		378.745.760

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

2018 yılında yatırım amaçlı gayrimenkullerden Mosalarko Ofis Binası, Nexia Pacioli Consulting LLS tarafından değerlendirilmiştir. Diğer yatırım amaçlı gayrimenkuller Rehber Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş. tarafından değerlendirilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Maddi duran varlıklar	44.759.012	44.125.214
Toplam	44.759.012	44.125.214

Net defter değeri 44.759.012 TL olan maddi duran varlıklar, 30 Haziran 2019 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2018 - 44.125.214 TL).

17. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 19.569.685 TL'dir (30 Haziran 2018 – 19.742.335 TL).

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 4.904.516 TL'dir (30 Haziran 2018 – 8.676.829 TL).

18. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 525.078 TL'dir (30 Haziran 2018 – 249.608 TL).

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (30 Haziran 2018 – 2.432 TL).

19. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2019		30 Haziran 2019
Maliyet değeri	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Kapanış Bakiyesi
Kullanım hakkı varlıkları	99.543.268	10.139.403	109.711.358
Birikmiş itfa payları (-)	(20.073.226)	(3.432.039)	(23.508.996)
Net defter değeri	79.470.042	6.707.364	86.202.362

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılıkları	8.339.037	7.711.764
Toplam	8.339.037	7.711.764

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla dava karşılıklarının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	7.711.764	5.869.098
Cari dönem karşılık gideri	627.273	633.467
Dönem için ödemeler	-	(284.696)
Dönem sonu dava karşılık gideri	8.339.037	6.217.869

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

a) Aktif değerler üzerindeki ipotek tutarı:

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin (Alarko Gayrimenkul) yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında gösterilen; Beşiktaş İlçesi, Etiler Alkent Sitesi'nde bulunan dükkanları ile ilgili olarak 14 Ekim 1987 tarih ve 6430 yevmiye numarası ile Alarko Gayrimenkul'un olan 1411 ada 1 parsel lehine ve 1408 ada 1 parsel aleyhine merkezi ısıtma tesislerinden yararlanmak için irtifak hakkı tesisi ve bazı kısımlarda 1,5 m genişliğinde ısıtma tesislerine ait kanal geçirmek için 49 yıl süre ile 7,72 TL bedelle irtifak hakkı tesisi bulunmaktadır. Ayrıca, aynı parsel ile ilgili olarak 26 Şubat 1992 tarih ve 784 yevmiye numarası ile bu parsel aleyhine projede belirtilen ihtiyaç fazlası otoparktan faydalanmak üzere 1410 ada ve 1 parsel malikleri lehine şahsi irtifak hakkı bulunmaktadır.

b) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 57.000 TL'dir (31 Aralık 2018 – 1.177.466 TL). Kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminatların dışında kalan alınan teminat tutarı ise 215.990.379 TL'dir (31 Aralık 2018 – 224.392.677 TL).

c) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Topluluk'un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 10.231.128 TL'dir (31 Aralık 2018 – 12.627.302 TL).

d) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla topluluk aktifleri üzerinde ipotek bulunmamaktadır.(31 Aralık 2018– Yoktur).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) (devamı) :

- e) Bağlı ortaklıklardan Altek, TEİAŞ'ın sistem kullanım bedellerinden %50 indirim uygulamaması nedeniyle haksız olarak tahsil edilen (KDV dahil) 1.086.960 TL fatura alacağı ve 252.017 TL gecikme zammı talebinde bulunulmuş olup, 28 Mayıs 2014 tarihinde 1.086.960 TL fatura alacağı ve 213.430 TL gecikme zammı ile Altek lehine neticelenen davada yargı süreci tamamlanmıştır. 13 Mart 2019 tarihinde 1.086.960 TL fatura alacağı, 213.430 TL gecikme zammı ve dava tarihinden itibaren işletilen ticari faiz TEİAŞ tarafından Altek'e ödenmiştir.
- f) Topluluk'un Antalya Projesi için Antalya Büyükşehir Belediyesi aleyhine açtığı henüz hakedişi yapılmamış imalat işleri ile ilgili davada yerel mahkeme kısmen Topluluk lehine karar vermiş olup, karar ile ilgili yargıtay yolu açıktır. Antalya 1. Asliye Ticaret Mahkemesi 2014/265 sayılı kararında Antalya Büyükşehir Belediyesi'nin Topluluk'a, fiili ödeme gününe kadar hesaplanacak faizi ilave edilmek kaydı ile 8.911.530 Avro (58.376.760 TL) (*) ödemesine hükmetmiştir. Topluluk 30 Haziran 2019 itibarıyla 12.763.250 TL gelir karşılığı kaydı yapmıştır.
- g) 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 kararında; Ulusal Demiryolları İşletmesi'nin tamamlanan çalışmalar nedeniyle 16.124.136 dirhem (9.694.730 TL) (*), gecikme cezası olarak 703.277 dirhem (422.849 TL) (*) ve zarar tazminatı olarak 7.632.456 dirhem (4.589.058 TL) (*) ödemesi ve nihai teminattan el çekerek davacı tarafa 39.241.020 dirhem (23.593.890 TL) (*) olarak belirlenen tutarı iade etmesine karar verilmiştir. Temyiz sürecine yönelik gelişmeler dikkate alınarak kati teminat mektubu tutarının koşullu varlık olarak değerlendirilmesi uygulamasına devam edilmiş ve bunun sonucunda 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolara alacak olarak yansıtılmamıştır.

(*) 30 Haziran 2019 tarihli döviz kurlarıyla TL'ye çevrilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Topluluk' un teminat/rehin/ipotek/kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektubu	877.330.373	853.270.905
Verilen kefalet	2.827.509.355	4.073.966.660
Toplam	3.704.839.728	4.927.237.565
Alınan kefalet	2.320	2.320
Alınan teminat mektubu	208.304.532	217.382.964
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	7.677.377	8.106.709
Alınan çek	50.000	65.000
Toplam	216.047.379	225.570.143

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
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	79.436.938	79.436.938
AVRO	1.958.077	1.958.077
	92.263.713	91.240.227
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	163.049.518	217.896.393
ABD DOLARI	363.514.463	646.748.340
AVRO	207.224.329	201.662.674
	3.612.576.015	4.835.997.338
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	3.704.839.728	4.927.237.565

Topluluk'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla %0).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	3.309.262	2.129.697
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	17.808.397	15.990.641
Toplam	21.117.659	18.120.338

23. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

Adı	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Alaton Ailesi	%34,36	149.492.491	%34,36	149.492.491
Garih Ailesi	%32,92	143.219.254	%32,92	143.219.254
Diğer	%32,72	142.288.255	%32,72	142.288.255
Toplam	%100,00	435.000.000	%100,00	435.000.000

Ana Ortaklık'ın kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 435.000.000 TL (31 Aralık 2018- 435.000.000 TL) olup 1 Kr nominal değerli 43.500.000.000 adet (31 Aralık 2018- 43.500.000.000 adet) hissedenden oluşmaktadır.

(b) Geri alınmış paylar (-)

30 Haziran 2019 itibarıyla 12.184.363 TL geri alınmış pay bulunmaktadır (31 Aralık 2018- 24.999.945 TL).

Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (AGYO) 4 Ekim 2018 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli açıklamaları doğrultusunda, pay fiyatının Şirket faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmadığı düşüncesiyle, başta küçük paydaşları olmak üzere tüm paydaşların menfaatlerinin korunması ve sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunulması amaçları ile azami fon tutarının iç kaynaklardan karşılanmak üzere 10.000.000 TL olarak belirlenmesine ve pay geri alımına konu olabilecek azami pay tutarının 200.000 TL nominal değerli olarak belirlenmesine karar vermiştir. 15 Ekim 2018 tarihinde pay alım işlemi tamamlanmıştır. Söz konusu geri alım programı kapsamında; 199.609 adet paya isabet eden 9.999.981 TL' lik alım yapılmış olup, geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı %1,874' dür. Şirket Yönetimi 18 Ekim 2018 tarihinde yeni bir pay alım kararı daha almıştır. Azami fon tutarının iç kaynaklardan karşılanmak üzere 15.000.000 TL olarak belirlenmesine ve pay geri alımına konu olabilecek azami pay tutarının 275.000 TL nominal değerli olarak belirlenmesine karar vermiştir. Söz konusu geri alım programı kapsamında; 273.566 adet paya isabet eden 14.999.964 TL' lik alım yapılmış olup, geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı %2,569' dur. AGYO'nun iç kaynaklarından sağlanan alımların toplamı 473.175 adet paya isabet eden 24.999.945 TL olup, AGYO sermayesindeki oranı % 4,443 tür.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(b) Geri alınmış paylar (-)

31 Aralık 2018 tarihinde geri alınmış paylar hesabında gösterilen 12.200.241 TL, 1 Ocak 2019 itibarıyla kontrol gücü olmayan paylar hesabında gösterilmiştir.

(c) Geçmiş yıllar karları veya zararları :

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

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(664.682.660)	(67.547.032)
Yasal yedekler	152.453.020	122.097.646
Olağanüstü yedekler	1.119.227.915	822.767.826
Toplam	606.998.275	877.318.440

(d) Kontrol gücü olmayan paylar :

Kontrol gücü olmayan paylar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Sermaye	32.781.058	32.781.058
Geri alınmış paylar (-)	(11.613.717)	-
Yasal yedekler	16.317.748	3.405.776
Diğer kapsamlı gelir	10.968.695	5.131.508
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	379.861.202	299.612.193
Dönem karı / (zararı)	34.236.317	106.368.350
Toplam	462.551.303	447.298.885

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Yurtiçi satışlar	750.249.469	391.755.549	404.980.974	247.430.944
Yurtdışı satışlar	28.636.363	25.304.935	16.520.164	16.177.567
Diğer satışlar	13.696.643	7.820.684	5.882.819	3.881.638
Satıştan iadeler (-)	(283.368)	(267.427)	(262.964)	(241.126)
Satış iskontoları (-)	(9.431.021)	(6.583.373)	(4.664.987)	(4.664.987)
Toplam	782.868.086	418.030.368	422.456.006	262.584.036

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Satılan ticari mallar maliyeti	312.722	151.066	977.598	626.920
Satılan hizmet maliyeti	584.235.384	293.110.786	353.939.897	206.552.383
Toplam	584.548.106	293.261.852	354.917.495	207.179.303

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Kurumlar vergisi;

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22'dir (2018: %22).

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.

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(13.116.120)	(4.840.722)	(11.203.752)	(7.598.576)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 25(b))	(34.914.745)	(19.886.653)	(19.052.274)	(18.745.352)
Toplam vergi gideri	(48.030.865)	(24.727.375)	(30.256.026)	(26.343.928)

Türkiye’de yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca yıllara yaygın inşaat hakedişlerinin değerlendirme farkları üzerinden ertelenmiş vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları içinde kapanması/gerçekleşmesi beklenen geçici farklar için %22; 2020 yılı sonrası gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20 olarak kullanılmıştır. Ayrıca, kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Rusya, Romanya, Ukrayna ve İspanya’daki şirketler için sırasıyla %20, %16, %18 ve %25 Kazakistan’daki şirketler için %28 olarak kullanılmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri;

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

Geçici gelir / (gider) farkları

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vergi varlıkları				
Mahsup edilecek mali zararlar (*)	99.497.590	154.511.810	20.844.178	31.579.464
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	1.877.596.090	1.383.783.738	413.024.228	304.385.510
Şüpheli alacak karşılığı	8.315.678	9.579.572	1.829.449	2.107.506
Dava gideri karşılığı	8.339.037	7.711.764	1.834.588	1.696.588
Türev araçlar	1.251.510	583.838	250.302	116.768
Kullanılmamış izin karşılıkları	3.203.499	2.059.735	699.067	453.093
Kıdem tazminatı karşılığı	13.432.996	12.988.359	2.785.150	2.738.584
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	56.573.781	65.352.751	11.254.649	13.009.528
Kiralamalar	50.676.837	-	10.205.428	-
Diğer	-	9.889.750	-	2.313.523
Toplam			462.727.039	358.400.564

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vergi yükümlülükleri				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(53.373.447)	(53.305.858)	(10.562.176)	(10.548.166)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(2.391.569.430)	(1.812.310.143)	(526.145.275)	(398.708.233)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(157.052.525)	(142.675.713)	(31.410.505)	(28.555.343)
Kullanım hakkı varlıkları	(47.789.884)	-	(9.557.977)	-
Diğer	(6.432.176)	-	(1.511.275)	-
Toplam			(579.187.208)	(437.811.742)

Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(116.460.169)	(79.411.178)
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			38.774.815	50.404.750
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(155.234.984)	(129.815.928)
Ertelenmiş vergi net etkisi			(116.460.169)	(79.411.178)

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 78.611.783 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 20.885.807 TL'si ise taahhüt grubu şirketlerine aittir. (31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 137.041.975 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 17.469.835 TL'si ise taahhüt grubu şirketlerine aittir.)

Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (TL):

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Cari dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(116.460.169)	(68.531.992)
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğünün iptali	79.411.178	49.570.522
TFRS 9 açılış etkisi	-	(90.804)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	2.134.246	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 25(a))	(34.914.745)	(19.052.274)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

26. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	85.806.855	167.284.149	(163.234.105)	(145.303.415)
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	435.000.000	435.000.000	435.000.000	435.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp) :				
Ana Ortaklığa ait pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	0,197	0,385	(0,375)	(0,334)

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden.

Alarko Holding A.Ş.'nin 18 Nisan 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenen temettü tutarı brüt 0,1706 TL olup toplam ödenen temettü tutarı brüt 74.211.000 TL'dir. Alarko Holding A.Ş.'nin 5 Haziran 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenen temettü tutarı brüt 0,27 TL olup toplam ödenen temettü tutarı brüt 60.336.090 TL'dir.

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	476.013	838.706
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	189.444	157.299
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	632.778	25.962.841
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	117.350	97.966
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	203.424	321.225
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	62	15.806
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	-	19.093
Panel Enerji A.Ş. (1)	39	8
Toplam (Dipnot 8)	1.619.110	27.412.944

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	2.572.575	3.292.173
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	100.782	24.307.151
Toplam (Dipnot 8)	2.673.357	27.599.324

- (1) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (2) İştirak
- (3) Konsolidasyona girmeyen diğer finansal yatırımlar

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	5.827.833	3.402.566
Toplam	5.827.833	3.402.566

İlişkili taraflara diğer kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	8.402.538	4.094.619
Toplam	8.402.538	4.094.619

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (2)	30.535.433	27.860.508
Al-Riva Arazi Değ.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (2)	5.456.995	5.067.761
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (2)	1.231.992	1.133.786
Toplam	37.224.420	34.062.055

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (2)	-	2.506	-	1.292.517	-	1.295.023
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (2)	-	1.134	-	195.858	-	196.992
Al-Riva Ar.Değ.Kon.İnş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (2)	-	3.548	-	45.486	-	49.034
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	385.512	910.124	2.278	-	232	1.298.146
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	1.046	-	-	-	1.046
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	66.670	-	-	-	66.670
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	-	11.587	-	-	-	11.587
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	387.611	-	-	-	387.611
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	125	-	-	-	125
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	6.646	80.622	-	-	87.268
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	2.049.949	39.447.708	-	-	41.497.657
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (1)	195	3.761	-	-	-	3.956
Toplam	385.707	3.444.707	39.530.608	1.533.861	232	44.895.115

- (1) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (2) İştirak
- (3) Konsolidasyona girmeyen diğer finansal yatırımlar

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş. (2)	-	4.709	-	825.772	-	830.481
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (2)	-	1.501	-	141.383	-	142.884
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (2)	-	3.375	-	30.916	-	34.291
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	287.591	958.661	1.424	-	-	1.247.676
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	1.697	-	-	-	1.697
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	46.149	-	-	-	46.149
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	240.903	28.497.042	-	-	28.737.945
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	1.146	-	-	-	1.146
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	13.535	-	-	-	13.535
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	1.377.340	7.114.768	-	-	8.492.108
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (1)	160	83	-	-	-	243
Cemel Enerji A.Ş. (1)	200	-	-	-	-	200
Günözü Enerji A.Ş. (1)	200	-	-	-	-	200
Minagün Elektrik A.Ş. (1)	200	-	-	-	-	200
Toplam	288.351	2.649.099	35.613.234	998.071	-	39.548.755

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	35.299	38.603	1.002.531	1.298	25.039	1.102.770
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	-	-	-	125	125
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	8.985	-	-	-	8.985
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	37.933.358	-	823	37.934.181
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (1)	-	8.488	-	-	-	8.488
Toplam	35.299	56.076	38.935.889	1.298	25.987	39.054.549

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	29.787	73.920	107.388	-	20.613	231.708
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	-	-	-	2.502	2.502
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	119	-	-	-	119
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	1.515.221	-	-	-	1.515.221
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	33.063	33.668.504	-	2.397	33.703.964
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (1)	-	71.197	-	-	-	71.197
Toplam	29.787	1.693.520	33.775.892	-	25.512	35.524.711

- (1) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (2) İştirak
- (3) Konsolidasyona girmeyen diğer finansal yatırımlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 17.644.424 TL'dir (30 Haziran 2018 – 14.480.393 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 2.320 TL'dir (31 Aralık 2018 – 2.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 3.057.623.495 TL'dir (31 Aralık 2018 – 4.305.442.977 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Topluluk'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu 30 Haziran 2019					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	20.964.491	3.462.114	11.727	132.161	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	790.563.552	125.370.764	9.357.957	1.062.535	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	19.933	800	2.340	-	-
3. Diğer	61.033	2.915	6.756	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	811.609.009	128.836.593	9.378.780	1.194.696	-
5. Ticari Alacaklar	29.478	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	288	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	29.766	50	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	811.638.775	128.836.643	9.383.280	1.194.696	-
10. Ticari Borçlar	138.663.247	4.227.213	17.448.157	5.157	-
11. Finansal Yükümlülükler	69.946.908	11.267.616	778.642	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	20.242	-	3.090	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	52.070.791	1.013.542	6.120.730	843.139	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	260.701.188	16.508.371	24.350.619	848.296	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	198.253.698	34.040.868	357.992	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	198.253.698	34.040.868	357.992	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	458.954.886	50.549.239	24.708.611	848.296	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	352.683.889	78.287.404	(15.325.331)	346.400	-
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	404.673.426	79.297.181	(9.213.697)	1.189.539	-
21. İhracat (*)	750.413	135.212	-	-	-
22. İthalat (*)	6.803.357	14.481	885.293	129.941	-

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

Topluluk'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL) :

Döviz pozisyonu tablosu 31 Aralık 2018					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	58.568.871	863.978	8.890.859	64.555	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	839.592.870	125.490.833	29.747.068	12.449	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	10.237	800	1.000	-	-
3. Diğer	26.368	5.012	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	898.198.346	126.360.623	38.638.927	77.004	-
5. Ticari Alacaklar	27.126	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	263	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	27.389	50	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	898.225.735	126.360.673	38.643.427	77.004	-
10. Ticari Borçlar	166.313.146	8.232.979	20.367.832	33.516	-
11. Finansal Yükümlülükler	65.372.978	10.209.632	1.934.493	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.975	587	313	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	23.230.547	1.021.329	2.922.934	35.773	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	254.921.646	19.464.527	25.225.572	69.289	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	172.180.734	32.728.380	-	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	172.180.734	32.728.380	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	427.102.380	52.192.907	25.225.572	69.289	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	471.123.355	74.167.766	13.417.855	7.715	-
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	494.317.034	75.183.233	16.339.789	43.488	-
21. İhracat (*)	4.337.579	864.140	3.304	-	-
22. İthalat (*)	70.318.683	157.060	12.041.706	194.311	112.825
21. İhracat 30 Haziran 2018 (*)	1.429.063	345.946	3.304	-	-
22. İthalat 30 Haziran 2018 (*)	42.652.410	1.679.041	7.191.741	46.818	-

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Alarko Topluluğu'nun kur riski analizi aşağıdaki gibidir (TL);

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2019				
	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	45.055.184	(45.055.184)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	45.055.184	(45.055.184)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(10.039.164)	10.039.164	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(10.039.164)	10.039.164	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	252.369	(252.369)	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	252.369	(252.369)	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9+12)	35.268.389	(35.268.389)		

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2018				
	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	39.018.920	(39.018.920)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	39.018.920	(39.018.920)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	8.088.283	(8.088.283)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	8.088.283	(8.088.283)	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	5.133	(5.133)	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	5.133	(5.133)	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9+12)	47.112.336	(47.112.336)		

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

a) Tuzla Belediye Başkanlığı Plan ve Proje Müdürlüğünden alınan resmi bilgiye göre, bağlı ortaklıklıklardan Alarko Konut Projeleri Geliştirme A.Ş. ' de kayıtlı Tuzla İlçesi Orhanlı Mahallesinde bulunan sekiz adet parsel için imar planı değişmiş olup, 1/1000 ölçekli imar planına göre;

- 219 parsel; kısmen yol alanı, kısmen park alanı ve dere yatağı ve yapı yaklaşma mesafesi, kısmen depolama alanı'nda,
- 236 parsel; kısmen yol alanı, kısmen park alanı ve dere yatağı ve yapı yaklaşma mesafesi, kısmen depolama alanı'nda,
- 1471 parsel; kısmen depolama alanı, kısmen park alanı ve dere yatağı ve yapı yaklaşma mesafesinde, kısmen toplu işyeri alanı, kısmen yol alanı'nda,
- 7375/1 parselin bir kısmından raylı toplu taşıma hattı geçmekte olup kısmen yol alanı, kısmen depolama alanı'nda,
- 7375/6 parselin tamamı depolama alanı'nda,
- 7374/2 parsel; kısmen yol alanı kısmen depolama alanı'nda,
- 7734/1 parsel; kısmen yol alanı kısmen park alanı ve enerji nakil hattı ve koruma kuşağı'nda,
- 7736/5 parsel; kısmen yol alanı kısmen toplu işyeri alanı'nda kalmaktadır.

Tüm parsellerde imar gören alan 124.241 m²'dir. E=0,25 imar hakkı kullanımı ile toplam 31.060 m² emsal inşaat hakkı vardır. Depolama alanlarında ve toplu işyerlerinde bir bodrum kat yapılacağı varsayımı ile 31.060 x 2 kat = 62.120 m² toplam inşaat yapılabilir.

b) Bağlı ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.'nin Romanya Karayolları İdaresi tarafından açılmış olan Bükreş Güney Çevreyolu Dizayn ve Yapım İşi (Lot-1) ihalesine verdiği teklifin en iyi teklif olarak açıklandığı, teklif bedelinin %19 KDV hariç 830.679.662 RON (yaklaşık 178.376.100 Euro) olduğu ve gerekli yasal prosedürlerin tamamlanmasını müteakip sözleşme müzakerelerine davet edilmemiz beklendiği; İşveren İdarenin ihale sonucu için yapılan itirazları sonuçlandırdıktan sonar Şirketin sözleşme müzakerelerine davet etmesi beklendiği daha önce kamuoyuna duyurulmuştu. İşveren İdare ihale sonucuna yapılan itirazları sonuçlandırmış olup, Şirketi sözleşme imzalanması için gerekli belgeleri sunmak üzere 08 Ağustos 2019 tarihli yazı ile davet etmiştir.