

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

İçindekiler

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

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

Alarko Holding Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na;

Giriş

Alarko Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Topluluk" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı özet dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Topluluk yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

İstanbul,
17 Ağustos 2020

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


Selçuk Şahin, SMMM
Sorumlu Denetçi

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar		942.225.918	1.490.725.023
Nakit ve nakit benzerleri	5	388.858.590	346.458.320
Finansal yatırımlar	6	130.781.555	563.931.037
Ticari alacaklar		187.049.207	317.315.041
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 27	1.808.537	30.874.009
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	185.240.670	286.441.032
Diğer alacaklar		3.119.236	9.710.215
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	501.909	8.978.388
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.617.327	731.827
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		13.085.542	42.892.433
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	11	6.662.207	36.303.100
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	11	6.423.335	6.589.333
Stoklar	9	111.659.977	106.625.254
Peşin ödenmiş giderler	10	44.038.810	33.225.260
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		9.149.444	6.531.463
Diğer dönen varlıklar		19.515.212	15.820.338
Ara toplam		907.257.573	1.442.509.361
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	16	34.968.345	48.215.662
Duran varlıklar		2.395.915.661	1.705.890.270
Finansal yatırımlar	6	588.911.439	560.803
Ticari alacaklar		34.687	29.928
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	34.687	29.928
Diğer alacaklar		55.950.462	52.553.161
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	40.322.488	38.741.910
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		15.627.974	13.811.251
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	713.545.393	603.831.954
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	425.042.881	423.399.640
Maddi duran varlıklar	17	353.278.184	351.631.868
Kullanım hakkı varlıkları	19	84.561.416	85.794.353
Maddi olmayan duran varlıklar		82.168.772	83.067.765
-Şerefiye		3.130.507	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	18	79.038.265	79.937.258
Peşin ödenmiş giderler	10	2.687.413	228.712
Ertelenmiş vergi varlığı	25	16.067.977	35.188.222
Diğer duran varlıklar		73.667.037	69.603.864
Toplam varlıklar		3.338.141.579	3.196.615.293

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019	
Kısa vadeli yükümlülükler		603.950.814	667.382.848
Kısa vadeli borçlanmalar	7	53.994.150	45.429.755
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	94.115.802	102.895.613
Diğer finansal yükümlülükler	7	13.630.318	12.881.439
Ticari borçlar		242.909.663	300.731.649
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 27	5.585.362	33.256.191
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	237.324.301	267.475.458
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		18.015.284	8.826.354
Diğer borçlar		19.172.456	19.996.864
-İlişkili taraflara diğer borçlar	27	10.762	8.402.764
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		19.161.694	11.594.100
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		79.663.707	121.312.886
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	74.248.000	115.693.927
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	5.415.707	5.618.959
Türev araçlar	12	1.956.666	1.159.163
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	72.274.799	45.687.291
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.972.209	2.166.856
Kısa vadeli karşılıklar		6.239.733	6.294.028
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	20	6.239.733	6.294.028
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		6.027	950
Uzun vadeli yükümlülükler		545.656.448	524.216.887
Uzun vadeli borçlanmalar	7	192.678.516	195.500.769
Diğer finansal yükümlülükler	7	20.044.585	18.943.293
Diğer borçlar		87.804.205	83.865.606
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		87.804.205	83.865.606
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		9.649.301	11.006.132
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	9.649.301	11.006.132
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	14	34.139.075	43.185.159
Uzun vadeli karşılıklar		23.404.213	22.535.228
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	22	23.404.213	22.535.228
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	177.936.553	149.180.700
Özkaynaklar		2.188.534.317	2.005.015.558
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.636.624.557	1.506.222.816
Ödenmiş sermaye	23	435.000.000	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	23	(12.184.363)	(12.184.363)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	23	(1.535.883)	(1.535.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(11.273.764)	(9.253.948)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(11.273.764)	(9.253.948)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(11.273.764)	(9.253.948)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		105.623.858	83.927.922
- Yabancı para çevrim farkları		105.596.457	83.937.633
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		27.401	(9.711)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		27.401	(9.711)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		18.473.868	18.473.868
Geçmiş yıllar karları veya zararları	23	991.795.220	606.998.275
Net dönem karı veya zararı		110.725.621	384.796.945
Kontrol gücü olmayan paylar	23	551.909.760	498.792.742
Toplam kaynaklar		3.338.141.579	3.196.615.293

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 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 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	24	491.581.669	260.422.949	782.868.086	418.030.368
Satışların maliyeti (-)	24	(308.936.528)	(150.001.926)	(584.548.106)	(293.261.852)
Brüt kar		182.645.141	110.421.023	198.319.980	124.768.516
Genel yönetim giderleri (-)		(52.475.433)	(22.941.187)	(57.865.925)	(36.006.906)
Pazarlama giderleri (-)		(3.714.520)	(1.890.441)	(6.951.980)	(4.399.960)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		168.185.504	70.721.100	168.978.413	79.099.098
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(65.859.586)	(32.257.399)	(68.907.768)	(32.234.691)
Esas faaliyet karı / (zararı)		228.781.106	124.053.096	233.572.720	131.226.057
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		31.240.355	7.516.566	25.963.834	15.496.321
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.689.883)	2.139.769	(1.728.333)	(1.088.630)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	14	(3.829.518)	20.164.196	(47.305.632)	72.116.601
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		254.502.060	153.873.627	210.502.589	217.750.349
Finansman giderleri (-)		(34.551.135)	(11.402.518)	(42.428.552)	(14.035.838)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		219.950.925	142.471.109	168.074.037	203.714.511
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	25	(56.721.646)	(29.342.049)	(48.030.865)	(24.727.375)
- Dönem vergi (gideri) / geliri	25	(8.751.174)	(1.724.251)	(13.116.120)	(4.840.722)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	25	(47.970.472)	(27.617.798)	(34.914.745)	(19.886.653)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		163.229.279	113.129.060	120.043.172	178.987.136
Dönem karı / (zararı)		163.229.279	113.129.060	120.043.172	178.987.136
Dönem karının / (zararının) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar	23	52.503.658	19.905.460	34.236.317	11.702.987
- Ana ortaklık payları	26	110.725.621	93.223.600	85.806.855	167.284.149
Pay başına kazanç / (kayıp)		0,255	0,214	0,197	0,385
- Pay başına kazanç / (kayıp)	26	0,255	0,214	0,197	0,385
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(2.019.502)	(2.910.599)	(1.330.579)	(1.589.052)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(1.681.694)	(3.324.231)	(393.443)	(814.463)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(843.935)	(337.419)	(1.221.833)	(1.129.902)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		506.127	751.051	284.697	355.313
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		506.127	751.051	284.697	355.313
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		22.339.901	30.391.128	18.976.832	6.577.979
-Yabancı para çevrim farkları		17.816.323	25.861.162	18.426.656	6.384.747
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		37.079	166.851	(27.808)	(9.268)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		4.486.499	4.363.115	577.984	202.500
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		20.320.399	27.480.529	17.646.253	4.988.927
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		183.549.678	140.609.589	137.689.425	183.976.063
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar		53.147.937	24.856.350	40.073.504	13.325.745
- Ana ortaklık payları		130.401.741	115.753.239	97.615.921	170.650.318

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem	
	Dipnot	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		188.250.763	110.155.415
Dönem karı / (zararı)		163.229.279	120.043.172
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		58.276.222	100.135.961
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		18.486.654	21.421.474
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		3.709.949	4.865.742
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.322.946)	12.882.092
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		4.720.420	7.383.725
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		797.503	(13.709.151)
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		3.829.518	47.305.632
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		56.721.646	48.030.865
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(798.608)	(9.097.806)
- Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(23.007.727)	(763.924)
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(5.744.138)	(14.373.771)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		883.951	(3.808.917)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		83.538.933	(113.934.950)
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		130.361.245	25.042.614
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		3.193.678	(7.018.998)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		29.806.891	(3.260.909)
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(5.034.723)	107.516.638
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(13.272.251)	(8.857.712)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(58.809.744)	(78.334.083)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		9.188.930	(1.872.815)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(43.006.010)	(197.445.023)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		3.114.191	25.664.548
- Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)		26.587.508	38.231.769
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.409.218	(13.600.979)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		305.044.434	106.244.183
Alınan faiz		10.117.981	13.975.778
İştirakler, iş ortaklıkları ve/veya müşterek faaliyetlerin sermaye artırımına katılmıdan kaynaklanan nakit çıkışları		(113.392.515)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.254.430)	(1.632.262)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(318.886)	-
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		(8.945.821)	(8.432.284)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(126.890.316)	11.974.925
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		522.939.000	67.970.937
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(663.317.434)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		6.353.298	15.530.170
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(22.190.759)	(71.127.358)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		39.069.945	4.242.334
Alınan temettüler		(9.744.366)	(4.641.158)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(36.776.500)	(184.392.284)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		96.385.292	28.366.813
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(118.223.830)	(97.281.974)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(5.470.644)	-
Ödenen temettüler		(30.919)	(85.965.075)
Ödenen faiz		(9.436.399)	(29.512.048)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		24.583.947	(62.261.944)
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		17.816.323	18.426.656
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		42.400.270	(43.835.288)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	346.458.320	438.116.759
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	388.858.590	394.281.471

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019
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-Rosneftgastroy JSC İş Ort. (Türkiye)	DSİ Melen Su Temini Projesi İnşaatı	99,41	99,41
Astana Su- Taldykol Göl Arıtma Projesi (Kazakistan)	Su Temini – Göl Arıtma Projeleri	99,91	99,91
Saret Sanayi Taahhütleri ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	İnşaat	100,00	100,00
Alarko Enerji A.Ş. (Türkiye) (***)	Enerji Üretimi	100,00	100,00
Antalya Hafif Raylı Sistem 1. Aşama Yapım İşleri (Türkiye) (****)	Hafif Raylı Sistem Projesi	-	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 Konsantr Tesisi Projesi (Kazakistan)	Bakır İşleme Tesisi Dizayn, Tedarik ve İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alarko Konut Projeleri Geliştirme A.Ş. (Türkiye)	Gayrimenkul ve Gayrimenkule Dayalı Piyasa Araçlarının Alım, Satımı	99,91	99,91
Alsim Alarko Sanayi Tes. ve Tic. A.Ş. Astana No: 2 Şubesi (Kazakistan)	İnşaat ve Montaj İşleri	99,91	99,91
Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. (Türkiye)	İnşaat Tesisatı İşleri	50,15	50,15
Alsim Alarko S.R.L. (Romanya)	İnşaat	99,91	99,91
Saret KZ (Kazakistan)	İnşaat İşleri	100,00	100,00
Alsim Almaty Şubesi (Kazakistan)	İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alsim Alarko San. Tes. ve Ticaret Bükreş Şubesi (Romanya)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91

(*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

(***) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Alarko Enerji Üretim A.Ş. 'nin şirket ünvanı Alarko Enerji A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

(****) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.'ye devrolmuştur.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019
<u>Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (*) :</u>			
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye) (***)	Isıtma, Soğutma , Klima Cihazları İmalatı	43,19	43,19
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	TCDD Ankara – Eskişehir Hızlı Tren Projesi	44,96	44,96
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	49,96	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
Melisa Elektrik A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Obrascon Huarte Lain SA - Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	TCDD Ankara-Eskişehir Hızlı Tren Projesi	45,00	45,00
Bakad Investment & Operation LLP (Kazakistan)	İnşaat İşleri	33,27	33,27
Bakad International B.V. (Hollanda) (****)	Finansal Olmayan Holding	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.
(****) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019
<u>İştirakler(*) :</u>			
Al-Riva Projesi Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	12,13	12,13
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	2,63	2,63
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş., Tur. Tes. Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat ve Turistik Tesis İşletmeciliği	2,28	2,28

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
	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 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Maaşlı	1.409	1.462
Ücretli	2.854	3.260
Toplam	4.263	4.722

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

i. Sunuma ilişkin temel esaslar

TFRS'ye uygunluk beyanı

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Topluluk'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2019 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 2019 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.

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

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

Kullanılan para birimi

Ana Ortaklık'ın fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Ana Ortaklık'ın İspanya, Rusya, Ukrayna, Kazakistan, Romanya 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 2020 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 2020 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 17 Ağustos 2020 tarihinde Ana Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin Sürekliliği

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

ii. Konsolidasyon esasları:

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

ii. Konsolidasyon esasları (devamı)

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

- (c) Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar, Alarko Holding A.Ş.'nin bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulmuştur. Alarko Holding A.Ş. bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden sağlamaktadır. Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar. Müşterek Faaliyetler oransal konsolidasyon yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.
- (d) İştirakler'deki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Topluluk'un 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 politikaları, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, konsolide nakit akış ve konsolide özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

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

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Topluluk'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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 dönemleridir.

Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı (devamı)

Söz konusu değişikliklerle; bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek, sürecin asli olmasının yanı sıra süreç ve girdilerin birlikte çıktıların 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 geçerlidir.

Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019'da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanarak TFRS 9'a bölüm 6.8 eklenmiş ve 7.2.26 paragrafı değiştirilmiştir. UMSK, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları aşağıdaki şekilde iki grup olarak sınıflandırmıştır:

- değişiklik öncesi hususlar — reformdan önceki dönemde finansal raporlamayı etkileyen konular ve
- değişikliğe ilişkin hususlar — mevcut bir faiz oranı göstergesi yeniden düzenlendiğinde veya değiştirildiğinde finansal raporlamayı etkileyebilecek konular.

UMSK, değişiklik öncesi konuların daha öncelikli olduğunu düşünerek projenin ilk aşamasındaki aşağıdaki riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini daha önce ele almaya karar vermiştir:

- a) İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- b) İleriye yönelik değerlendirmeler,
- c) Geriye dönük değerlendirmeler ve
- d) Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Riskten korunma muhasebesine ilişkin diğer hükümlerde bir değişiklik olmamıştır. Topluluk, yukarıda belirtilen istisnaları, Gösterge Faiz Oranı Reformundan doğrudan etkilenen tüm korunma ilişkilerine uygulayacaktır.

Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleridir.

Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

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

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikte birlikte TFRS 16’ya Covid 19’dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Topluluk’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan 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;

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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

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. 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 2023 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.

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 2023 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.

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

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde TMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

Topluluk, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Topluluk, bu değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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)

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

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

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

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

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

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

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

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi

TFRS’deki iyileştirmeler

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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)

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi (devamı)

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

v. Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

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

Bu süreçte, COVID-19'un Topluluk'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Topluluk yönetimi tarafından alınmıştır. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında önemli bir olumsuzluk yaşanmamıştır. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Topluluk bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemleri içinde gerçekleşen işletme birleşmesi bulunmamaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Varlıklar	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Dönen varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	32.741.611	25.666.668	287.822	87.543.228	242.619.261	-	388.858.590
Finansal yatırımlar	97.913.172	-	-	-	32.868.383	-	130.781.555
Ticari alacaklar	12.619.348	1.682.819	-	8.363.868	1.076.669.295	(912.286.123)	187.049.207
Diğer alacaklar	375.424	2.001	1.121	423.359	2.317.331	-	3.119.236
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	6.423.335	-	-	6.662.207	-	13.085.542
Stoklar	5.586	6.514.622	1.350.778	3.670.853	100.128.688	(10.550)	111.659.977
Peşin ödenmiş giderler	2.063.580	3.872.797	2.498	628.114	37.471.821	-	44.038.810
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	5.907	1.437.463	-	208.064	7.498.010	-	9.149.444
Diğer dönen varlıklar	-	6.452.857	206.539	376.658	12.479.158	-	19.515.212
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	2.285.411	34.206.864	(1.523.930)	34.968.345
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	403.746.192	26.632	782.586	18.575.720	1.125.770.961	(959.990.652)	588.911.439
Ticari alacaklar	-	-	-	-	34.687	-	34.687
Diğer alacaklar	8.450	228.613	-	13.615	55.699.784	-	55.950.462
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	338.283.882	-	155.450.709	411.616.974	279.017.686	(470.823.858)	713.545.393
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	56.180.800	-	994.000	16.465.100	1.152.384.161	(800.981.180)	425.042.881
Maddi duran varlıklar	184.262	72.685.376	-	211.521.220	69.518.063	(630.737)	353.278.184
Kullanım hakkı varlıkları	-	416.392.048	-	2.508.454	12.590.829	(346.929.915)	84.561.416
Maddi olmayan duran varlıklar	95.349	1.685.992	-	75.539.049	39.279.045	(34.430.663)	82.168.772
Peşin ödenmiş giderler	20.936	87.670	-	9.137	82.170	2.487.500	2.687.413
Ertelenmiş vergi varlığı	-	19.477.085	-	12.250.451	2.780.580	(18.440.139)	16.067.977
Diğer duran varlıklar	19	538.480	-	-	73.128.538	-	73.667.037
Toplam varlıklar	944.244.518	563.174.458	159.076.053	851.999.275	4.363.207.522	(3.543.560.247)	3.338.141.579

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

Yükümlülükler	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Kısa vadeli yükümlülükler							
Kısa vadeli borçlanmalar	-	10.828.452	-	137.177	51.723.731	(8.695.210)	53.994.150
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	94.115.802	-	-	94.115.802
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	13.630.318	-	-	13.630.318
Ticari borçlar	250.472	19.494.793	1.377.934	2.821.728	1.128.454.520	(909.489.784)	242.909.663
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	511.353	5.690.468	50	236.533	11.576.880	-	18.015.284
Diğer borçlar	182.962	149.909	-	4.854.609	16.781.315	(2.796.339)	19.172.456
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	5.415.707	-	-	74.248.000	-	79.663.707
Türev araçlar	-	-	-	1.956.666	-	-	1.956.666
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	41.558.086	-	-	30.716.713	-	72.274.799
Dönem karı vergi yükümlülüğü	890.264	-	10.300	-	1.071.645	-	1.972.209
Kısa vadeli karşılıklar	-	822.290	-	217.000	6.163.790	(963.347)	6.239.733
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	14	-	3.105	2.908	-	6.027
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	507.517.834	-	140.689.265	4.082.978	(459.611.561)	192.678.516
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	20.044.585	-	-	20.044.585
Diğer borçlar	-	-	-	-	87.804.205	-	87.804.205
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	9.649.301	-	-	-	-	9.649.301
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	34.139.075	-	34.139.075
Uzun vadeli karşılıklar	2.138.394	7.961.478	-	824.707	12.479.634	-	23.404.213
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	11.000.914	-	174.373	1.983.098	165.328.648	(550.480)	177.936.553
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	435.000.000	9.657.067	3.994.119	107.276.943	351.559.532	(472.487.661)	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	-	-	-	-	(23.798.080)	11.613.717	(12.184.363)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	85.639	(393.165)	(1.433.259)	(6.778.258)	(2.772.592)	17.871	(11.273.764)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	118.511.376	(12.914.919)	105.596.457
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	461.769.310	-	288.247	7.076.570	319.433.878	(788.540.604)	27.401
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	18.473.868	3.153.441	-	3.989.976	38.867.126	(46.010.543)	18.473.868
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(24.017.643)	20.628.454	147.279.958	395.234.973	1.818.871.506	(1.366.202.028)	991.795.220
Net dönem karı veya zararı	37.958.985	(78.959.671)	7.384.331	63.684.478	117.960.734	(37.303.236)	110.725.621
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	551.909.760	551.909.760
Toplam kaynaklar	944.244.518	563.174.458	159.076.053	851.999.275	4.363.207.522	(3.543.560.247)	3.338.141.579

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 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	6.740.749	55.001.950	255.332	2.102.982	282.357.307	-	346.458.320
Finansal yatırımlar	92.169.042	-	-	-	471.761.995	-	563.931.037
Ticari alacaklar	11.528.535	229.329	35.856	33.277.183	1.143.511.465	(871.267.327)	317.315.041
Diğer alacaklar	25.128	2.001	-	380.617	9.305.126	(2.657)	9.710.215
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	6.589.333	-	-	36.303.100	-	42.892.433
Stoklar	1.762	4.302.136	1.542.408	3.687.917	97.101.581	(10.550)	106.625.254
Peşin ödenmiş giderler	115.950	968.817	2.699	456.899	31.680.895	-	33.225.260
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	-	1.225.493	263	351.825	4.953.882	-	6.531.463
Diğer dönen varlıklar	-	3.129.202	256.299	656.964	11.777.873	-	15.820.338
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	10.393.784	39.501.734	(1.679.856)	48.215.662
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	404.895.847	26.627	789.765	18.575.720	545.543.834	(969.270.990)	560.803
Ticari alacaklar	-	-	-	-	29.928	-	29.928
Diğer alacaklar	39.518	228.568	-	13.615	52.271.460	-	52.553.161
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	276.097.796	-	148.313.645	424.405.694	161.907.675	(406.892.856)	603.831.954
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	56.180.800	-	994.000	16.465.100	1.147.564.039	(797.804.299)	423.399.640
Maddi duran varlıklar	167.255	62.447.636	-	217.487.350	83.728.201	(12.198.574)	351.631.868
Kullanım hakkı varlıkları	-	421.299.477	-	2.555.404	43.195.786	(381.256.314)	85.794.353
Maddi olmayan duran varlıklar	93.280	1.799.455	-	76.391.924	13.593	4.769.513	83.067.765
Peşin ödenmiş giderler	28.421	77.541	-	12.114	110.636	-	228.712
Ertelenmiş vergi varlığı	-	6.918.879	-	31.441.563	2.449.916	(5.622.136)	35.188.222
Diğer duran varlıklar	19	536.127	-	-	69.067.718	-	69.603.864
Toplam varlıklar	848.084.102	564.782.571	152.190.267	838.656.655	4.234.137.744	(3.441.236.046)	3.196.615.293

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 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	-	7.282.601	-	16.179.197	26.161.067	(4.193.110)	45.429.755
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	102.895.613	-	-	102.895.613
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	12.881.439	-	-	12.881.439
Ticari borçlar	919.537	41.213.197	1.766.282	29.898.353	1.095.058.308	(868.124.028)	300.731.649
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	541.749	1.308.739	61	276.094	6.699.711	-	8.826.354
Diğer borçlar	199.964	120.745	-	819.126	22.002.985	(3.145.956)	19.996.864
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	5.618.959	-	-	115.693.927	-	121.312.886
Türev araçlar	-	-	-	1.159.163	-	-	1.159.163
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	8.429.031	-	-	37.258.260	-	45.687.291
Dönem karı vergi yükümlülüğü	836.184	-	22.420	-	1.308.252	-	2.166.856
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	217.000	6.077.028	-	6.294.028
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	4.955	21	4.879	1.018	76	(9.999)	950
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	446.170.958	-	146.899.152	6.924.338	(404.493.679)	195.500.769
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	18.943.293	-	-	18.943.293
Diğer borçlar	-	-	-	-	83.865.606	-	83.865.606
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	11.006.132	-	-	-	-	11.006.132
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	43.185.159	-	43.185.159
Uzun vadeli karşılıklar	2.277.105	7.440.068	-	781.532	12.036.523	-	22.535.228
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10.536.508	-	166.578	1.983.994	137.044.098	(550.478)	149.180.700
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	435.000.000	9.657.067	3.994.119	107.276.943	351.559.532	(472.487.661)	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	-	-	-	-	(23.798.080)	11.613.717	(12.184.363)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	91.496	(246.842)	(1.339.451)	(6.216.306)	(1.561.026)	18.181	(9.253.948)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	95.551.351	(11.613.718)	83.937.633
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan							
kazançlar / (kayıplar)	403.220.379	-	295.423	5.409.338	327.463.345	(736.398.196)	(9.711)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	18.473.868	2.494.449	-	3.960.174	38.835.610	(45.290.233)	18.473.868
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(60.539.028)	32.181.439	139.904.159	152.050.596	1.418.110.044	(1.074.708.935)	606.998.275
Net dönem karı veya zararı	36.521.385	(7.893.993)	7.375.797	243.240.936	434.661.630	(329.108.810)	384.796.945
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	498.792.742	498.792.742
Toplam kaynaklar	848.084.102	564.782.571	152.190.267	838.656.655	4.234.137.744	(3.441.236.046)	3.196.615.293

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 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
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							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	34.236.317	34.236.317
Ana ortaklık payları	26.788.983	(21.826.659)	2.071.687	24.054.898	110.273.294	(55.555.348)	85.806.855
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	40.073.504	40.073.504
Ana ortaklık payları	26.895.004	(22.192.807)	2.193.396	22.931.834	129.181.029	(61.392.535)	97.615.921

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2020 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	Arazi	Taahhüt ve Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	-	4.902.157	-	46.950	2.512.517	(3.959.621)		3.502.003
Maddi duran varlıklar	29.415	3.550.263	-	5.987.830	4.142.397	-		13.709.905
Maddi olmayan duran varlıklar	5.252	335.364	-	851.501	82.629	-		1.274.746
Cari dönem amortisman gideri	34.667	8.787.784	-	6.886.281	6.737.543	(3.959.621)		18.486.654
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(153.293)	(713.361)	-	(109.587)	(1.930.750)	-		(2.906.991)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	229.920	1.431.929	-	142.339	2.832.364	-		4.636.552
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	76.627	718.568	-	32.752	901.614	-		1.729.561

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	Arazi	Taahhüt ve 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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kasa	134.104	179.568
Banka	383.259.630	343.827.159
- vadesiz TL mevduat	1.271.974	392.942
- vadesiz döviz mevduat	11.651.896	8.029.276
- vadeli TL mevduat	121.226.861	12.341.324
- vadeli döviz mevduat	249.108.899	323.063.617
Diğer hazır değerler	1.200	950
Yatırım fonları (*)	5.463.656	2.450.643
Toplam	388.858.590	346.458.320

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatları için %7,10- %9 (31 Aralık 2019 - %9 - %11) Avro cinsinden mevduatları için %0,01 (31 Aralık 2019 - %0,10); ABD Doları cinsinden mevduatları için %0,10 - %0,90 (31 Aralık 2019 - %1,65- %2,50) arasında değişmektedir. GBP cinsinden mevduatları için yoktur (31 Aralık 2019 - %0,25).

984.016 TL bloke mevduat kredi alacaklarından oluşmaktadır. 3 aydan kısa süreli olduğundan vadesiz hesaba sınıflanmıştır (31 Aralık 2019 - 117.649 TL).

(*) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla B tipi likit yatırım fonlarından oluşmaktadır.

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar		
- Yatırım fonları (*)	92.169.042	70.797.846
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	32.868.384	471.761.995
Menkul kıymet değer artışı	5.744.129	21.371.196
Toplam	130.781.555	563.931.037

(*) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar A tipi yatırım fonlarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları faiz oranı %3,12 'dir (31 Aralık 2019 - %3,50).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
-TSKB A.Ş.	< %1	597.881	< %1	560.803
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar				
-Misfits Market,Inc.	< %1	3.396.489		-
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		584.917.069		-
Toplam		588.911.439		560.803

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

7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar	47.107.693	36.659.094
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	6.886.457	8.770.661
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	94.115.802	102.895.613
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	13.630.318	12.881.439
Toplam	161.740.270	161.206.807

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli borçlanmalar	137.663.000	144.072.937
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	55.015.516	51.427.832
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler (*)	20.044.585	18.943.293
Toplam	212.723.101	214.444.062

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların vadelerine göre dağılımları aşağıdaki gibidir (TL);

	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 30 Haziran 2020(TL)	Kiralamalar 30 Haziran 2020(TL)	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 31 Aralık 2019(TL)	Kiralamalar 31 Aralık 2019(TL)
1 Yıl içerisinde	154.853.813	6.886.457	152.436.146	8.770.661
1 – 2 Yıl arası	89.902.407	4.095.617	86.907.045	4.772.174
2 – 3 Yıl arası	67.805.178	4.814.527	55.072.926	4.014.714
3 – 4 Yıl arası	-	2.723.689	21.036.259	4.460.919
4 Yıl ve üzeri	-	43.381.683	-	38.180.025
Toplam	312.561.398	61.901.973	315.452.376	60.198.493

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alicılar	172.357.699	272.272.928
Alacak reeskontu (-)	(187.545)	(291.352)
Diğer kısa vadeli alacaklar	13.070.516	14.459.456
Şüpheli ticari alacaklar	11.452.149	11.392.618
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(11.452.149)	(11.392.618)
Toplam	185.240.670	286.441.032
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	1.808.537	30.874.009
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 27)	1.808.537	30.874.009
Genel toplam	187.049.207	317.315.041

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alicılar	34.687	29.928
Toplam	34.687	29.928

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

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

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	11.392.618	12.627.302
Cari dönem karşılık gideri	3.637	2.329
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(1.123)	(2.398.503)
Kur farkı	57.017	-
Kapanış bakiyesi	11.452.149	10.231.128

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	235.442.518	267.465.549
Borç reeskontu (-)	(83.811)	(1.071.569)
Diğer ticari borçlar	1.965.594	1.081.478
Toplam	237.324.301	267.475.458
İlişkili taraflara ticari borçlar	5.585.362	33.256.191
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 27)	5.585.362	33.256.191
Genel toplam	242.909.663	300.731.649

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	24.189.386	18.944.783
Emtia (*)	87.475.750	87.685.630
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Toplam	111.659.977	106.625.254

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla toplam 87.475.750 TL'lik (31 Aralık 2019 – 87.685.630 TL) emtia bakiyesinin 85.359.735 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019 – 85.359.735 TL) gayrimenkullerden oluşmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	15.388.795	13.249.565
Taahhütlere verilen avanslar	11.120.773	15.886.204
Peşin ödenmiş giderler	17.529.242	4.089.491
Toplam	44.038.810	33.225.260

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar	2.555.807	40.182
Peşin ödenmiş giderler	131.606	188.530
Toplam	2.687.413	228.712

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	2.072.195.095	1.865.759.800
Tahmini kazançlar	291.729.233	256.484.535
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(2.424.416.996)	(2.193.896.624)
Toplam	(60.492.668)	(71.652.289)

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devam eden inşaat sözleşmelerinden doğan sözleşme varlıkları	6.662.207	36.303.100
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(67.154.875)	(107.955.389)
Toplam	(60.492.668)	(71.652.289)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 30.534.431 TL (31 Aralık 2019 – 37.200.250 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar	41.558.087	8.429.031
Gelecek aylara ait gelirler	182.281	58.010
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	30.534.431	37.200.250
Toplam	72.274.799	45.687.291

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

		30 Haziran 2020		31 Aralık 2019
	Ortaklık payı %	Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,19	155.445.287	43,19	148.308.226
Bakad International B.V. (*)	33,27	124.030.780	33,27	8.251.967
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	30.215.960	44,96	28.953.360
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	37,47	477.397	37,47	470.666
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	49,96	402.640.670	49,96	417.096.618
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	2,28	735.299	2,28	751.117
Toplam		713.545.393		603.831.954

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

		30 Haziran 2020		31 Aralık 2019
	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.405.593	45,00	25.399.962
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,96	139.658	49,96	9.725.622
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	2,63	1.597.874	2,63	1.533.761
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	12,13	6.995.950	12,13	6.525.814
Toplam		34.139.075		43.185.159
Net		679.406.318		560.646.795

- (*) Bakad International B.V., Bakad Investment & Operation LLP'nin %100'ne sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirket de dahil edilmiştir.
- (**) Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş., Meram Elektrik Dağıtım A.Ş., Cenal Elektrik Üretim A.Ş., Algiz Enerji A.Ş., Panel Enerji A.Ş., Melisa Elektrik A.Ş.'nin %100'üne ve Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.'nin %99,99'una ve Meram Elektrik Enerjisi Tопtan Satış A.Ş.'nin %99,60 'ına sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirketler de dahil edilmiştir.
- (***) Söz konusu iştiraklerde Ana Ortaklık'ın kontrol ve kardan pay alma oranı %40'tır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	560.646.795	386.568.167
Dönem karı / (zararı)	(8.189.123)	(45.311.430)
Alınan temettüler	9.744.374	4.640.769
Diğer kapsamlı gelir	3.811.757	(398.068)
Sermaye arttırımı	113.392.515	3.035.725
Kapanış bakiyesi	679.406.318	348.535.163

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

	30 Haziran 2020 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2019
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.230.867	69.617	7.300.484	1.925.969	210.498	2.136.467
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	(64)	-	(64)	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	(5.630)	-	(5.630)	(94.856)	-	(94.856)
Bakad International B.V. (*)	(817.576)	-	(817.576)	(9.144)	-	(9.144)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(183.646)	-	(183.646)	(5.336.343)	-	(5.336.343)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	686	-	686	(22.844)	-	(22.844)
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	(13.863.903)	3.799.452	(10.064.451)	(40.690.810)	(3.227.273)	(43.918.083)
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(469.926)	413.323	(56.603)	(916.685)	861.678	(55.007)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	(15.818)	14.456	(1.362)	(34.030)	30.323	(3.707)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(64.113)	62.757	(1.356)	(132.687)	130.572	(2.115)
Toplam	(8.189.123)	4.359.605	(3.829.518)	(45.311.430)	(1.994.202)	(47.305.632)

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

(**) Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş., Meram Elektrik Dağıtım A.Ş., Cenal Elektrik Üretim A.Ş., Algiz Enerji A.Ş., Panel Enerji A.Ş., 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.

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019		
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	676.609.774	264.146.096	578.173.668	182.233.168
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	350.911.283	124.459.236	302.764.796	107.382.864
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	12.159	56.469.131	14.172	56.458.532
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	2.589.295	2.714.078	19.404.188	38.700.552
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	2.696.166	1.376.350	2.636.211	1.334.358
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	8.443.963.021	7.633.551.939	7.688.599.537	6.849.302.525
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	46.198.393	33.495.529	45.997.609	32.117.891
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.381.030	1.295.743	71.376.145	1.251.312
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	22.964.327	5.689.829	22.937.692	5.502.912
Bakad International B.V.	380.792.739	8.000.147	25.443.112	640.620

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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) :

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020		1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020		1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019		1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019	
	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.	295.466.895	16.740.355	163.771.669	11.730.478	263.532.727	4.458.854	148.941.564	1.990.788
Obrascon Huarte Lain SA – Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	-	(143)	-	(143)	-	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	-	(12.512)	-	(3.116)	-	(210.791)	-	52.862
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	11.516	(367.616)	-	(366.779)	329.802	(10.682.077)	317.372	(9.248.493)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	1.832	-	3.570	-	(60.970)	-	(49.361)
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (*)	4.201.203.162	(27.752.201)	2.479.859.584	15.486.732	3.500.960.621	(81.453.215)	2.221.996.889	149.924.458
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	450	(1.174.816)	300	(551.695)	600	(2.291.713)	450	(1.228.515)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	-	(39.545)	-	(19.162)	-	(85.076)	-	(41.422)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(160.283)	-	(78.240)	-	(331.717)	-	(177.783)
Bakad International B.V.	167.541.266	(2.457.342)	167.541.266	(1.832.778)	-	(27.484)	-	(25.159)

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir (TL) :

Gerçeğe uygun değer	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	378.745.760
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan artış	26.260.478
Çevrim farkı	18.393.402
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	423.399.640
Çevrim farkı	1.643.241
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla	425.042.881

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
Gayrimenkul Adı	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun, değeri (TL)	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun, değeri (TL)
Maslak Arsası	29.05.2020 (*)	101.000.000	30.12.2019	101.000.000
Eyüp Topçular - Fabrika	29.05.2020 (*)	79.650.000	30.12.2019	79.650.000
Ankara Çankaya İş Merkezi	30.12.2019	8.800.000	30.12.2019	8.800.000
İstanbul Karaköy İş Merkezi	30.12.2019	13.200.000	30.12.2019	13.200.000
İstanbul Şişhane İş Merkezi	29.05.2020 (*)	10.900.000	30.12.2019	10.900.000
Büyükçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	29.05.2020 (*)	12.600.000	30.12.2019	12.600.000
Antalya Arsası	21.01.2020	14.910.000	21.01.2020	14.910.000
İstanbul Sarıyer Arsası	21.01.2020	56.180.800	21.01.2020	56.180.800
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	30.12.2019	37.690.000	30.12.2019	37.690.000
İstanbul Büyükçekmece Arsası	21.01.2020	1.060.000	21.01.2020	1.060.000
Sanayi Mah. Dükkan	21.01.2020	1.555.100	21.01.2020	1.555.100
Adana Büro Binası	21.01.2020	994.000	21.01.2020	994.000
Mosalarlarko Ofis Binası	21.01.2020	86.502.981	21.01.2020	84.859.740
Toplam		425.042.881		423.399.640

(*) 30 Aralık 2019 tarihli değerlendirme raporlarının bir veya iki maddesi revize edilmiş olup piyasa değerlerinde bir değişiklik olmamıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme yöntemleri aşağıdaki gibidir:

Gayrimenkul Adı	Kullanılan Değerleme Yöntemleri	Esas Alınan Değerleme Yöntemi
Maslak Arsası	Emsal Karşılaştırma, Geliştirme	Ortalama
Eyüp Topçular - Fabrika	Emsal Karşılaştırma, Maliyet Analizi	Ortalama
Ankara Çankaya İş Merkezi	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Ortalama
İstanbul Karaköy İş Merkezi	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Ortalama
İstanbul Şişhane İş Merkezi	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Ortalama
Büyüçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Ortalama
Antalya Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma
İstanbul Sarıyer Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	Emsal Karşılaştırma, Gelir İndirgeme	Ortalama
İstanbul Büyüçekmece 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	Ortalama

2019 yılında yatırım amaçlı gayrimenkullerden Mosalarko Ofis Binası, Nexia Pacioli Consulting LLC tarafından değerlendirilmiştir. Diğer yatırım amaçlı gayrimenkuller Rehber Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş. tarafından değerlendirilmiştir.

16. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlıklar	34.968.345	48.215.662
Toplam	34.968.345	48.215.662

Net defter değeri 34.968.345 TL olan maddi duran varlıklar, 30 Haziran 2020 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2019 - 48.215.662 TL).

17. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 18.406.240 TL'dir. (30 Haziran 2019 – 19.569.685 TL.)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 4.588.104 TL'dir. (30 Haziran 2019 – 4.904.516 TL.)

18. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 257.065 TL'dir. (30 Haziran 2019 – 525.078 TL.)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (30 Haziran 2019 – Bulunmamaktadır.)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2020			Çevrim	30 Haziran 2020
Maliyet değeri	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkış	farkı	Kapanış bakiyesi
Kullanım hakkı varlıkları	113.341.152	3.527.454	(966.586)	108.337	116.010.357
Birikmiş itfa payları (-)	(27.546.799)	(3.857.848)	-	(44.294)	(31.448.941)
Net defter değeri	85.794.353	(330.394)	(966.586)	64.043	84.561.416

	1 Ocak 2019	1 Ocak 2019				31 Aralık 2019
Maliyet değeri	Açılış bakiyesi	TFRS 16 etkisi	İlaveler	Çıkış	Çevrim farkı	Kapanış bakiyesi
Kullanım hakkı varlıkları	46.127.378	51.586.645	17.559.363	(2.013.564)	81.330	113.341.152
Birikmiş itfa payları (-)	(20.073.218)	-	(7.515.188)	52.642	(11.035)	(27.546.799)
Net defter değeri	26.054.160	51.586.645	10.044.175	(1.960.922)	70.295	85.794.353

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	6.239.733	6.294.028
Toplam	6.239.733	6.294.028

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla dava karşılıklarının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	6.294.028	7.711.764
Cari dönem karşılık gideri	264.591	627.273
Dönem içi ödemeler	(318.886)	-
Dönem sonu dava karşılık gideri	6.239.733	8.339.037

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

a) Aktif değerler üzerindeki ipotek tutarı:

30 Haziran 2020 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.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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) :

- b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 72.220 TL'dir (31 Aralık 2019 – 72.220 TL). Kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminatların dışında kalan alınan teminat tutarı ise 212.183.334 TL'dir (31 Aralık 2019 – 196.487.564 TL).
- c) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Topluluk'un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 11.452.149 TL'dir (31 Aralık 2019 – 11.392.618 TL).
- d) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla topluluk aktifleri üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2019– Yoktur).
- e) Bağlı ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş. (Alsim Alarko) tarafından Fas'da üstlenilmiş olan Tanger-Kenitra demiryolu projesi, işveren tarafından proje inşaatında gecikme yaşandığı öne sürülerek tek taraflı olarak feshedilmiştir. İşverenin, avansa karşılık almış olduğu teminat mektubu ve kati teminat mektubunu nakde dönüştürmeye teşebbüs etmesi üzerine Alsim Alarko dava açmıştır ve 28 Haziran 2013 tarihli duruşmada mahkeme, teminat çözme işlemini durdurmuştur. Dava, işin feshinin incelenmesi için Fas Rabat İdari Mahkemesi'ne devredilmiştir.

Rabat İdari Mahkemesi 11 Aralık 2014 tarihli ve 6167 sayılı kararına yapılan itiraz sonucunda; İstinaf Mahkemesi'nin 17 Haziran 2020 tarihli gerekçeli kararında, proje kapsamında yapılan işlerle ilgili olarak işveren idare tarafından Alsim Alarko'ya 17.874.491 Dirhem (12.583.038 TL) (*) asıl alacak ve buna ilişkin 1.269.833 Dirhem (893.920 TL) (*) gecikme faizi olmak üzere toplam 19.144.324 Dirhem (yaklaşık 1.914.000 USD) ödenmesi karara bağlanmıştır. Tarafların üst mahkemeye başvurma hakları bulunmaktadır. Temyiz sürecine yönelik gelişmeler dikkate alınarak kati teminat mektubu tutarının koşullu varlık olarak değerlendirilmesi uygulamasına devam edilmiş ve bunun sonucunda 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolara alacak olarak yansıtılmamıştır.

- (*) 30 Haziran 2020 tarihli döviz kurlarıyla TL'ye çevrilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Topluluk' un teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektubu	1.636.933.361	967.204.098
Verilen kefalet	3.247.182.739	2.630.350.504
Verilen rehin	79.200.000	79.200.000
Toplam	4.963.316.100	3.676.754.602
Alınan kefalet	2.320	2.320
Alınan teminat mektubu	203.450.624	188.748.298
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	8.789.460	7.796.016
Toplam	212.255.554	196.559.784
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
	- -	- -
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar		
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
TL	55.485.818 55.485.818	79.516.618 79.516.618
ABD DOLARI	86.000.000 588.429.200	- -
AVRO	1.958.077 15.093.250	1.958.077 13.022.388
	659.008.268	92.539.006
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	227.151.876 227.151.876	242.851.649 242.851.649
ABD DOLARI	357.889.174 2.448.749.305	317.431.130 1.885.604.397
AVRO	183.715.173 1.416.113.298	197.298.058 1.312.150.468
RON	134.176.054 212.293.353	103.823.802 143.609.082
	4.304.307.832	3.584.215.596
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	4.963.316.100	3.676.754.602

Topluluk'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla %0).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	3.575.595	2.796.971
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	19.828.618	19.738.257
Toplam	23.404.213	22.535.228

23. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

Adı	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	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 2020 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 435.000.000 TL (31 Aralık 2019- 435.000.000 TL) olup 1 Kr nominal değerli 43.500.000.000 adet (31 Aralık 2019- 43.500.000.000 adet) hissedenden oluşmaktadır.

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ana Ortaklık'ın sermayesi	435.000.000	435.000.000
Bağlı Ortaklık tarafından edinilen, Ana Ortaklık'a ait nominal değerdeki hisse senedi tutarı (-)	(1.535.883)	(1.535.883)
Toplam Sermaye	433.464.117	433.464.117

Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından 2003 yılında edinilen ve 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 1.183.962 TL tutarında (31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücüne göre düzeltilmiş tutar -1.208.359 TL), Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. tarafından edinilen ve 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 348.778 TL ve Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. tarafından edinilen ve 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 3.143 TL tutarındaki hisse senetleri bulunmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

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

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

(d) Geri alınmış paylar (-)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 12.184.363 TL geri alınmış pay bulunmaktadır (31 Aralık 2019-12.184.363 TL).

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

(e) Geçmiş yıllar karları veya zararları :

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(304.095.169)	(626.227.249)
Yasal yedekler	184.549.326	149.031.569
Olağanüstü yedekler	1.111.341.063	1.084.193.955
Toplam	991.795.220	606.998.275

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(f) Kontrol gücü olmayan paylar :

Kontrol gücü olmayan paylar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Sermaye	32.781.058	32.781.058
Geri alınmış paylar (-)	(11.613.717)	(11.613.717)
Yasal yedekler	16.315.347	16.314.737
Diğer kapsamlı gelir	12.930.753	12.286.474
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	448.992.661	378.110.871
Dönem karı / (zararı)	52.503.658	70.913.319
Toplam	551.909.760	498.792.742

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Yurtiçi satışlar	396.066.309	188.593.142	750.249.469	391.755.549
Yurtdışı satışlar	86.760.846	66.849.106	28.636.363	25.304.935
Diğer satışlar	10.076.661	6.279.903	13.696.643	7.820.684
Satıştan iadeler (-)	(89.687)	(66.742)	(283.368)	(267.427)
Satış iskontoları (-)	(1.232.460)	(1.232.460)	(9.431.021)	(6.583.373)
Toplam	491.581.669	260.422.949	782.868.086	418.030.368

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Satılan ticari mallar maliyeti	1.131.449	281.245	312.722	151.066
Satılan hizmet maliyeti	307.805.079	149.720.681	584.235.384	293.110.786
Toplam	308.936.528	150.001.926	584.548.106	293.261.852

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Kurumlar vergisi;

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22'dir (2019: %22).

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

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'dir (2019 - %22). Ancak 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmış olan 7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91. maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10. madde ile %20 kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacak olup 2021 ve sonrasında %20 olarak uygulanacaktır. Bu oran ilk defa 2018 yılının birinci geçici vergi döneminde uygulanacaktır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. 7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

Yurtdışı İştiraklerin Faaliyetlerinin Vergilendirilmesi

Ekteki konsolide finansal tablolarda özkaynaktan pay alma ve tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilen yurtdışında bulunan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek faaliyetlerin kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Rusya, Romanya, Ukrayna ve İspanya'daki şirketler için sırasıyla %20, %16, %18 ve %25, Kazakistan'daki şirketler için %28 olarak kullanılmıştır.

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(8.751.174)	(1.724.251)	(13.116.120)	(4.840.722)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 25(b))	(47.970.472)	(27.617.798)	(34.914.745)	(19.886.653)
Toplam vergi gideri	(56.721.646)	(29.342.049)	(48.030.865)	(24.727.375)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri;

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2018, 2019 ve 2020 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 (devamı) ;

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

Geçici gelir / (gider) farkları

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<u>Vergi varlıkları</u>				
Mahsup edilecek mali zararlar (*)	47.396.382	96.781.017	9.761.124	19.528.826
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	2.344.493.268	2.150.205.775	515.741.605	472.998.358
Şüpheli alacak karşılığı	8.314.789	8.315.399	1.829.254	1.829.388
Dava gideri karşılığı	6.239.733	6.294.028	1.372.741	1.384.686
Türev araçlar	1.956.666	1.159.163	430.467	231.833
Kullanılmamış izin karşılıkları	3.481.573	2.715.736	696.315	591.451
Kıdem tazminatı karşılığı	16.238.413	15.895.048	3.247.683	3.302.616
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	13.446.122	60.969.803	2.690.240	12.188.888
Kiralamalar	55.344.349	51.552.823	11.156.492	10.388.403
Toplam			546.925.921	522.444.449
<u>Vergi yükümlülükleri</u>				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(53.436.386)	(53.426.311)	(10.573.266)	(10.573.806)
Kullanım hakkı varlıkları	(43.157.821)	(41.513.780)	(8.631.564)	(8.302.756)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(2.970.250.607)	(2.658.261.416)	(653.455.134)	(584.817.512)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(161.202.889)	(159.522.614)	(32.240.578)	(31.904.523)
Diğer	(18.113.725)	(4.178.992)	(3.893.955)	(838.330)
Toplam			(708.794.497)	(636.436.927)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(161.868.576)	(113.992.478)
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			16.067.977	35.188.222
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(177.936.553)	(149.180.700)
Ertelenmiş vergi net etkisi			(161.868.576)	(113.992.478)

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 24.192.702 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 23.203.680 TL'si ise taahhüt grubu şirketlerine aittir. (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 78.984.518 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 17.796.499 TL'si ise taahhüt grubu şirketlerine aittir.)

Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (TL):

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Cari dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(161.868.576)	(116.460.169)
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğünün iptali	113.992.478	79.411.178
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(94.374)	2.134.246
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 25(a))	(47.970.472)	(34.914.745)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	110.725.621	93.223.600	85.806.855	167.284.149
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)	0,255	0,214	0,197	0,385

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden.

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	489.973	475.149
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	122.198	256.607
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	613.621	29.278.442
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	113.987	125.373
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	293.779	714.110
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	116.327	21.526
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	340	1.908
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	58.253	-
Panel Enerji A.Ş. (1)	59	894
Toplam (Dipnot 8)	1.808.537	30.874.009

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	5.223.781	5.440.920
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.(1)	2.521	5.212
Meram Elektrik Enerjisi Tüptan Satış A.Ş.(1)	10.133	-
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	306.068	27.810.059
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	42.859	-
Toplam (Dipnot 8)	5.585.362	33.256.191

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	501.909	8.975.728
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	2.660
Toplam	501.909	8.978.388

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara borçlar	10.762	-
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	8.402.764
Toplam	10.762	8.402.764

İlişkili taraflardan ticari olmayan uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	33.337.105	31.987.686
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	5.689.735	5.502.912
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	1.295.648	1.251.312
Toplam	40.322.488	38.741.910

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	420	-	619.985	-	620.405
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	94.136	-	94.136
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	21.684	-	21.684
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	444.820	1.024.668	3.462	-	-	1.472.950
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	641	-	-	-	641
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	93.771	5.505	-	-	99.276
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	430.169	-	-	-	430.169
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	84	-	-	-	84
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	437.444	320.336	-	-	757.780
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	2.327.045	38.333.225	-	-	40.660.270
Bakad International B.V.	-	17.333.363	-	-	-	17.333.363
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	188	127.046	-	-	6.779	134.013
Toplam	445.008	21.774.651	38.662.528	735.805	6.779	61.624.771

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	2.506	-	1.292.517	-	1.295.023
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	1.134	-	195.858	-	196.992
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	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 (2)	195	3.761	-	-	-	3.956
Toplam	385.707	3.444.707	39.530.608	1.533.861	232	44.895.115

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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 (2)	-	8.488	-	-	-	8.488
Toplam	35.299	56.076	38.935.889	1.298	25.987	39.054.549

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 22.218.961 TL'dir (30 Haziran 2019 – 17.644.424 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 2.320 TL'dir (31 Aralık 2019 – 2.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 3.355.093.560 TL'dir (31 Aralık 2019 – 2.846.806.288 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu					
30 Haziran 2020					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	7.582.378	367.679	561.379	87.732	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	292.120.936	40.746.168	1.713.912	13.395	2.170
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	56.025	2.375	5.160	-	-
3. Diğer	22.926	3.345	5	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	299.782.265	41.119.567	2.280.456	101.127	2.170
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	584.917.069	85.486.696	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	344	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	584.917.413	85.486.746	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	884.699.678	126.606.313	2.280.456	101.127	2.170
10. Ticari Borçlar	130.905.831	3.798.399	12.754.075	6.738	4.138.968
11. Finansal Yükümlülükler	82.845.731	8.723.179	3.004.592	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.451	-	64	-	1.237
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	55.585.640	572.454	5.670.069	944.777	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	269.339.653	13.094.032	21.428.800	951.515	4.140.205
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	68.586.570	9.676.220	308.754	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	68.586.570	9.676.220	308.754	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	337.926.223	22.770.252	21.737.554	951.515	4.140.205
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	546.773.455	103.836.061	(19.457.098)	(850.388)	(4.138.035)
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	602.279.800	104.402.745	(13.792.194)	94.389	(4.138.035)
21. İhracat (*)	18.258.633	2.545.094	83.212	-	-
22. İthalat (*)	1.747.434	53.319	124.200	58.568	-

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

Topluluk'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL) :

Döviz pozisyonu tablosu					
31 Aralık 2019					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	132.163.422	904.371	18.957.363	91.743	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	786.853.205	123.732.702	6.564.400	1.053.983	1.960
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	81.975	13.800	-	-	-
3. Diğer	37.930	1.861	4.041	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	919.136.532	124.652.734	25.525.804	1.145.726	1.960
5. Ticari Alacaklar	29.928	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	297	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	30.225	50	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	919.166.757	124.652.784	25.530.304	1.145.726	1.960
10. Ticari Borçlar	130.353.350	4.058.997	15.968.648	5.273	-
11. Finansal Yükümlülükler	99.002.898	13.231.533	3.068.136	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	38.339.182	6.452.042	1.919	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	33.202.138	493.673	4.412.672	118.653	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	300.897.568	24.236.245	23.451.375	123.926	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	165.757.901	27.552.897	313.984	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	165.757.901	27.552.897	313.984	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	466.655.469	51.789.142	23.765.359	123.926	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	452.511.288	72.863.642	1.764.945	1.021.800	1.960
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	485.593.224	73.341.604	6.173.576	1.140.453	1.960
21. İhracat (*)	1.632.365	251.403	32.079	-	-
22. İthalat (*)	10.323.413	35.505	1.328.481	187.222	-
23. İhracat 30 Haziran 2019 (*)	750.413	135.212	-	-	-
24. İthalat 30 Haziran 2019 (*)	6.803.357	14.481	885.293	129.941	-

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Alarko Topluluğu'nun kur riski analizi aşağıdaki gibidir (TL);

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2020				
	Kar / zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	71.046.709	(71.046.709)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	71.046.709	(71.046.709)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.997.919)	14.997.919	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(14.997.919)	14.997.919	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(716.725)	716.725	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(716.725)	716.725	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(654.720)	654.720	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(654.720)	654.720	-	-
Toplam (3+6+9+12)	54.677.345	(54.677.345)		

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 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	43.282.461	(43.282.461)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	43.282.461	(43.282.461)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.173.794	(1.173.794)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.173.794	(1.173.794)	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	794.604	(794.604)	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	794.604	(794.604)	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	270	(270)	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	270	(270)	-	-
Toplam (3+6+9+12)	45.251.129	(45.251.129)		

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Alarko Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından, yerli veya yabancı her türden sermaye şirketlerinin sermayesine iştirak etmek, aracılık faaliyeti ve menkul kıymet portföyü işletmek amacı gütmeksizin yerli ve yabancı her nevi hisse senetlerini ve sermaye piyasası araçlarını satın almak, satmak üzere 10.000.000,-TL (Onmilyon Türk Lirası) sermayeli bir anonim şirket kurulmasına karar verilmiştir. Söz konusu şirket, "Alyat Teknoloji Yatırımları Holding Anonim Şirketi" unvanı ile kurulmuş olup 3 Temmuz 2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.
- b) Alarko Holding A.Ş.'nin şirket merkezindeki 14 Temmuz 2020 tarihli Olağan Genel Kurul'una göre; Şirket'in 2019 yılına ait konsolide finansal tablolarında yer alan 507.722.526 TL dönem kârından; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca 52.012.262 TL vergi karşılığı, 70.913.319 TL kontrol gücü olmayan paylar ve 1.810.395 TL birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan 382.986.550 TL net dağıtılabilir dönem kârına 5.602 TL tutarındaki bağışların ilavesi ile oluşan 382.992.152 TL'nin %8,97'sine tekabül eden 34.365.000 TL (Brüt) tutarındaki kısmının ortaklara kâr payı olarak nakden dağıtılmasına, kalan tutarın olağanüstü yedek akçelere eklenmesine, vergi tevkifatına tabi olan kâr payı kısmı üzerinden gerekli vergi tevkifatının yapılmasına, kâr payı dağıtımına 23 Ekim 2020 tarihinde başlanmasına, oyçokluğu ile karar verilmiştir.
- c) Bağlı Ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.'nin (Alsim Alarko) % 50 hisseye sahip olduğu grup tarafından, Romanya Demiryolları İdaresi'nce açılmış olan Brasov-Simeria Demiryolu Hattı, Apata-Cata Kesimi Yapım İş i ihalesine verilen teklifimizin kazanan teklif olarak açıklandığı, gerekli yasal prosedürlerin tamamlanmasını müteakip sözleşme müzakerelerine davet edilmesi beklenmekteydi. Söz konusu iş in işveren idare tarafından başka bir ortaklığa verilmesi üzerine açılan dava Alsim Alarko aleyhine sonuçlanmıştır.
- d) Bağlı Ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.'nin liderliğindeki konsorsiyumun, Kazakistan Cumhuriyeti Yatırım ve Kalkınma Bakanlığı ile Alma-ata Çevreyolu Yapım ve İşletilmesine ilişkin kamu-özel ortaklığı (PPP) ihalesine ilişkin sözleşmeyi 7 Şubat 2018 tarihinde imzaladığı, projenin finansmanına ilişkin sözleşmelerin ise 12 Şubat 2020 tarihinde imzalanmıştır. Proje Finansmanına ilişkin sözleşmelerde belirtilen ön koşulların tamamı yerine getirilmiş olup, finansal kapanış sözleşmesi 6 Ağustos 2020 tarihinde imzalanmış ve proje kredisi kullanıma hazır hale gelmiştir.
- e) Bağlı ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.'nin; Fas'da üstlenmiş olduğu Tanger-Kenitra demiryolu projesinin sözleşmesi feshedilmişti, bunun üzerine haklarımızı almak için dava yoluna gidilmişti, ilk derece mahkemesince verilen kararda taleplerimiz kısmen karşılanmıştı ve dava süreci devam etmekteydi. İstinaf mahkemesinin 16 Temmuz 2020 tarihinde tebellüğ ettiğimiz gerekçeli kararında, proje kapsamında yapılan işlerle ilgili olarak işveren idare tarafından şirketin 17.874.491,42 Fas Dirhemi (MAD) asıl alacak ve buna ilişkin 1.269.833,41 MAD gecikme faizi olmak üzere toplam 19.144.324,83 MAD (yaklaşık 1.914.000 USD) ödenmesi karara bağlanmıştır. Tarafların üst mahkemeye başvurma hakları bulunmaktadır.