

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

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

## **İçindekiler**

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

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

**Alarko Holding Anonim Şirketi**  
**Genel Kurulu'na;**

### **Giriş**

Alarko Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Topluluk" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı özet dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Topluluk yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### **Sınırlı Denetimin Kapsamı**

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

### **Sonuç**

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

İstanbul,  
18 Ağustos 2021

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



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

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

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

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

**VARLIKLAR**

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

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

**KAYNAKLAR**

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### 1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

(\*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

# ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### 1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

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

(\*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

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

(\*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

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

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

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

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

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

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

## 2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### i. Sunuma ilişkin temel esaslar

#### Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) uygunluk beyanı

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

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

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

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

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

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

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

#### Kullanılan para birimi

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

### i. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

#### Özet Konsolide finansal tabloların onaylanması

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

#### Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

#### İşletmenin sürekliliği

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

### ii. Konsolidasyon esasları:

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

### ii. Konsolidasyon esasları (devamı)

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

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

### iii. Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

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

### iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi**

#### **TFRS’deki iyileştirmeler**

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

#### *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması*

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

#### *TFRS 9 Finansal Araçlar*

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

##### TFRS'deki iyileştirmeler (devamı)

###### *TFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13*

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

###### *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler*

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

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

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

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

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

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

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

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

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

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

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

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

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

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

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

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

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

ve

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

### v. Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

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

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

## 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

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

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

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

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

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| <b>Şerefiye</b> | <b>(132.802)</b> |
|-----------------|------------------|

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla negatif şerefiye iptal edilmiştir.

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

|                                                                                                                         | Holding            | Turizm              | Sanayi ve Ticaret | Enerji              | Taahhüt ve Arazi<br>Geliştirme | Eliminasyon ve<br>Sınıflandırma | Toplam              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Hasılat toplamuk dışı (net)                                                                                             | 4.947.160          | 18.367.507          | 268.890           | 170.087.949         | 297.910.163                    | -                               | 491.581.669         |
| Hasılat toplamuk içi                                                                                                    | 5.585.502          | -                   | 2.080             | 38.585.667          | 6.565.646                      | (50.738.895)                    | -                   |
| Satışların maliyeti toplamuk dışı (-)                                                                                   | (2.059.703)        | (30.448.493)        | (189.591)         | (44.222.781)        | (231.109.060)                  | (906.900)                       | (308.936.528)       |
| Satışların maliyeti toplamuk içi (-)                                                                                    | (7.014.818)        | (740.124)           | (2.038)           | (34.815.773)        | (1.285.662)                    | 43.858.415                      | -                   |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>                                                                                               | <b>1.458.141</b>   | <b>(12.821.110)</b> | <b>79.341</b>     | <b>129.635.062</b>  | <b>72.081.087</b>              | <b>(7.787.380)</b>              | <b>182.645.141</b>  |
| 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)        |
| <b>Esas faaliyet karı / (zararı)</b>                                                                                    | <b>741.418</b>     | <b>(19.956.082)</b> | <b>88.287</b>     | <b>127.018.660</b>  | <b>130.433.799</b>             | <b>(9.544.976)</b>              | <b>228.781.106</b>  |
| 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)         |
| <b>Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)</b>                                                      | <b>39.315.118</b>  | <b>(19.939.433)</b> | <b>7.411.268</b>  | <b>113.079.668</b>  | <b>155.070.275</b>             | <b>(40.434.836)</b>             | <b>254.502.060</b>  |
| Finansman giderleri (-)                                                                                                 | -                  | (71.541.864)        | (196)             | (30.205.791)        | (1.256.547)                    | 68.453.263                      | (34.551.135)        |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)</b>                                                              | <b>39.315.118</b>  | <b>(91.481.297)</b> | <b>7.411.072</b>  | <b>82.873.877</b>   | <b>153.813.728</b>             | <b>28.018.427</b>               | <b>219.950.925</b>  |
| 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)        |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri</b>                                                                   | <b>(1.356.133)</b> | <b>12.521.626</b>   | <b>(26.741)</b>   | <b>(19.189.399)</b> | <b>(35.852.994)</b>            | <b>(12.818.005)</b>             | <b>(56.721.646)</b> |
| 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         |
| <b>Dönem karı / (zararı)</b>                                                                                            | <b>37.958.985</b>  | <b>(78.959.671)</b> | <b>7.384.331</b>  | <b>63.684.478</b>   | <b>117.960.734</b>             | <b>15.200.422</b>               | <b>163.229.279</b>  |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                 |                    |                     |                   |                     |                                |                                 |                     |
| 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             |
| <b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>                                                               |                    |                     |                   |                     |                                |                                 |                     |
| 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           |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>                                                                                  | <b>37.953.128</b>  | <b>(79.105.993)</b> | <b>7.290.523</b>  | <b>63.122.527</b>   | <b>139.089.071</b>             | <b>15.200.422</b>               | <b>183.549.678</b>  |
| Dönem karının / (zararının) dağılımı                                                                                    |                    |                     |                   |                     |                                |                                 |                     |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                                             | -                  | -                   | -                 | -                   | -                              | 52.503.658                      | 52.503.658          |
| Ana ortaklık payları                                                                                                    | 37.958.985         | (78.959.671)        | 7.384.331         | 63.684.478          | 117.960.734                    | (37.303.236)                    | 110.725.621         |
| Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı                                                                            |                    |                     |                   |                     |                                |                                 |                     |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                                             | -                  | -                   | -                 | -                   | -                              | 53.147.937                      | 53.147.937          |
| Ana ortaklık payları                                                                                                    | 37.953.128         | (79.105.993)        | 7.290.523         | 63.122.527          | 139.089.071                    | (37.947.515)                    | 130.401.741         |

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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

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

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

#### 6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 6. FİNANSAL YATIRIMLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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

#### 7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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

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

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

#### 8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

|               | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------|-----------------|----------------|
| Alıcılar      | 46.462          | 40.536         |
| <b>Toplam</b> | <b>46.462</b>   | <b>40.536</b>  |

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

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

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

#### 9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

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

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

|                           | 30 Haziran 2021  | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Verilen sipariş avansları | 41.289           | 80.014         |
| Peşin ödenmiş giderler    | 6.554.773        | 864.200        |
| <b>Toplam</b>             | <b>6.596.062</b> | <b>944.214</b> |

#### 11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

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

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

|                                                  | 30 Haziran 2021     | 31 Aralık 2020       |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar     | 49.803.571          | 41.069.194           |
| Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri | (94.685.730)        | (150.270.505)        |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>(44.882.159)</b> | <b>(109.201.311)</b> |

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

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

|                                                                   | 30 Haziran<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları | 49.803.571         | 41.069.194        |
| Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları             | 5.993.595          | 5.678.997         |
| <b>Toplam</b>                                                     | <b>55.797.166</b>  | <b>46.748.191</b> |

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

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

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

|                                                           | 30 Haziran 2021  | 31 Aralık 2020   |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri | 5.421.443        | 7.976.001        |
| <b>Toplam</b>                                             | <b>5.421.443</b> | <b>7.976.001</b> |

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

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

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

|                                    | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Taahhüt işlerinden alınan avanslar | 36.358.110        | 40.388.931        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>36.358.110</b> | <b>40.388.931</b> |

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir (TL):

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

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

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

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

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

#### 14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

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

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

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

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

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

#### 15. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

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

|                       | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Maddi duran varlıklar | 18.281.453        | 26.038.274        |
| <b>Toplam</b>         | <b>18.281.453</b> | <b>26.038.274</b> |

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 16. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

#### 17. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

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

#### 18. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

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

#### 19. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

|                   | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020   |
|-------------------|-------------------|------------------|
| Dava karşılıkları | 17.195.775        | 6.410.947        |
| <b>Toplam</b>     | <b>17.195.775</b> | <b>6.410.947</b> |

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 19. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

a) Aktif değerler üzerindeki ipotek tutarı:

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

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 20. TAAHHÜTLER

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

|                                                                                                                | 30 Haziran 2021           | 31 Aralık 2020            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Verilen teminat mektubu                                                                                        | 2.691.344.659             | 2.401.818.345             |
| Verilen kefalet                                                                                                | 3.294.158.562             | 3.248.857.293             |
| Verilen rehin                                                                                                  | 79.200.000                | 79.200.000                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                  | <b>6.064.703.221</b>      | <b>5.729.875.638</b>      |
| Alınan kefalet                                                                                                 | 2.320                     | 2.320                     |
| Alınan teminat mektubu                                                                                         | 235.919.858               | 215.901.492               |
| Alınan ipotek                                                                                                  | 13.150                    | 13.150                    |
| Alınan senet                                                                                                   | 10.831.189                | 9.635.039                 |
| <b>Toplam</b>                                                                                                  | <b>246.766.517</b>        | <b>225.552.001</b>        |
|                                                                                                                | 30 Haziran 2021           | 31 Aralık 2020            |
| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler                                                                              |                           |                           |
| A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             | Döviz Tutarı TL Karşılığı | Döviz Tutarı TL Karşılığı |
|                                                                                                                | - -                       | - -                       |
| B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar                                                         |                           |                           |
| Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   | Döviz Tutarı TL Karşılığı | Döviz Tutarı TL Karşılığı |
| TL                                                                                                             | 123.698 123.698           | 55.276.898 55.276.898     |
| AVRO                                                                                                           | 1.958.077 20.216.951      | 1.958.077 17.638.163      |
| ABD DOLARI                                                                                                     | 86.000.000 746.505.800    | 86.000.000 631.283.000    |
|                                                                                                                | 766.846.449               | 704.198.061               |
| C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer                                                     |                           |                           |
| 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                      | Döviz Tutarı TL Karşılığı | Döviz Tutarı TL Karşılığı |
| TL                                                                                                             | 219.932.154 219.932.154   | 269.504.693 269.504.693   |
| ABD DOLARI                                                                                                     | 265.124.470 2.301.359.938 | 312.080.566 2.290.827.398 |
| AVRO                                                                                                           | 192.416.609 1.986.682.246 | 196.991.132 1.774.476.418 |
| RON                                                                                                            | 379.095.044 789.882.434   | 376.024.094 690.869.068   |
|                                                                                                                | 5.297.856.772             | 5.025.677.577             |
| D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                        | Döviz Tutarı TL Karşılığı | Döviz Tutarı TL Karşılığı |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                      | - -                       | - -                       |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Topluluk Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | - -                       | - -                       |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                      | - -                       | - -                       |
| <b>Genel Toplam</b>                                                                                            | <b>6.064.703.221</b>      | <b>5.729.875.638</b>      |

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

|                                | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kullanılmamış izin yükümlülüğü | 5.272.310         | 4.490.340         |
| Kıdem tazminatı yükümlülüğü    | 22.404.807        | 20.879.820        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>27.677.117</b> | <b>25.370.160</b> |

#### 22. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

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

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 22. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

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

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

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

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

(d) Geri alınmış paylar (-)

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

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

(e) Geçmiş yıllar karları veya zararları :

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 22. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(f) Kontrol gücü olmayan paylar :

Kontrol gücü olmayan paylar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

#### 23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

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

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

|                                | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan –<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2020 | 1 Nisan –<br>30 Haziran 2020 |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Satılan ticari mallar maliyeti | 1.514.742                   | 274.621                      | 1.131.449                   | 281.245                      |
| Satılan hizmet maliyeti        | 560.774.679                 | 370.644.496                  | 307.805.079                 | 149.720.681                  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>562.289.421</b>          | <b>370.919.117</b>           | <b>308.936.528</b>          | <b>150.001.926</b>           |

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### a) Kurumlar vergisi;

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

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

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'dir (2020 - %22). Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme dönemi için ise %23 olarak uygulanacaktır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. 7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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

##### Gelir Vergisi Stopajı

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

##### a) Kurumlar vergisi (devamı)

##### Yurtdışı İştiraklerin Faaliyetlerinin Vergilendirilmesi

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

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

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

##### b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri;

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı) ;

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

Geçici gelir / (gider) farkları

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

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

Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (TL):

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 25. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) oluşumu aşağıdaki gibidir;

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

(\*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden.

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

#### 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

#### 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

| 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla                     | Kira           | Hizmet            | Ticari mal        | Vade farkı       | Diğer          | Toplam            |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)         | -              | -                 | -                 | 1.471.126        | -              | 1.471.126         |
| Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)          | -              | -                 | -                 | 223.000          | -              | 223.000           |
| Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)          | -              | -                 | -                 | 52.184           | -              | 52.184            |
| Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)                  | 527.795        | 1.016.916         | 302               | -                | -              | 1.545.013         |
| Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)                       | -              | 44.099            | -                 | -                | -              | 44.099            |
| Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)         | -              | 549.598           | -                 | -                | -              | 549.598           |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)                        | -              | 613.035           | 321.268           | -                | -              | 934.303           |
| Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)               | -              | 2.948.212         | 77.005.681        | -                | -              | 79.953.893        |
| Algiz Enerji A.Ş. (1)                                 | -              | 151               | -                 | -                | -              | 151               |
| Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)                | 4.671          | 18.892            | 13.227            | -                | 455.487        | 492.277           |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>532.466</b> | <b>5.190.903</b>  | <b>77.340.478</b> | <b>1.746.310</b> | <b>455.487</b> | <b>85.265.644</b> |
| 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. (1)                          | -              | 17.333.363        | -                 | -                | -              | 17.333.363        |
| Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)                | 188            | 127.046           | -                 | -                | 6.779          | 134.013           |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>445.008</b> | <b>21.774.651</b> | <b>38.662.528</b> | <b>735.805</b>   | <b>6.779</b>   | <b>61.624.771</b> |

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

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

| 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               |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>38.534</b> | <b>367.892</b> | <b>33.099.890</b> | <b>18.631</b> | <b>33.524.947</b> |

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

## 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

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

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

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

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

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

## ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

#### **28. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

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