

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İçindekiler

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		2.088.472.812	1.665.424.739
Nakit ve nakit benzerleri	5	418.320.913	375.385.673
Finansal yatırımlar	6	757.168.986	737.057.331
Ticari alacaklar		377.265.503	297.322.588
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 26	2.883.784	1.774.178
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	374.381.719	295.548.410
Diğer alacaklar		2.618.620	2.060.644
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	432.767	723.804
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.185.853	1.336.840
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		128.353.961	46.748.191
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	11	123.093.206	41.069.194
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	11	5.260.755	5.678.997
Stoklar	9	203.897.864	113.311.333
Peşin ödenmiş giderler	10	125.084.110	34.980.094
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		23.072.202	11.023.691
Diğer dönen varlıklar		38.282.696	21.496.920
Ara toplam		2.074.064.855	1.639.386.465
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	15	14.407.957	26.038.274
Duran varlıklar		2.877.706.993	2.427.959.022
Finansal yatırımlar	6	140.182.115	111.466.619
Ticari alacaklar		46.320	40.536
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	46.320	40.536
Diğer alacaklar		52.620.618	60.845.814
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	48.702.639	42.566.066
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.917.979	18.279.748
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	13	1.532.158.818	1.187.559.276
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	497.241.483	472.101.448
Maddi duran varlıklar	16	410.222.038	364.977.429
Kullanım hakkı varlıkları	18	55.829.951	57.791.989
Maddi olmayan duran varlıklar		83.621.648	82.343.190
-Şerefiye		3.130.507	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	17	80.491.141	79.212.683
Peşin ödenmiş giderler	10	5.856.816	944.214
Ertelenmiş vergi varlığı	24	18.012.951	10.446.798
Diğer duran varlıklar		81.914.235	79.441.709
Toplam varlıklar		4.966.179.805	4.093.383.761

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler		1.147.374.592	749.760.605
Kısa vadeli borçlanmalar	7	37.689.976	6.450.278
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	59.446.982	94.398.143
Diğer finansal yükümlülükler	7	12.784.066	11.745.910
Ticari borçlar		197.896.762	144.275.731
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 26	1.309.964	1.276.119
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	196.586.798	142.999.612
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		8.877.355	4.316.861
Diğer borçlar		36.390.560	12.080.634
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		36.390.560	12.080.634
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		277.060.637	160.410.532
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	270.171.623	155.836.282
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	6.889.014	4.574.250
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	12	488.757.657	306.096.828
Dönem karı vergi yükümlülüğü		11.055.368	3.574.024
Kısa vadeli karşılıklar		17.414.809	6.410.947
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	19	17.414.809	6.410.947
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		420	717
Uzun vadeli yükümlülükler		398.216.089	457.816.483
Uzun vadeli borçlanmalar	7	43.295.895	99.512.740
Diğer finansal yükümlülükler	7	10.310.684	9.473.384
Diğer borçlar		112.645.937	94.570.838
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		112.645.937	94.570.838
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		4.396.716	7.976.001
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	4.396.716	7.976.001
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	13	37.661.282	35.959.514
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	12	17.371.511	40.388.931
Uzun vadeli karşılıklar		28.241.659	25.370.160
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	21	28.241.659	25.370.160
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	144.292.405	144.564.915
Özkaynaklar		3.420.589.124	2.885.806.673
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.757.406.206	2.302.304.313
Ödenmiş sermaye	22	435.000.000	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	22	(10.118.710)	(11.261.247)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	22	(1.535.883)	(1.535.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(16.946.804)	(13.625.541)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(16.946.804)	(13.625.541)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(16.946.804)	(13.625.541)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		171.866.728	115.767.885
- Yabancı para çevrim farkları		171.881.079	115.513.175
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		(14.351)	254.710
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		(14.351)	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		496.752.506	801.953.738
Kontrol gücü olmayan paylar	22	663.182.918	583.502.360
Toplam kaynaklar		4.966.179.805	4.093.383.761

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	1.302.299.191	625.767.200	796.570.697	304.989.028
Satışların maliyeti (-)	23	(1.014.868.885)	(452.579.464)	(480.224.605)	(171.288.077)
Brüt kar / (zarar)		287.430.306	173.187.736	316.346.092	133.700.951
Genel yönetim giderleri (-)		(97.318.951)	(32.573.340)	(79.772.864)	(27.297.431)
Pazarlama giderleri (-)		(7.664.573)	(3.150.911)	(6.830.169)	(3.115.649)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		310.864.902	51.940.884	322.956.081	154.770.577
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(89.561.422)	(28.480.435)	(108.223.464)	(42.363.878)
Esas faaliyet karı / (zararı)		403.750.262	160.923.934	444.475.676	215.694.570
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		35.904.584	9.838.569	49.144.848	17.904.493
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.329.586)	(613.372)	(1.803.824)	(113.941)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	13	213.753.975	227.109.045	18.724.378	22.553.896
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		652.079.235	397.258.176	510.541.078	256.039.018
Finansman giderleri (-)		(21.620.988)	(4.655.097)	(47.037.844)	(12.486.709)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		630.458.247	392.603.079	463.503.234	243.552.309
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	24	(15.333.275)	(646.906)	(96.534.621)	(39.812.975)
- Dönem vergi (gideri) / geliri	24	(27.257.218)	(10.555.334)	(22.849.778)	(14.098.604)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	24	11.923.943	9.908.428	(73.684.843)	(25.714.371)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		615.124.972	391.956.173	366.968.613	203.739.334
Dönem karı / (zararı)		615.124.972	391.956.173	366.968.613	203.739.334
Dönem karının / (zararının) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar	22	118.372.466	39.807.358	107.236.634	54.732.976
- Ana ortaklık payları	25	496.752.506	352.148.815	259.731.979	149.006.358
Pay başına kazanç / (kayıp)		1,142	0,810	0,597	0,343
- Pay başına kazanç / (kayıp)	25	1,142	0,810	0,597	0,343
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(3.322.695)	(1.183.286)	(1.916.148)	103.354
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(780.324)	(180.271)	(1.347.625)	334.069
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(3.363.120)	(1.299.309)	(1.049.656)	(205.721)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		820.749	296.294	481.133	(24.994)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		820.749	296.294	481.133	(24.994)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		48.872.834	15.195.086	30.171.955	7.832.054
-Yabancı para çevrim farkları		8.569.850	7.354.686	12.002.594	(5.813.729)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(268.815)	(32.443)	(50.982)	(88.061)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		40.571.799	7.872.843	18.220.343	13.733.844
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		45.550.139	14.011.800	28.255.807	7.935.408
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		660.675.111	405.967.973	395.224.420	211.674.742
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar		117.278.240	40.497.897	107.777.627	54.629.690
- Ana ortaklık payları		543.396.871	365.470.076	287.446.793	157.045.052

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş karlar					
	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(12.184.363)	(1.535.883)	(9.253.948)	83.937.633	(9.711)	18.473.868	606.998.275	384.796.945	1.506.222.816	498.792.742	2.005.015.558
Transferler		-	-	-	-	-	-	1.810.395	382.986.550	(384.796.945)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(1.920.233)	29.686.076	(51.029)	-	-	259.731.979	287.446.793	107.777.627	395.224.420
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	259.731.979	259.731.979	107.236.634	366.968.613
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(1.920.233)	29.686.076	(51.029)	-	-	-	27.714.814	540.993	28.255.807
Kar payları		-	922.819	-	-	-	-	-	-	-	922.819	(20.278.192)	(19.355.373)
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkartılması		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/ (azalış)		-	297	-	60	4.457	(3)	-	(20.062)	-	(15.251)	(3.288)	(18.539)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(11.261.247)	(1.535.883)	(11.174.121)	113.628.166	(60.743)	20.284.263	989.964.763	259.731.979	1.794.577.177	586.338.889	2.380.916.066
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)		-	-	-	(3.321.263)	50.234.689	(269.061)	-	-	496.752.506	543.396.871	117.278.240	660.675.111
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	496.752.506	496.752.506	118.372.466	615.124.972
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(3.321.263)	50.234.689	(269.061)	-	-	-	46.644.365	(1.094.226)	45.550.139
Kar payları		-	1.142.537	-	-	-	-	-	(59.818.048)	-	(58.675.511)	(24.254.684)	(82.930.195)
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkartılması		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.525)	(24.525)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/ (azalış)		-	-	-	-	6.133.215	-	-	(35.752.682)	-	(29.619.467)	(13.532.393)	(43.151.860)
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213.920	213.920
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla	22	435.000.000	(10.118.710)	(1.535.883)	(16.946.804)	171.881.079	(14.351)	28.624.441	1.653.763.928	496.752.506	2.757.406.206	663.182.918	3.420.589.124

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 30 Eylül 2020
Dipnot	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	255.933.963	570.438.797
Dönem karı / (zararı)	615.124.972	366.968.613
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	(283.717.085)	(14.396.713)
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	35.072.286	28.478.058
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	16.687.953	5.532.862
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(16.485.947)	1.050.809
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	(85.715.881)	(79.122.853)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	-	(1.159.163)
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	(213.753.975)	(18.724.378)
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	15.333.275	96.534.621
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(9.215.264)	(5.791.415)
- Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(9.026.503)	(32.055.927)
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	(16.333.231)	(9.493.680)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	(279.798)	354.353
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(5.848.530)	328.333.227
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	(80.152.585)	38.291.893
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	7.667.220	554.661
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	(81.605.770)	31.451.108
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(90.586.531)	(318.443)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)	(95.016.618)	(12.717.337)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	54.103.455	(80.200.853)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)	4.560.494	10.053.088
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	113.070.820	(12.368.345)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	42.385.025	42.771.034
- Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış / (azalış)	159.643.409	321.439.684
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(39.917.449)	(10.623.263)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	325.559.357	680.905.127
Alınan faiz	32.099.992	18.925.859
İştirakler, iş ortaklıkları ve/veya müşterek faaliyetlerin sermaye artırımına katılımdan kaynaklanan nakit çıkışları	(78.357.856)	(113.764.827)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(3.273.021)	(4.990.032)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(318.635)	(408.226)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)	(19.775.874)	(10.229.104)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(61.631.429)	(169.694.123)
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	(667.932.167)	(715.887.884)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	19.115.681	9.332.083
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(83.378.869)	(31.189.054)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	22.055.798	53.088.081
Alınan temettüller	5.135.470	(7.976.349)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(159.937.144)	(167.201.374)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	37.341.053	2.121.080
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(86.098.182)	(122.123.358)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(11.627.124)	(7.859.021)
Ödenen temettüller	(82.930.195)	(19.355.373)
Ödenen faiz	(16.622.696)	(19.984.702)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	34.365.390	233.543.300
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	8.569.850	12.002.594
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	42.935.240	245.545.894
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	375.385.673
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	418.320.913

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 (%)	
Şirketin ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Bağlı ortaklıklar (*) :</u>			
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 Konsantr Tesisi Projesi (Kazakistan)	Bakır İşleme Tesisi Dizayn, Tedarik ve İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alarko Konut Projeleri Geliştirme A.Ş. (Türkiye)	Gayrimenkul ve Gayrimenkule Dayalı Piyasa Araçlarının Alım, Satımı	99,91	99,91
Alsim Alarko Sanayi Tes. ve Tic. A.Ş. Astana No: 2 Şubesi (Kazakistan)	İnşaat ve Montaj İşleri	99,91	99,91
Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. (Türkiye)	İnşaat Tesisatı İşleri	50,15	50,15
Alsim Alarko S.R.L. (Romanya)	İnşaat	99,91	99,91
Saret KZ (Kazakistan)	İnşaat İşleri	100,00	100,00
Alsim Almaty Şubesi (Kazakistan)	İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alsim Alarko San. Tes. ve Ticaret Bükreş Şubesi (Romanya)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş. (Türkiye)	Finansal Holding	99,50	99,50

(*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>İştirakler(*) :</u>			
Al-Riva Projesi Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	12,13	12,13
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	2,63	2,63
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş., Tur. Tes. Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat ve Turistik Tesis İşletmeciliği	2,28	2,28

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

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

Adı	30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maaşlı	1.559	1.414
Ücretli	3.381	3.018
Toplam	4.940	4.432

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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

30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 8 Kasım 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

30 EYLÜL 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 yönetimde önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Topluluk ile İştirakler arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ve zararlar Topluluk'un İştirakler'deki payı ölçüsünde düzeltilmiştir.
- (e) Topluluk'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen uzun vadeli finansal yatırımlar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.
- (f) Bağlı Ortaklıklar'ın net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında Ana Ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide finansal durum tablosu ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" olarak gösterilmektedir.

iii. Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz 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 Eylül 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

30 EYLÜL 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

30 EYLÜL 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

30 EYLÜL 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 vermemektedir. 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

30 EYLÜL 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

30 EYLÜL 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/yayımlanmamıştır 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

30 EYLÜL 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

30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2021 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir;

Marksistskaya Sok., No.16, 109147 Moskova / Rusya Federasyonu adresindeki gayrimenkulün 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

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

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla negatif şerefiye iptal edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

Varlıklar	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Dönen varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	2.088.714	162.758.045	329.057	2.132.411	251.012.686	-	418.320.913
Finansal yatırımlar	101.951.744	-	-	-	655.217.242	-	757.168.986
Ticari alacaklar	3.163.297	2.685.764	-	11.550	1.646.766.752	(1.275.361.860)	377.265.503
Diğer alacaklar	245.423	2.001	-	714.539	32.940.798	(31.284.141)	2.618.620
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	5.260.755	-	-	123.093.206	-	128.353.961
Stoklar	7.839	7.166.953	841.787	2.411.813	193.479.144	(9.672)	203.897.864
Peşin ödenmiş giderler	1.613.375	2.130.440	1.335	858.101	120.480.859	-	125.084.110
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	5.672	343.795	16	153.154	22.569.565	-	23.072.202
Diğer dönen varlıklar	85.819	9.117.055	64.504	269.581	28.745.737	-	38.282.696
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	-	-	-	17.691.447	(3.283.490)	14.407.957
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	682.649.250	38.692	913.406	125.782.676	717.530.990	(1.386.732.899)	140.182.115
Ticari alacaklar	-	-	-	-	46.320	-	46.320
Diğer alacaklar	8.550	232.395	-	9.577	52.370.096	-	52.620.618
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.359.134.275	-	180.736.652	1.219.559.441	402.369.677	(1.629.641.227)	1.532.158.818
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	63.860.000	-	1.030.000	18.250.000	1.351.342.339	(937.240.856)	497.241.483
Maddi duran varlıklar	352.885	78.347.611	-	215.773.199	118.415.425	(2.667.082)	410.222.038
Kullanım hakkı varlıkları	-	377.858.751	-	3.055.922	10.565.360	(335.650.082)	55.829.951
Maddi olmayan duran varlıklar	84.495	1.535.089	-	73.406.865	42.720.292	(34.125.093)	83.621.648
Peşin ödenmiş giderler	8.065	105.386	-	13.471	5.729.894	-	5.856.816
Ertelenmiş vergi varlığı	161.734	49.013.562	-	4.762.685	11.203.662	(47.128.692)	18.012.951
Diğer duran varlıklar	19	545.346	-	-	81.368.870	-	81.914.235
Toplam varlıklar	2.215.421.156	697.141.640	183.916.757	1.667.164.985	5.885.660.361	(5.683.125.094)	4.966.179.805

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

Yükümlülükler	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Kısa vadeli yükümlülükler							
Kısa vadeli borçlanmalar	-	7.612.279	-	32.990.461	2.622.630	(5.535.394)	37.689.976
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	59.446.982	-	-	59.446.982
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	12.784.066	-	-	12.784.066
Ticari borçlar	594.357	93.528.877	425.937	1.663.306	1.377.046.145	(1.275.361.860)	197.896.762
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	752.635	2.369.057	55	244.757	5.510.851	-	8.877.355
Diğer borçlar	352.464	509.185	-	61.879	66.751.173	(31.284.141)	36.390.560
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	6.889.014	-	-	270.171.623	-	277.060.637
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	33.158.693	-	-	455.598.964	-	488.757.657
Dönem karı vergi yükümlülüğü	621.870	9.508.823	8.089	-	916.586	-	11.055.368
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	224.510	17.190.299	-	17.414.809
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	23	-	-	397	-	-	420
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	-	607.360.120	-	29.048.174	2.191.104	(595.303.503)	43.295.895
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	10.310.684	-	-	10.310.684
Diğer borçlar	-	-	-	-	112.645.937	-	112.645.937
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	4.396.716	-	-	-	-	4.396.716
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	37.661.282	-	37.661.282
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	17.371.511	-	17.371.511
Uzun vadeli karşılıklar	2.156.108	9.338.878	-	960.095	15.786.578	-	28.241.659
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12.488.112	-	182.560	1.957.719	130.214.182	(550.168)	144.292.405
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	450.000.000	9.657.067	3.994.119	321.761.219	321.450.755	(671.863.160)	435.000.000
Sermaye avansı	37.784.000	-	-	-	-	(37.784.000)	-
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)	30.710	(3.077.203)	(2.214.698)	(9.053.278)	(2.653.002)	20.667	(16.946.804)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	183.964.354	(12.083.275)	171.881.079
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	1.548.898.887	-	419.065	34.445.889	464.985.452	(2.048.763.644)	(14.351)
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	2.042.202.148	(1.480.757.617)	1.653.763.928
Net dönem karı veya zararı	88.384.896	(33.679.995)	13.892.900	232.351.834	329.744.763	(133.941.892)	496.752.506
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	663.182.918	663.182.918
Toplam kaynaklar	2.215.421.156	697.141.640	183.916.757	1.667.164.985	5.885.660.361	(5.683.125.094)	4.966.179.805

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat topluluk dışı (net)	8.512.256	261.026.145	299.077	144.531.261	887.930.452	-	1.302.299.191
Hasılat topluluk içi	9.663.435	-	-	100.033.821	71.534.523	(181.231.779)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(5.580.173)	(109.872.916)	(182.288)	(95.913.835)	(801.902.567)	(1.417.106)	(1.014.868.885)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(12.100.293)	(57.974.972)	-	(118.885.935)	(8.769.778)	197.730.978	-
Brüt kar / (zarar)	495.225	93.178.257	116.789	29.765.312	148.792.630	15.082.093	287.430.306
Genel yönetim giderleri (-)	(7.240.433)	(19.258.213)	(27.839)	(7.948.583)	(64.008.925)	1.165.042	(97.318.951)
Pazarlama giderleri (-)	-	(7.664.573)	-	-	-	-	(7.664.573)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.131.355	18.111.659	64.688	4.220.529	292.768.655	(9.431.984)	310.864.902
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(1.183.514)	(4.168.524)	(1)	(778.433)	(83.804.492)	373.542	(89.561.422)
Esas faaliyet karı / (zararı)	(2.797.367)	80.198.606	153.637	25.258.825	293.747.868	7.188.693	403.750.262
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	96.548.505	29.539	72.180	140.008	40.761.440	(101.647.088)	35.904.584
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(38.060)	-	-	(1.291.526)	-	(1.329.586)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	13.709.606	224.033.881	(6.115.342)	(17.874.170)	213.753.975
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	93.751.138	80.190.085	13.935.423	249.432.714	327.102.440	(112.332.565)	652.079.235
Finansman giderleri (-)	-	(122.769.486)	(258)	(16.386.716)	(978.963)	118.514.435	(21.620.988)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	93.751.138	(42.579.401)	13.935.165	233.045.998	326.123.477	6.181.870	630.458.247
Dönem vergi (gideri) / geliri	(5.078.120)	(12.943.326)	(41.673)	-	(9.194.099)	-	(27.257.218)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(288.122)	21.842.732	(592)	(694.164)	12.815.385	(21.751.296)	11.923.943
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(5.366.242)	8.899.406	(42.265)	(694.164)	3.621.286	(21.751.296)	(15.333.275)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	88.384.896	(33.679.995)	13.892.900	232.351.834	329.744.763	(15.569.426)	615.124.972
Dönem karı / (zararı)	88.384.896	(33.679.995)	13.892.900	232.351.834	329.744.763	(15.569.426)	615.124.972
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(64.344)	(331.237)	-	(872)	(383.871)	-	(780.324)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(911.059)	(2.768.222)	316.161	-	(3.363.120)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	12.869	66.247	182.212	553.818	5.603	-	820.749
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	8.569.850	-	8.569.850
Gerçekleşen uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(268.815)	-	(268.815)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	40.571.799	-	40.571.799
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	88.333.421	(33.944.985)	13.164.053	230.136.558	378.555.490	(15.569.426)	660.675.111
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	118.372.466	118.372.466
Ana ortaklık payları	88.384.896	(33.679.995)	13.892.900	232.351.834	329.744.763	(133.941.892)	496.752.506
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	117.278.240	117.278.240
Ana ortaklık payları	88.333.421	(33.944.985)	13.164.053	230.136.558	378.555.490	(132.847.666)	543.396.871

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat topluluk dışı (net)	5.613.028	115.373.494	517.104	228.865.299	446.201.772	-	796.570.697
Hasılat topluluk içi	8.524.943	-	2.080	85.585.807	16.915.137	(111.027.967)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(3.122.196)	(67.192.761)	(355.648)	(79.961.328)	(328.221.291)	(1.371.381)	(480.224.605)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(10.686.530)	(7.242.161)	(2.038)	(95.235.657)	(2.782.872)	115.949.258	-
Brüt kar / (zarar)	329.245	40.938.572	161.498	139.254.121	132.112.746	3.549.910	316.346.092
Genel yönetim giderleri (-)	(4.558.476)	(18.820.476)	(19.501)	(6.703.512)	(50.814.045)	1.143.146	(79.772.864)
Pazarlama giderleri (-)	-	(6.830.169)	-	-	-	-	(6.830.169)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.643.906	15.383.610	35.728	4.371.434	304.436.011	(6.914.608)	322.956.081
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(583.150)	(3.852.868)	-	(1.135.421)	(104.127.014)	1.474.989	(108.223.464)
Esas faaliyet karı / (zararı)	831.525	26.818.669	177.725	135.786.622	281.607.698	(746.563)	444.475.676
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	163.163.208	44.195	105.259	7.836.627	48.677.988	(170.682.429)	49.144.848
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(488)	-	(75.090)	(1.728.246)	-	(1.803.824)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	19.262.837	12.085.078	(3.947.165)	(8.676.372)	18.724.378
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	163.994.733	26.862.376	19.545.821	155.633.237	324.610.275	(180.105.364)	510.541.078
Finansman giderleri (-)	-	(144.692.883)	(247)	(40.119.029)	(1.711.880)	139.486.195	(47.037.844)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	163.994.733	(117.830.507)	19.545.574	115.514.208	322.898.395	(40.619.169)	463.503.234
Dönem vergi (gideri) / geliri	(3.444.964)	(2.912.985)	(41.285)	-	(16.450.544)	-	(22.849.778)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(226.849)	26.238.108	(7.992)	(20.728.364)	(52.865.275)	(26.094.471)	(73.684.843)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(3.671.813)	23.325.123	(49.277)	(20.728.364)	(69.315.819)	(26.094.471)	(96.534.621)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	160.322.920	(94.505.384)	19.496.297	94.785.844	253.582.576	(66.713.640)	366.968.613
Dönem karı / (zararı)	160.322.920	(94.505.384)	19.496.297	94.785.844	253.582.576	(66.713.640)	366.968.613
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	59.588	(138.872)	-	2.710	(1.271.051)	-	(1.347.625)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	48.588	(1.081.979)	(16.265)	-	(1.049.656)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(11.918)	27.774	(9.718)	215.854	259.141	-	481.133
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	12.002.594	-	12.002.594
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(50.982)	-	(50.982)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	18.220.343	-	18.220.343
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	160.370.590	(94.616.482)	19.535.167	93.922.429	282.726.356	(66.713.640)	395.224.420
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	107.236.634	107.236.634
Ana ortaklık payları	160.322.920	(94.505.384)	19.496.297	94.785.844	253.582.576	(173.950.274)	259.731.979
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	107.777.627	107.777.627
Ana ortaklık payları	160.370.590	(94.616.482)	19.535.167	93.922.429	282.726.356	(174.491.267)	287.446.793

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	-	7.151.336	-	141.377	2.654.606	(5.933.126)	4.014.193
Maddi duran varlıklar	97.681	6.288.124	-	12.254.183	10.143.383	-	28.783.371
Maddi olmayan duran varlıklar	8.379	615.099	-	1.277.248	373.996	-	2.274.722
Cari dönem amortisman gideri	106.060	14.054.559	-	13.672.808	13.171.985	(5.933.126)	35.072.286
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(824.492)	(1.434.072)	-	(217.420)	(1.322.481)	-	(3.798.465)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	346.616	2.079.182	-	244.774	1.966.154	-	4.636.726
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	(477.876)	645.110	-	27.354	643.673	-	838.261

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

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	-	7.366.470	-	70.566	3.600.660	(5.939.432)	5.098.264
Maddi duran varlıklar	48.655	5.477.505	-	8.984.813	6.267.390	-	20.778.363
Maddi olmayan duran varlıklar	7.959	503.715	-	1.277.251	812.506	-	2.601.431
Cari dönem amortisman gideri	56.614	13.347.690	-	10.332.630	10.680.556	(5.939.432)	28.478.058
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(179.332)	(884.481)	-	(126.313)	(2.524.106)	-	(3.714.232)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	362.960	1.623.858	-	207.329	394.204	-	2.588.351
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	183.628	739.377	-	81.016	(2.129.902)	-	(1.125.881)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	148.448	253.051
Banka	412.645.916	370.175.713
- vadesiz TL mevduat	1.522.950	1.115.584
- vadesiz döviz mevduat	48.150.710	29.031.082
- vadeli TL mevduat	40.997.503	33.894.705
- vadeli döviz mevduat	321.974.753	306.134.342
Diğer hazır değerler	26.319	185.985
Yatırım fonları (*)	5.500.230	4.770.924
Toplam	418.320.913	375.385.673

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatları için %10,00– %18,75 (31 Aralık 2020 - %10,50- %18,75); Avro cinsinden mevduatları için %0,05-%0,35 (31 Aralık 2020 - %0,30-%2,40); ABD Doları cinsinden mevduatları için %0,20 – %1,15 (31 Aralık 2020 - %0,05 - %2,35) arasında değişmektedir. GBP cinsinden mevduatları için %0,15 (31 Aralık 2020 – %0,10-%0,75), RON cinsinden mevduatları için %0,10’dur. (31 Aralık 2020 – Bulunmamaktadır.)

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

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar		
- Yatırım fonları (*)	88.366.192	87.780.040
Menkul kıymet değer artışı	13.585.553	18.910.200
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	5.819.823	4.811.670
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	649.397.418	625.555.421
Toplam	757.168.986	737.057.331

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

(**) 30 Eylül 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

30 EYLÜL 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 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar -TSKB A.Ş.	< %1	556.168	< %1	824.984
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar - Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		88.081.128		76.832.536
- Yurtdışı şirketlere yapılan yatırımlar		51.544.819		9.656.963
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar - Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		-		24.152.136
Toplam		140.182.115		111.466.619

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

7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	33.380.700	1.124.909
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	4.309.276	5.325.369
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	59.446.982	94.398.143
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	12.784.066	11.745.910
Toplam	109.921.024	112.594.331

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli borçlanmalar	25.341.532	78.177.344
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	17.954.363	21.335.396
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler (*)	10.310.684	9.473.384
Toplam	53.606.579	108.986.124

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

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

	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 30 Eylül 2021(TL)	Kiralamalar 30 Eylül 2021(TL)	Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler 31 Aralık 2020(TL)	Kiralamalar 31 Aralık 2020(TL)
1 Yıl içerisinde	105.611.748	4.309.276	107.268.962	5.325.369
1 – 2 Yıl arası	35.652.216	4.985.557	64.285.138	4.440.261
2 – 3 Yıl arası	-	2.359.197	23.365.590	5.711.433
3 – 4 Yıl arası	-	2.037.238	-	2.482.251
4 Yıl ve üzeri	-	8.572.371	-	8.701.451
Toplam	141.263.964	22.263.639	194.919.690	26.660.765

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	304.245.365	232.208.846
Alacak reeskontu (-)	(260.195)	(57.569)
Diğer kısa vadeli alacaklar	70.396.549	63.397.133
Şüpheli ticari alacaklar	10.096.221	10.013.240
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.096.221)	(10.013.240)
Toplam	374.381.719	295.548.410
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	2.883.784	1.774.178
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 26)	2.883.784	1.774.178
Genel toplam	377.265.503	297.322.588

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	46.320	40.536
Toplam	46.320	40.536

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

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	10.013.240	11.392.618
Cari dönem karşılık gideri	1.260	12.202
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(90.956)	(1.253)
Yabancı para çevrim farkı	172.677	197.235
Kapanış bakiyesi	10.096.221	11.600.802

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	196.672.984	143.366.970
Borç reeskontu (-)	(910.620)	(428.196)
Diğer ticari borçlar	824.434	60.838
Toplam	196.586.798	142.999.612
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.309.964	1.276.119
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 26)	1.309.964	1.276.119
Genel toplam	197.896.762	144.275.731

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	116.509.886	26.286.186
Emtia (*)	86.841.884	87.030.306
Diğer stoklar	551.253	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Toplam	203.897.864	113.311.333

(*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla toplam 86.841.884 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

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	51.970.848	19.773.008
Taahhütlere verilen avanslar	55.637.512	9.179.015
Peşin ödenmiş giderler	17.475.750	6.028.071
Toplam	125.084.110	34.980.094

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	42.618	80.014
Peşin ödenmiş giderler	5.814.198	864.200
Toplam	5.856.816	944.214

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	3.147.936.457	2.377.576.308
Tahmini kazançlar	556.723.418	388.359.334
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(3.846.366.361)	(2.875.136.953)
Toplam	(141.706.486)	(109.201.311)

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	123.093.206	41.069.194
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(264.799.692)	(150.270.505)
Toplam	(141.706.486)	(109.201.311)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 472.834.315 TL (31 Aralık 2020 – 322.566.062 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	123.093.206	41.069.194
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	5.260.755	5.678.997
Toplam	128.353.961	46.748.191

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	264.799.692	150.270.505
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	5.371.931	5.565.777
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	6.889.014	4.574.250
Toplam	277.060.637	160.410.532

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	4.396.716	7.976.001
Toplam	4.396.716	7.976.001

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar	33.158.693	23.855.221
Gelecek aylara ait gelirler	136.160	64.476
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	455.462.804	282.177.131
Toplam	488.757.657	306.096.828

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	17.371.511	40.388.931
Toplam	17.371.511	40.388.931

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

	Ortaklık payı %	30 Eylül 2021 Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	31 Aralık 2020 Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,19	180.731.119	43,19	173.118.624
Bakad International B.V. (*)	33,27	230.169.246	33,27	127.837.020
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	44.675.413	44,96	31.763.390
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	37,47	-	37,47	123.121
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	49,96	1.075.936.492	49,95	854.005.666
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	2,28	646.548	2,28	711.455
Toplam		1.532.158.818		1.187.559.276

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

	Ortaklık payı %	30 Eylül 2021 Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	31 Aralık 2020 Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.392.190	45,00	25.403.433
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,95	738.596	49,95	1.210.378
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	37,47	148.904	37,47	-
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	2,63	1.948.030	2,63	1.683.888
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	12,13	9.433.562	12,13	7.661.815
Toplam		37.661.282		35.959.514
Net		1.494.497.536		1.151.599.762

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

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	1.151.599.762	560.646.795
Dönem karı / (zararı)	231.628.145	27.400.750
Alınan temettüler	(5.123.341)	7.976.349
Diğer kapsamlı gelir	37.874.808	17.380.473
Sermaye arttırımı	78.357.856	113.764.827
Oran değişikliği etkisi	160.306	(18.500)
Kapanış bakiyesi	1.494.497.536	727.150.694

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

	30 Eylül 2021		30 Eylül 2020			
	Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Eylül 2021	Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Eylül 2020
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	13.709.606	489.641	14.199.247	19.262.837	147.215	19.410.052
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	-	-	-	(68)	-	(68)
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	11.242	-	11.242	1.330	-	1.330
Bakad International B.V. (*)	(3.685.509)	-	(3.685.509)	(1.887.538)	-	(1.887.538)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(114.126)	-	(114.126)	(1.222.266)	-	(1.222.266)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	(225.998)	-	(225.998)	35.230	-	35.230
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	224.033.881	(20.353.858)	203.680.023	12.085.078	(9.606.714)	2.478.364
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(1.771.902)	1.670.263	(101.639)	(748.945)	663.302	(85.643)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	(64.907)	60.393	(4.514)	(25.471)	22.445	(3.026)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(264.142)	259.391	(4.751)	(99.437)	97.380	(2.057)
Toplam	231.628.145	(17.874.170)	213.753.975	27.400.750	(8.676.372)	18.724.378

- (*) 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020		
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	960.145.077	501.552.688	724.477.671	271.097.900
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	468.596.444	166.497.853	410.079.363	145.444.637
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	8.460	56.435.549	18.202	56.470.275
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	566.288	1.890.674	696.297	2.964.493
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	389.849	636.094	1.854.138	1.374.430
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	10.329.800.817	8.171.865.774	8.948.452.585	7.234.389.042
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	47.232.730	40.623.622	46.471.013	35.433.432
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.418.792	1.555.380	71.393.781	1.368.103
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	23.119.657	6.720.543	23.005.054	5.945.586
Bakad International B.V.	3.048.164.400	2.356.332.426	1.181.093.379	796.846.833

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

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

	30 Eylül 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	132.971.483	18.01.2021	107.831.448
Toplam		497.241.483		472.101.448

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

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

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

15. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlıklar	14.407.957	26.038.274
Toplam	14.407.957	26.038.274

Net defter değeri 14.407.957 TL olan maddi duran varlıklar, 30 Eylül 2021 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020 - 26.038.274 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 73.057.963 TL'dir. (30 Eylül 2020 – 25.361.184 TL.)

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 4.721.666 TL'dir. (30 Eylül 2020 – 1.418.071 TL.)

17. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 3.015.376 TL'dir. (30 Eylül 2020 – 1.938.028 TL.)

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (30 Eylül 2020 – 1.093.934 TL.)

18. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan kullanım hakkı varlıklarının tutarı 7.305.530 TL'dir. (30 Eylül 2020 – 3.889.842 TL.)

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde kullanım hakkı varlıkları çıkışlarının net defter değeri 5.178.751 TL'dir. (30 Eylül 2020 – 1.028.663 TL.)

19. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	17.414.809	6.410.947
Toplam	17.414.809	6.410.947

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

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	6.410.947	6.294.028
Cari dönem karşılık gideri	11.389.497	319.931
Dönem içi ödemeler	(318.635)	(408.226)
Konusu kalmayan karşılıklar	(67.000)	-
Dönem sonu dava karşılık gideri	17.414.809	6.205.733

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 224.377.782 TL'dir (31 Aralık 2020– 225.549.781 TL).

c) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Topluluk'un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 10.096.221 TL'dir (31 Aralık 2020 – 10.013.240 TL).

d) 30 Eylül 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 (17.507.134 TL) (*) asıl alacak ve buna ilişkin 1.269.833 Dirhem (1.243.735 TL) (*) gecikme faizi olmak üzere toplam 19.144.324 Dirhem (18.750.869 TL) (*) ödenmesi karara bağlanmıştır. Bahse konu kararın ifası kapsamında 19 Temmuz 2021 tarihinde 18.133.325 Dirhem (17.760.648 TL) (*) şirketin ilgili ülke banka hesaplarına intikal etmiştir.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. TAAHHÜTLER

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektubu	2.625.551.133	2.401.818.345
Verilen kefalet	2.353.037.400	3.248.857.293
Verilen rehin	79.200.000	79.200.000
Toplam	5.057.788.533	5.729.875.638
Alınan kefalet	2.320	2.320
Alınan teminat mektubu	213.453.667	215.901.492
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	10.910.866	9.635.039
Toplam	224.380.003	225.552.001
	30 Eylül 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	78.198 78.198	55.276.898 55.276.898
AVRO	1.958.077 20.155.075	1.958.077 17.638.163
ABD DOLARI	- -	86.000.000 631.283.000
	20.233.273	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	228.097.570 228.097.570	269.504.693 269.504.693
ABD DOLARI	232.911.820 2.067.907.595	312.080.566 2.290.827.398
AVRO	192.516.609 1.981.631.211	196.991.132 1.774.476.418
RON	367.305.759 759.918.884	376.024.094 690.869.068
	5.037.555.260	5.025.677.577
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Topluluk Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
Genel Toplam	5.057.788.533	5.729.875.638

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	5.650.707	4.490.340
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	22.590.952	20.879.820
Toplam	28.241.659	25.370.160

22. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

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

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

Ana Ortaklık'ın kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. 30 Eylül 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ana Ortaklık'ın sermayesi	435.000.000	435.000.000
Bağlı Ortaklık tarafından edinilen, Ana Ortaklık'a ait nominal değerdeki hisse senedi tutarı (-)	(1.535.883)	(1.535.883)
Toplam Sermaye	433.464.117	433.464.117

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 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 :

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

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

(d) Geri alınmış paylar (-)

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sermaye	32.531.153	32.987.164
Geri alınmış paylar (-)	(9.645.288)	(10.734.371)
Yasal yedekler	23.657.796	20.138.475
Diğer kapsamlı gelir	12.104.146	13.198.372
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	486.162.645	423.883.520
Dönem karı / (zararı)	118.372.466	104.029.200
Toplam	663.182.918	583.502.360

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	531.556.506	244.156.120	633.874.260	237.807.951
Yurtdışı satışlar	804.266.828	408.384.347	167.537.814	80.776.968
Diğer satışlar	7.327.112	2.689.428	13.453.409	3.376.748
Satıştan iadeler (-)	(1.173.235)	(828.470)	(828.099)	(738.412)
Satış iskontoları (-)	(39.678.020)	(28.634.225)	(17.466.687)	(16.234.227)
Toplam	1.302.299.191	625.767.200	796.570.697	304.989.028

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Satılan ticari mallar maliyeti	1.755.860	241.118	1.412.312	280.863
Satılan hizmet maliyeti	1.013.113.025	452.338.346	478.812.293	171.007.214
Toplam	1.014.868.885	452.579.464	480.224.605	171.288.077

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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

30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Rusya, Romanya, Ukrayna ve İspanya'daki şirketler için sırasıyla %20, %16, %18 ve %25, Kazakistan'daki şirketler için %28 olarak kullanılmıştır.

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(27.257.218)	(10.555.334)	(22.849.778)	(14.098.604)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 24(b))	11.923.943	9.908.428	(73.684.843)	(25.714.371)
Toplam vergi gideri	(15.333.275)	(646.906)	(96.534.621)	(39.812.975)

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vergi varlıkları				
Kullanılabilir mali zararlar (*)	41.133.726	45.227.208	8.919.849	9.045.442
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	2.641.101.305	2.450.007.437	605.964.116	490.001.487
Şüpheli alacak karşılığı	6.735.439	6.736.303	1.683.860	1.347.261
Dava gider karşılığı	17.414.809	6.410.947	4.009.896	1.282.189
Kullanılmamış izin karşılıkları	5.532.324	4.387.511	1.106.465	877.502
Kıdem tazminatı karşılığı	20.645.152	16.864.316	4.130.433	3.372.863
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	-	871.417	-	175.300
Kiralamalar	17.751.134	19.951.752	3.644.338	3.990.350
Diğer	-	962.641	-	192.550
Toplam			629.458.957	510.284.944
	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vergi yükümlülükleri				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(53.432.015)	(53.442.667)	(10.514.542)	(10.688.534)
Kullanım hakkı varlıkları	(14.010.601)	(17.548.320)	(2.816.644)	(3.509.664)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(3.068.877.455)	(2.959.542.862)	(690.808.824)	(591.908.572)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(216.621.489)	(191.481.455)	(43.324.298)	(38.296.291)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	(797.035)	-	(159.407)	-
Diğer	(32.326.643)	-	(8.114.696)	-
Toplam			(755.738.411)	(644.403.061)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(126.279.454)	(134.118.117)
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			18.012.951	10.446.798
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(144.292.405)	(144.564.915)
Ertelenmiş vergi net etkisi			(126.279.454)	(134.118.117)

(*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 13.211.375 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 27.275.612 TL'si taahhüt grubu şirketlerine, 646.739 TL'si ise holding 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 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(134.118.117)	(113.992.478)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 24 (a))	11.923.943	(73.684.843)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(4.085.280)	38.496
Oran değişikliği etkisi	-	(107)
Cari dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(126.279.454)	(187.638.932)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	496.752.506	352.148.815	259.731.979	149.006.358
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	435.000.000	435.000.000	435.000.000	435.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp) :				
Ana Ortaklığa ait pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	1,142	0,810	0,597	0,343

(*) 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 ödenen temettü tutarı brüt 0,1380 TL olup toplam ödenen 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 ödenen temettü tutarı brüt 0,0790 TL olup toplam ödenen temettü tutarı brüt 34.365.000 TL'dir.

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	1.208.905	665.714
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	553.183	15.876
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	360.646	374.759
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	293.819	117.371
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	237.912	489.582
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	227.746	108.315
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	1.573	289
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	-	1.931
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	341
Toplam (Dipnot 8)	2.883.784	1.774.178

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	661.957	-
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	640.471	1.124.106
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.(1)	7.536	5.799
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	146.214
Toplam (Dipnot 8)	1.309.964	1.276.119

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	432.767	709.858
Al-Riva Projesi .Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	-	4.584
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	-	2.279
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	-	7.083
Toplam	432.767	723.804

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	40.426.716	35.261.738
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	6.720.543	5.943.308
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	1.555.380	1.361.020
Toplam	48.702.639	42.566.066

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	64	-	2.505.395	-	2.505.459
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	389.086	-	389.086
Al-Riva Ar.Değ.Kon.İnş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	90.590	-	90.590
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	811.911	1.442.307	551	-	-	2.254.769
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	44.099	-	-	-	44.099
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	761.978	-	-	-	761.978
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	874.365	335.907	-	-	1.210.272
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	4.069.050	97.219.897	-	-	101.288.947
Algiz Enerji A.Ş. (1)	-	151	-	-	-	151
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı (1)	-	45.552	-	-	-	45.552
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	4.671	22.101	28.956	-	581.623	637.351
Toplam	816.582	7.259.667	97.585.311	2.985.071	581.623	109.228.254
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	1.862	-	994.953	-	996.815
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	2.127	-	146.069	-	148.196
Al-Riva Ar.Değ.Kon.İnş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	684	-	33.668	-	34.352
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	687.275	1.307.427	4.257	-	328.698	2.327.657
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	1.162	-	-	-	1.162
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	130.288	5.505	-	-	135.793
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	576.543	-	-	-	576.543
Panel Enerji A.Ş. (1)	-	374	-	-	-	374
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	585.918	420.998	-	-	1.006.916
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	3.123.830	85.321.541	-	-	88.445.371
Bakad International B.V. (1)	-	17.333.363	-	-	-	17.333.363
Algiz Enerji A.Ş. (1)	-	241	-	-	-	241
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	188	267.284	-	-	6.780	274.252
Toplam	687.463	23.331.103	85.752.301	1.174.690	335.478	111.281.035

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	68.592	62.492	4.185	-	51.500	186.769
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	12.677	12.677
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	1.538.554	-	-	58.354	1.596.908
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	93.970.391	-	-	93.970.391
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	102.410	-	-	-	102.410
Toplam	68.592	1.703.456	93.974.576	-	122.531	95.869.155
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal		Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	57.992	518.797	426.434	-	-	1.003.223
Alarko Makyol Adi Ortaklığı (1)	-	-	313	-	18.632	18.945
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	12.510	-	-	-	12.510
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	371	-	-	-	371
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	46.736	-	-	-	46.736
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	77.914.076	-	-	77.914.076
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	1.268	-	-	-	1.268
Toplam	57.992	579.682	78.340.823	-	18.632	78.997.129

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 35.373.162 TL'dir (30 Eylül 2020 – 27.582.855 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2.320 TL'dir (31 Aralık 2020 – 2.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2.948.753.299 TL'dir (31 Aralık 2020 – 3.396.660.884 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu					
30 Eylül 2021					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	34.704.166	2.720.935	1.024.221	313	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	939.773.316	99.478.764	5.029.871	394.753	35.125
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	13.372.246	1.506.138	-	-	-
3. Diğer	11.106	-	1.079	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	987.860.834	103.705.837	6.055.171	395.066	35.125
5. Ticari Alacaklar	46.320	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	88.081.128	9.920.722	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	447	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	88.127.895	9.920.772	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.075.988.729	113.626.609	6.059.671	395.066	35.125
10. Ticari Borçlar	92.583.736	3.343.061	4.942.148	6.290	5.635.060
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	86.258.766	688.846	6.952.962	704.047	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	178.842.502	4.031.907	11.895.110	710.337	5.635.060
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.325.432	-	322.488	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	3.325.432	-	322.488	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	182.167.934	4.031.907	12.217.598	710.337	5.635.060
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	893.820.795	109.594.702	(6.157.927)	(315.271)	(5.599.935)
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	966.695.762	108.777.360	793.956	388.776	(5.599.935)
21. İhracat (*)	626.045	22.146	49.255	-	-
22. İthalat (*)	99.605.883	7.700.187	2.960.602	60.928	-

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

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

Döviz pozisyonu tablosu					
31 Aralık 2020					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	55.864.124	1.249.244	5.085.722	88.736	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	856.948.112	111.641.468	3.822.218	302.872	1.121
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	461.604	1.527	50.000	-	-
3. Diğer	4.955	675	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	913.278.795	112.892.914	8.957.940	391.608	1.121
5. Ticari Alacaklar	40.536	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	100.984.672	13.757.193	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	14.622	1.992	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	101.039.830	13.759.185	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.014.318.625	126.652.099	8.962.440	391.608	1.121
10. Ticari Borçlar	76.974.559	267.083	7.376.362	1.358	4.656.290
11. Finansal Yükümlülükler	10.948.300	1.458.854	26.597	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	279	-	31	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	57.395.450	483.227	5.407.774	516.466	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	145.318.588	2.209.164	12.810.764	517.824	4.656.290
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	2.937.526	12.923	315.575	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	2.937.526	12.923	315.575	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	148.256.114	2.222.087	13.126.339	517.824	4.656.290
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	866.062.511	124.430.012	(4.163.899)	(126.216)	(4.655.169)
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	922.976.780	124.909.045	1.193.875	390.250	(4.655.169)
21. İhracat (*)	19.423.599	2.719.858	69.012	-	-
22. İthalat (*)	3.424.009	177.380	151.704	99.511	-
23. İhracat 30 Eylül 2020 (*)	19.637.974	2.719.631	84.012	-	-
24. İthalat 30 Eylül 2020 (*)	3.149.142	175.916	143.375	78.092	-

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Eylül 2021				
	Kar / zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	97.297.205	(97.297.205)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	97.297.205	(97.297.205)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.361.141)	6.361.141	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.361.141)	6.361.141	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(380.142)	380.142	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(380.142)	380.142	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.173.842)	1.173.842	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(1.173.842)	1.173.842	-	-
Toplam (3+6+9+12)	89.382.080	(89.382.080)		

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ort. A.Ş tarafından Bodrum ilçesinde bulunan bir tatil köyünü satın almak amacıyla görüşmelere başlanmıştır. İncelemeler devam etmektedir.
- b) Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklardan Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 5 Kasım 2021 tarihinde; Şirket'in Yukarı Dudullu Organize Sanayi Bölgesi, Ümraniye – İstanbul adresindeki fabrikasında kurulu bulunan panel radyatör üretim hattındaki üretime 28 Şubat 2022 tarihi itibarıyla son verilmesine, panel radyatör üretim hattı ve yardımcı ekipmanlarının KDV dahil 2.655.000 USD satış bedeli karşılığında satılmasına oybirliği ile karar verilmiştir. Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarında satışı gerçekleşecek olan panel radyatör üretim hattı ve yardımcı ekipmanlarının değeri yaklaşık 3,4 milyon TL'dir.