

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İçindekiler

Ara döneme ait özet konsolide finansal durum tabloları	1-2
Ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları	3
Ara döneme ait özet konsolide özkaynaklar değişim tabloları	4
Ara döneme ait özet konsolide nakit akış tabloları	5
Ara döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6-49

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
Dipnot		31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar		7.796.686.749	8.596.463.710
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.193.385.243	5.088.979.447
Finansal yatırımlar	6	4.136.790.521	721.322.159
Ticari alacaklar		854.421.752	1.625.957.764
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 27	15.676.674	12.063.784
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	838.745.078	1.613.893.980
Diğer alacaklar		11.686.021	10.599.675
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	1.287.758	1.399.562
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		10.398.263	9.200.113
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		292.861.191	14.810.904
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	11	292.861.191	14.810.904
Türev araçlar	12	12.512.745	6.380.266
Stoklar	9	704.146.933	585.502.519
Peşin ödenmiş giderler	10	321.553.191	375.248.865
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		51.069.234	49.959.914
Diğer dönen varlıklar		199.052.041	94.653.640
Ara toplam		7.777.478.872	8.573.415.153
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	16	19.207.877	23.048.557
Duran varlıklar		18.074.969.822	16.076.966.997
Finansal yatırımlar	6	1.078.298.647	780.124.390
Ticari alacaklar		93.609	89.707
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	93.609	89.707
Diğer alacaklar		70.586.628	67.276.911
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	69.993.225	66.797.272
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		593.403	479.639
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	13.139.161.003	11.739.929.611
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	1.551.853.279	1.570.188.952
Maddi duran varlıklar		1.235.547.941	955.787.991
Kullanım hakkı varlıkları		92.213.972	92.746.379
Maddi olmayan duran varlıklar		105.615.121	101.079.409
-Şerefiye		3.137.442	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		102.477.679	97.948.902
Peşin ödenmiş giderler	10	27.836.333	20.915.561
Ertelenmiş vergi varlığı	25	654.183.235	624.261.926
Diğer duran varlıklar		119.580.054	124.566.160
Toplam varlıklar		25.871.656.571	24.673.430.707

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

KAYNAKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli yükümlülükler		6.890.449.399	7.470.327.608
Kısa vadeli borçlanmalar	7	1.657.765.153	1.512.935.255
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	11.931.631	40.931.353
Ticari borçlar		796.387.097	1.068.536.565
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 27	2.014.719	3.391.945
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	794.372.378	1.065.144.620
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		39.643.539	35.705.587
Diğer borçlar		3.063.743.435	3.196.531.933
-İlişkili taraflara diğer borçlar	27	3.005.338.064	3.088.888.161
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		58.405.371	107.643.772
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		249.229.571	804.214.336
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	239.927.085	797.787.798
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	9.302.486	6.426.538
Türev araçlar	12	12.802.972	-
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	897.102.205	704.546.977
Dönem karı vergi yükümlülüğü		68.804.295	67.703.588
Kısa vadeli karşılıklar		39.763.266	39.218.946
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	20	39.763.266	39.218.946
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		53.276.235	3.068
Uzun vadeli yükümlülükler		939.695.137	951.356.264
Uzun vadeli borçlanmalar	7	138.863.658	140.737.974
Diğer borçlar		297.989.485	287.214.621
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		297.989.485	287.214.621
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		144.008.417	101.441.962
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	143.962.654	101.408.355
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	45.763	33.607
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	14	44.901.992	43.863.639
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	-	139.578.031
Uzun vadeli karşılıklar		101.938.000	78.480.301
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	22	101.938.000	78.480.301
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	211.993.585	160.039.736
Özkaynaklar		18.041.512.035	16.251.746.835
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		16.710.700.850	14.932.016.473
Ödenmiş sermaye	23	435.000.000	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	23	(271.002.042)	(147.313.116)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	23	(1.535.883)	(1.535.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(94.675.418)	(76.005.267)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(94.675.418)	(76.005.267)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(94.675.418)	(76.005.267)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		531.921.440	446.236.719
- Yabancı para çevrim farkları		530.595.135	444.785.163
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		1.326.305	1.451.556
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		1.326.305	1.451.556
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		285.397.223	165.282.802
Geçmiş yıllar karları veya zararları	23	13.990.236.797	2.669.566.303
Net dönem karı veya zararı		1.835.358.733	11.440.784.915
Kontrol gücü olmayan paylar	23	1.330.811.185	1.319.730.362
Toplam kaynaklar		25.871.656.571	24.673.430.707

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	24	1.391.095.190	980.001.565
Satışların maliyeti (-)	24	(1.144.183.548)	(737.222.842)
Brüt kar		246.911.642	242.778.723
Genel yönetim giderleri (-)		(160.390.704)	(46.975.165)
Pazarlama giderleri (-)		(6.605.613)	(2.994.897)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		303.684.830	224.515.556
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(175.404.930)	(161.895.599)
Esas faaliyet karı / (zararı)		208.195.225	255.428.618
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		122.238.367	11.079.562
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(276.369)	(160.260)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	14	1.636.178.962	806.728.894
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		1.966.336.185	1.073.076.814
Finansman gelirleri		6.132.479	621.119
Finansman giderleri (-)		(19.501.147)	(16.291.622)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		1.952.967.517	1.057.406.311
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	25	(94.834.052)	12.765.504
- Dönem vergi (gideri) / geliri	25	(68.829.228)	(789.011)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	25	(26.004.824)	13.554.515
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		1.858.133.465	1.070.171.815
Dönem karı / (zararı)		1.858.133.465	1.070.171.815
Dönem karının / (zararının) dağılımı:			
- Kontrol gücü olmayan paylar	23	22.774.732	39.081.775
- Ana ortaklık payları	26	1.835.358.733	1.031.090.040
Pay başına kazanç / (kayıp)		4,251	2,370
- Pay başına kazanç / (kayıp)	26	4,251	2,370
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(18.669.457)	(2.190.190)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(10.746.633)	817.524
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(12.594.489)	(3.557.730)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		4.671.665	550.016
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		4.671.665	550.016
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		78.098.974	(16.202.166)
- Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları		16.406.656	16.259.849
-Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(125.137)	4.643
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		61.817.455	(32.466.658)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		59.429.517	(18.392.356)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		1.917.562.982	1.051.779.459
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:			
- Kontrol gücü olmayan paylar		15.189.679	39.219.072
- Ana ortaklık payları		1.902.373.303	1.012.560.387

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş karlar					
	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	23	435.000.000	(10.118.710)	(1.535.883)	(18.610.769)	329.464.846	96.983	28.624.441	1.653.763.928	1.274.416.737	3.691.101.573	867.439.308	4.558.540.881
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	1.274.416.737	(1.274.416.737)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(2.195.426)	(16.338.866)	4.639	-	-	1.031.090.040	1.012.560.387	39.219.072	1.051.779.459
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	1.031.090.040	1.031.090.040	39.081.775	1.070.171.815
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(2.195.426)	(16.338.866)	4.639	-	-	-	(18.529.653)	137.297	(18.392.356)
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		-	-	-	-	(26.208.283)	-	-	(16.825.562)	-	(43.033.845)	43.033.845	-
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	956	956
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227.500	227.500
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	23	435.000.000	(10.118.710)	(1.535.883)	(20.806.195)	286.917.697	101.622	28.624.441	2.911.355.103	1.031.090.040	4.660.628.115	949.920.681	5.610.548.796
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla	23	435.000.000	(147.313.116)	(1.535.883)	(76.005.267)	444.785.163	1.451.556	165.282.802	2.669.566.303	11.440.784.915	14.932.016.473	1.319.730.362	16.251.746.835
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	11.440.784.915	(11.440.784.915)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(18.670.151)	85.809.972	(125.251)	-	-	1.835.358.733	1.902.373.303	15.189.679	1.917.562.982
Dönem karı / (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	1.835.358.733	1.835.358.733	22.774.732	1.858.133.465
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(18.670.151)	85.809.972	(125.251)	-	-	-	67.014.570	(7.585.053)	59.429.517
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(701.614)	(701.614)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)		-	(123.688.926)	-	-	-	-	120.114.421	(120.114.421)	-	(123.688.926)	(3.407.242)	(127.096.168)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	23	435.000.000	(271.002.042)	(1.535.883)	(94.675.418)	530.595.135	1.326.305	285.397.223	13.990.236.797	1.835.358.733	16.710.700.850	1.330.811.185	18.041.512.035

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Cari dönem	Geçmiş dönem
Dipnot	31 Mart 2023	31 Mart 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	(83.988.318)	(305.700.099)
Dönem karı / (zararı)	1.858.133.465	1.070.171.815
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	(1.477.898.282)	(867.789.435)
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	21.454.690	16.283.558
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	14.829.762	10.581.817
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(66.936.779)	(7.084.771)
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	135.935.046	(64.977.734)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6.670.493	6.856.744
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	(1.636.178.962)	(806.728.894)
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	94.834.052	(12.765.504)
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(4.803.299)	(584.512)
- Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(384.503)	(206.091)
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	(45.242.396)	(8.729.302)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	1.923.614	(434.746)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(441.249.804)	(403.509.461)
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	770.079.899	(373.987.556)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	(4.396.063)	(4.902.238)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(278.050.287)	-
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(118.644.414)	(215.913.484)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)	46.774.902	(51.673.253)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(272.626.868)	325.139.498
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)	3.937.952	3.668.278
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(512.418.310)	(104.369.943)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(122.013.634)	2.773.410
- Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)	52.977.197	175.761.974
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(6.870.178)	(160.006.147)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(61.014.621)	(201.127.081)
Alınan faiz	65.138.176	10.580.169
İştirakler, iş ortaklıkları ve/veya müşterek faaliyetlerin sermaye artırımına katılmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(18.814.973)	(49.158.792)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(1.568.379)	(1.908.758)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	-	(42.571)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)	(67.728.521)	(64.043.066)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(3.660.970.033)	(167.056.977)
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışıra ilişkin nakit çıkışları	(76.406.800)	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	(3.649.811.720)	(94.294.604)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	16.659.517	963.793
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(315.731.582)	(76.352.129)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	634.852	2.500.000
Alınan temettüller	363.685.700	125.963
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(167.042.509)	327.937.747
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	(127.096.168)	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	1.335.002	395.869.475
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(28.043.829)	(58.518.391)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(10.925.758)	(4.529.897)
Ödenen temettüller	(701.614)	956
Ödenen faiz	(1.610.142)	(4.884.396)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(3.912.000.860)	(144.819.329)
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	16.406.656	16.259.849
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(3.895.594.204)	(128.559.480)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	5.088.979.447
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	1.193.385.243

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 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, tarım ve enerji alanlarında faaliyet gösteren şirketler bulunmaktadır. İlerleyen bölümlerde, Alarko Holding A.Ş. ve finansal tabloları konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar birlikte “Alarko Topluluğu/Topluluk” olarak anılacaktır.

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

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
		31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Şirketin ismi	Faaliyet alanı		
Bağlı ortaklıklar (*) :			
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Taahhüt ve İnşaat	99,91	99,91
Aldem Alarko Konut İnşaat ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Konut, İnşaat	99,91	99,91
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş. (Türkiye)	Turistik Tesis İşletmeciliği	99,91	99,91
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş. (Türkiye)	Sanayi Mamullerinin Pazarlaması ve Satış Sonrası Hizmetleri	99,99	99,99
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Alım-Satım İthalat ve İhracat	99,94	99,94
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
Astana Su- Taldykol Göl Arıtma Projesi (Kazakistan)	Su Temini – Göl Arıtma Projeleri	99,91	99,91
Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	Tarım ve Gıda Üretim İşleme ve Al -Sat Hizmeti	100,00	100,00
Alarko Enerji A.Ş. (Türkiye)	Enerji Üretimi	99,93	99,93
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
AO Mosalarko (Rusya)	Rusya-Gayrimenkul Proje, İnşaat ve Kullanımı	51,20	51,20
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
Alsera Jeotermal Tarım Gıda San.ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (***)	Jeotermal Enerjiye Dayalı Seracılık	100,00	-

(*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

(***) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
Şirketin ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<u>Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (*) :</u>			
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye) (***)	Isıtma, Soğutma , Klima Cihazları İmalatı	43,12	43,12
Obrascon Huarte Lain SA – Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	TCDD Ankara – Eskişehir Hızlı Tren Projesi	44,96	44,96
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	49,95	49,95
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.(Türkiye)	Enerji Dağıtım Tesisi Kurulması Devredilmesi veya İşletilmesi	49,96	49,96
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Dağıtımı	49,96	49,96
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Satışı	49,96	49,96
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(Türkiye)	Elektrik Enerjisi Satışı	49,96	49,96
Algiz Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Panel Enerji A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Tesisi Kurulması ve İşletilmesi	49,96	49,96
Obrascon Huarte Lain SA - Alsım Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	TCDD Ankara-Eskişehir Hızlı Tren Projesi	45,00	45,00
Bakad Investment & Operation LLP (Kazakistan)	İnşaat işleri	33,27	33,27
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
Bükreş Uluslararası Havalimanı Demiryolu Bağlantısı 6. Metro Kesimi (Romanya)	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.

		Topluluk'un ortaklık payı (%)	
Şirketin ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İştirakler(*) :			
Al-Riva Projesi Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	12,13	12,13
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat	2,63	2,63
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş., Tur. Tes. Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (**)	Konut, İnşaat ve Turistik Tesis İşletmeciliği	2,28	2,28

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Adı	Pay oranı	Pay oranı
Alaton Ailesi	%34,36	%34,36
Garih Ailesi	%32,92	%32,92
Diğer (*)	%32,72	%32,72
Toplam	%100,00	%100,00

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

Alarko Holding A.Ş. hisseleri 24 Mayıs 1989 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)'de işlem görmekte olup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin fiili dolaşımdaki pay oranı %29,61'dir.

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

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maaşlı	1.692	1.676
Ücretli	2.846	3.456
Toplam	4.538	5.132

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 Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan ve 4 Ekim 2022 tarihinde güncellenen 2022 TFRS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 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)

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

Topluluk, 31 Mart 2023 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2022 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 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan 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.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 31 Mart 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Kullanılan para birimi

Ana Ortaklık'ın fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Ana Ortaklık'ın, İspanya, Rusya, Ukrayna, Kazakistan, Romanya ve Hollanda da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Avro, Ruble, Ukrayna Grivnası, Tenge, Rumen Leyi ve ABD Doları'dır. 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 çevrilmektedir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

i. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Özet Konsolide finansal tabloların onaylanması

31 Mart 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 9 Mayıs 2023 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.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

ii. Konsolidasyon esasları (devamı)

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

iii. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık ara döneme 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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Topluluk’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 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 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır. Değişikliğin uygulanmasında, Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. Değişikliğin uygulanmasında, Topluluk'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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;

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği

Yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler TMS 1'e İlişkin Değişiklikler

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) kredi sözleşmelerinin borçların sunumundaki etkisini göz önünde bulundurarak, işletmelerin kredi sözleşmesi şartları içeren uzun vadeli yükümlülükleri hakkında daha faydalı bilgi sunmalarını sağlamak amacıyla Eylül 2022'de Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler'i yayımlamıştır. TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu (TMS 1) uyarınca bir yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılabilmesi için işletmenin bir yükümlülüğün ödemesini raporlama döneminden en az on iki ay sonraya erteleme hakkının bulunması ve söz konusu hakkın raporlama dönemi sonu itibarıyla mevcut olması gerekmektedir. Ancak söz konusu erteleme hakkının kullanılabilmesi için kredi sözleşmesinde finansal rasyolarda belli oranların karşılanması ya da finansal performansa ilişkin artış kıstasları gibi bazı şartlar öngörülmüş olabilir. Bu doğrultuda TMS 1'de yapılan değişiklikle, işletmelerin kredi sözleşmesi şartları ve işletmenin kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlarken güçlük yaşayabileceğini gösteren durum ve koşulları finansal tablo dipnotunda açıklamaları zorunlu kılınmıştır. TMS 1'e ilişkin değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanmak üzere yürürlüğe girecektir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 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)

Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

TFRS 16 Kiralamalar'da (TFRS 16) işlemin gerçekleştiği tarihte satış ve geri kirala işleminin nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin hükümler düzenlenmekte ancak bu işlemde doğan kira yükümlülüğünün sonraki ölçümünün nasıl yapılacağına yönelik bir düzenleme yapılmamıştır. Bu nedenle Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) Eylül 2022'de Uluslararası Finansal Raporlama Standardı 16'da dar kapsamlı bir değişiklik yaparak satış ve geri kiralama işleminden doğan kiralama yükümlülüklerinde meydana gelen değişikliklerin elde tutulan kullanım hakkıyla ilgili hiçbir kazanç ya da kayıp tutarı yansıtılmayacak şekilde ölçülmesini zorunlu kılmıştır. Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü 1 Ocak 2024 tarihi ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde uygulanmak üzere yürürlüğe girecektir.

Yıllık İyileştirmeler

UFRS'deki iyileştirmeler

TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapılmaktadır.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

Söz konusu değişikliklerin Topluluk'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak – 31 Mart 2023 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir;

Bağlı ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi; faaliyet konusu jeotermal enerjiye dayalı seracılık olan Alsera Jeotermal Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 17.425.000 TL nominal değerli 17.425.000 adet hissesinin tamamını (%100) 76.406.800 TL bedelle 16 Mart 2023 tarihi itibarıyla satın almıştır. Bu satın almayla ilgili olarak tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

	Makul değer (TL)
Nakit ve nakit benzerleri	2.444
Diğer alacaklar	151.101
Peşin ödenmiş giderler	198.355
Maddi duran varlıklar	75.474.822
Maddi olmayan duran varlıklar	573.143
Net varlıklar makul değeri	76.399.865
Satın alma bedeli	76.406.800
Eksi: Net varlıklar makul değeri	(76.399.865)
Şerefiye, 31 Mart 2023	6.935

1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir;

Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., Marksistskaya Sok., No.16, 109147 Moskova / Rusya Federasyonu adresindeki gayrimenkulun üst hakkına sahip olan, faaliyeti sadece gayrimenkul olan Rusya Federasyonunda mukim Mosalarko OJSC şirketinin %50 hissesini Alarko Holding A.Ş.'den 8.000.000 ABD Doları bedelle satın almıştır. Söz konusu hissenin satın alma işlemi Rusya Federasyonu Moskova Ticaret Sicili'nde 27 Ocak 2022 tarihinde tescil edilmiştir. Birleşme işlemi sonucunda Alarko Holding A.Ş.'nin, Mosalarko OJSC şirketinin üzerindeki kontrolü değişmemiş olup, KGK tarafından yayınlanan “Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi” başlıklı ilke kararı kapsamında değerlendirilmiştir. Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi yöntemi ile muhasebeleştirilmesi ve finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerekmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 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, tarım, turizm ve enerji alanlarında faaliyet gösteren şirketler bulunmaktadır. Holding bölümüne Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş., Tarım bölümüne Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Alsera Jeotermal Tarım Gıda San.Tic. A.Ş. dahil edilmiştir. Bölümlere göre raporlama hazırlanırken bu faaliyet alanları esas alınmaktadır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Varlıklar	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Dönen varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	17.494.284	87.684.004	76.669.071	149.913.299	851.212.975	10.411.610	-	1.193.385.243
Finansal yatırımlar	1.188.397.394	123.300.900	-	2.387.778.510	437.313.717	-	-	4.136.790.521
Ticari alacaklar	29.098.341	7.100.101	3.842.301	24.437.758	2.847.133.380	130.457.005	(2.187.647.134)	854.421.752
Diğer alacaklar	123.750.496	2.001	4.550	1.253.123.437	84.500.173	294.547	(1.449.989.183)	11.686.021
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	-	-	-	292.861.191	-	-	292.861.191
Türev araçlar	-	-	-	12.512.745	-	-	-	12.512.745
Stoklar	28.605	15.431.206	-	2.588.705	674.565.131	11.638.942	(105.656)	704.146.933
Peşin ödenmiş giderler	834.034	18.083.074	163.719	1.443.800	300.541.749	486.815	-	321.553.191
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	7.248.790	1.305.508	97.563	3.023.913	39.382.161	11.299	-	51.069.234
Diğer dönen varlıklar	15.424.424	25.953.369	-	14.412.778	140.910.899	2.350.571	-	199.052.041
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	19.419	-	-	22.445.367	-	(3.256.909)	19.207.877
Duran varlıklar								
Finansal yatırımlar	1.846.730.551	38.692	1.805.278	252.254.780	2.201.454.431	66.885.174	(3.290.870.259)	1.078.298.647
Ticari alacaklar	-	-	-	-	93.609	-	-	93.609
Diğer alacaklar	68.983	386.718	-	9.547	70.111.380	10.000	-	70.586.628
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	2.103.097.723	-	438.686.236	11.700.493.378	1.595.372.328	-	(2.698.488.662)	13.139.161.003
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	289.250.000	-	3.890.000	126.798.379	5.165.575.026	-	(4.033.660.126)	1.551.853.279
Maddi duran varlıklar	7.033.488	118.638.378	-	197.492.917	223.456.460	134.536.341	554.390.357	1.235.547.941
Kullanım hakkı varlıkları	505.708	374.244.783	-	11.972.625	14.112.649	-	(308.621.793)	92.213.972
Maddi olmayan duran varlıklar	255.104	892.580	-	70.868.190	64.444.814	3.111.406	(33.956.973)	105.615.121
Peşin ödenmiş giderler	262.322	791.137	-	65.605	12.904.256	13.813.013	-	27.836.333
Ertelenmiş vergi varlığı	711.212	232.204.106	-	465.155.714	137.977.682	-	(181.865.479)	654.183.235
Diğer duran varlıklar	19	552.487	-	-	119.027.548	-	-	119.580.054
Toplam varlıklar	5.630.191.478	1.006.628.463	525.158.718	16.674.346.080	15.295.396.926	374.006.723	(13.634.071.817)	25.871.656.571

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Yükümlülükler	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Kısa vadeli yükümlülükler								
Kısa vadeli borçlanmalar	433.037	38.475.488	-	2.570.226	1.652.280.302	-	(35.993.900)	1.657.765.153
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	-	11.931.631	-	-	11.931.631
Ticari borçlar	2.315.270	46.972.287	1.973.269	5.350.621	2.842.092.436	113.265.553	(2.215.582.339)	796.387.097
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	3.370.235	9.564.096	25.371	1.700.863	24.296.345	686.629	-	39.643.539
Diğer borçlar	1.249.122.545	1.199.125	4.049.933	3.011.912.448	95.602.945	123.927.925	(1.422.071.486)	3.063.743.435
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	9.302.486	-	-	239.927.085	-	-	249.229.571
Türev Araçlar	-	-	-	-	12.802.972	-	-	12.802.972
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	136.445.153	8.641.108	-	752.015.944	-	-	897.102.205
Dönem karı vergi yükümlülüğü	8.384.632	21.215	7.818.066	51.640.395	936.305	3.682	-	68.804.295
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	25.020.310	14.742.956	-	-	39.763.266
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	71.004.583	5.777.517	47.175.196	112.907.346	114.056	(183.702.463)	53.276.235
Uzun vadeli yükümlülükler								
Uzun vadeli borçlanmalar	144.148	1.248.803.038	-	9.813.656	116.402.151	-	(1.236.299.335)	138.863.658
Diğer borçlar	-	-	-	-	297.989.485	-	-	297.989.485
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	45.763	-	-	143.962.654	-	-	144.008.417
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	44.901.992	-	-	44.901.992
Uzun vadeli karşılıklar	8.408.908	38.396.389	15.006	4.053.328	51.064.369	-	-	101.938.000
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	58.058.127	-	290.900	32.285.190	121.359.368	-	-	211.993.585
Özkaynaklar								
Ödenmiş sermaye	634.000.000	9.657.067	3.994.119	321.761.219	321.216.145	30.215.860	(885.844.410)	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	(251.894.727)	-	-	-	(37.320.533)	-	18.213.218	(271.002.042)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(2.462.215)	(19.762.593)	(24.212.392)	(32.747.763)	(15.714.653)	-	224.198	(94.675.418)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	617.531.257	-	(86.936.122)	530.595.135
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	2.743.708.768	-	1.308.937	52.481.678	1.506.823.561	-	(4.302.996.639)	1.326.305
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	285.397.223	10.202.191	12.671	143.834.506	100.381.492	869.440	(255.300.300)	285.397.223
Geçmiş yıllar karları veya zararları	101.476.126	(520.203.440)	465.069.582	10.820.867.029	6.208.610.254	17.347.043	(3.102.929.797)	13.990.236.797
Net dönem karı veya zararı	789.729.401	(73.494.385)	50.394.631	2.176.627.178	58.653.117	87.576.535	(1.254.127.744)	1.835.358.733
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	1.330.811.185	1.330.811.185
Toplam kaynaklar	5.630.191.478	1.006.628.463	525.158.718	16.674.346.080	15.295.396.926	374.006.723	(13.634.071.817)	25.871.656.571

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat topluluk dışı (net)	7.626.590	10.969.116	103.614.563	78.616.254	1.190.268.667	-	-	1.391.095.190
Hasılat topluluk içi	12.844.369	-	-	1.379.819	19.656.135	-	(33.880.323)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(6.478.170)	(38.559.745)	(61.023.788)	(39.406.844)	(995.918.716)	-	(2.796.285)	(1.144.183.548)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(14.736.796)	(2.570.583)	(434.081)	(1.446.444)	(4.493.648)	-	23.681.552	-
Brüt kar / (zarar)	(744.007)	(30.161.212)	42.156.694	39.142.785	209.512.438	-	(12.995.056)	246.911.642
Genel yönetim giderleri (-)	(9.416.449)	(24.050.228)	(47.049)	(9.554.048)	(112.279.058)	(5.757.202)	713.330	(160.390.704)
Pazarlama giderleri (-)	-	(6.275.079)	(330.534)	-	-	-	-	(6.605.613)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	49.435.058	21.906.430	5.950.415	117.473.485	184.403.383	1.059.473	(76.543.414)	303.684.830
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(54.686.719)	(3.878.647)	(7.218.104)	(112.171.355)	(122.460.420)	(2.027.421)	127.037.736	(175.404.930)
Esas faaliyet karı / (zararı)	(15.412.117)	(42.458.736)	40.511.422	34.890.867	159.176.343	(6.725.150)	38.212.596	208.195.225
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	815.054.569	301.353	4.675	449.826.360	9.368.452	94.305.540	(1.246.622.582)	122.238.367
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(22)	-	-	(276.347)	-	-	(276.369)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	18.535.655	1.714.648.627	(41.862.375)	-	(55.142.945)	1.636.178.962
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	799.642.452	(42.157.405)	59.051.752	2.199.365.854	126.406.073	87.580.390	(1.263.552.931)	1.966.336.185
Finansman gelirleri	-	-	-	6.132.479	-	-	-	6.132.479
Finansman giderleri (-)	(28.139)	(40.210.061)	(877.679)	(1.347.135)	(13.681.861)	(173)	36.643.901	(19.501.147)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	799.614.313	(82.367.466)	58.174.073	2.204.151.198	112.724.212	87.580.217	(1.226.909.030)	1.952.967.517
Dönem vergi (gideri) / geliri	(8.384.641)	(29.311)	(7.818.066)	(51.640.395)	(953.133)	(3.682)	-	(68.829.228)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(1.500.271)	8.902.392	38.624	24.116.375	(53.117.962)	-	(4.443.982)	(26.004.824)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(9.884.912)	8.873.081	(7.779.442)	(27.524.020)	(54.071.095)	(3.682)	(4.443.982)	(94.834.052)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	789.729.401	(73.494.385)	50.394.631	2.176.627.178	58.653.117	87.576.535	(1.231.353.012)	1.858.133.465
Dönem karı / (zararı)	789.729.401	(73.494.385)	50.394.631	2.176.627.178	58.653.117	87.576.535	(1.231.353.012)	1.858.133.465
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar								
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(49.392)	(10.312.982)	1.005	94.408	(479.672)	-	-	(10.746.633)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(2.749.252)	(9.845.289)	52	-	-	(12.594.489)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	9.878	2.062.597	549.649	1.950.176	99.365	-	-	4.671.665
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar								
Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	16.406.656	-	-	16.406.656
Gereğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(125.137)	-	-	(125.137)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	61.817.455	-	-	61.817.455
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	789.689.887	(81.744.770)	48.196.033	2.168.826.473	136.371.836	87.576.535	(1.231.353.012)	1.917.562.982
Dönem karının / (zararının) dağılımı								
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	22.774.732	22.774.732
Ana ortaklık payları	789.729.401	(73.494.385)	50.394.631	2.176.627.178	58.653.117	87.576.535	(1.254.127.744)	1.835.358.733
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı								
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	15.189.679	15.189.679
Ana ortaklık payları	789.689.887	(81.744.770)	48.196.033	2.168.826.473	136.371.836	87.576.535	(1.246.542.691)	1.902.373.303

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2022 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	2.039.751.089	291.146.903	68.066.803	1.157.637.733	1.532.376.919	-	5.088.979.447
Finansal yatırımlar	185.659.835	41.088.188	-	442.672.779	51.901.357	-	721.322.159
Ticari alacaklar	24.249.572	3.325.917	18.602.621	54.902.060	3.720.721.423	(2.195.843.829)	1.625.957.764
Diğer alacaklar	156.944	2.001	17.739	2.385.776.669	163.620.600	(2.538.974.278)	10.599.675
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	-	-	-	14.810.904	-	14.810.904
Türev araçlar	-	-	-	6.380.266	-	-	6.380.266
Stoklar	19.522	9.721.893	2.564.914	2.491.844	570.810.002	(105.656)	585.502.519
Peşin ödenmiş giderler	520.282	2.502.597	5.108	2.622.594	369.598.284	-	375.248.865
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	5.459.795	3.624.927	-	1.237.745	39.637.447	-	49.959.914
Diğer dönen varlıklar	8.092.375	17.722.195	-	435.774.048	245.477.084	(612.412.062)	94.653.640
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	29.304	-	-	26.276.162	(3.256.909)	23.048.557
Duran varlıklar							
Finansal yatırımlar	1.619.486.191	38.692	2.222.568	125.782.676	2.994.185.076	(3.961.590.813)	780.124.390
Ticari alacaklar	-	-	-	-	89.707	-	89.707
Diğer alacaklar	68.983	282.954	-	9.547	66.915.427	-	67.276.911
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3.142.104.637	-	422.349.982	10.384.389.210	1.203.071.459	(3.411.985.677)	11.739.929.611
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	289.250.000	-	3.890.000	126.798.379	5.114.979.871	(3.964.729.298)	1.570.188.952
Maddi duran varlıklar	6.948.849	96.805.089	-	200.913.045	159.710.189	491.410.819	955.787.991
Kullanım hakkı varlıkları	589.990	375.427.815	-	12.120.183	14.582.468	(309.974.077)	92.746.379
Maddi olmayan duran varlıklar	201.320	878.695	-	71.295.786	62.658.267	(33.954.659)	101.079.409
Peşin ödenmiş giderler	297.843	943.891	-	75.014	19.598.813	-	20.915.561
Ertelenmiş vergi varlığı	785.107	221.239.117	-	432.430.102	147.229.095	(177.421.495)	624.261.926
Diğer duran varlıklar	19	551.243	-	-	124.014.898	-	124.566.160
Toplam varlıklar	7.323.642.353	1.065.331.421	517.719.735	15.843.309.680	16.642.265.452	(16.718.837.934)	24.673.430.707

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2022 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	433.327	1.152.839	-	2.907.925	1.508.441.164	-	1.512.935.255
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	29.030.286	11.901.067	-	40.931.353
Ticari borçlar	3.130.655	166.892.140	8.579.940	4.588.948	3.240.028.641	(2.354.683.759)	1.068.536.565
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	1.989.875	7.205.413	43.594	551.969	25.914.736	-	35.705.587
Diğer borçlar	1.990.811.050	923.914	2.403.171	3.107.726.729	658.853.407	(2.564.186.338)	3.196.531.933
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	6.426.538	-	-	797.787.798	-	804.214.336
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	37.020.426	51.777.958	-	615.748.593	-	704.546.977
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	2.247.863	5.777.254	47.170.358	12.508.113	-	67.703.588
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	24.520.067	14.698.879	-	39.218.946
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	382.756.118	40.481	-	3.686	45.794.279	(428.591.496)	3.068
Uzun vadeli yükümlülükler							
Uzun vadeli borçlanmalar	225.459	1.260.356.604	-	11.485.207	116.710.040	(1.248.039.336)	140.737.974
Diğer borçlar	-	-	-	-	287.214.621	-	287.214.621
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	33.607	-	-	101.408.355	-	101.441.962
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	43.863.639	-	43.863.639
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	139.578.031	-	139.578.031
Uzun vadeli karşılıklar	6.851.367	23.887.988	19.690	3.777.935	43.943.321	-	78.480.301
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	56.641.629	-	329.323	23.657.073	79.411.711	-	160.039.736
Özkaynaklar							
Ödenmiş sermaye	634.000.000	9.657.067	3.994.119	321.761.219	321.450.755	(855.863.160)	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	(131.780.306)	-	-	-	(30.338.786)	14.805.976	(147.313.116)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(2.422.701)	(11.512.210)	(22.013.794)	(24.947.059)	(15.334.396)	224.893	(76.005.267)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	539.307.147	(94.521.984)	444.785.163
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	3.994.132.531	-	1.726.227	79.386.016	1.981.291.152	(6.055.084.370)	1.451.556
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	165.282.802	3.153.441	12.671	4.000.025	75.172.673	(82.338.810)	165.282.802
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(63.422.031)	(312.735.016)	193.108.775	890.544.468	3.167.683.205	(1.205.613.098)	2.669.566.303
Net dönem karı veya zararı	285.012.578	(129.419.674)	271.960.807	11.317.144.828	2.859.227.307	(3.163.140.931)	11.440.784.915
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	1.319.730.362	1.319.730.362
Toplam kaynaklar	7.323.642.353	1.065.331.421	517.719.735	15.843.309.680	16.642.265.452	(16.718.837.934)	24.673.430.707

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 2022 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)	6.893.225	4.969.891	21.878	399.539.230	568.577.341	-	980.001.565
Hasılat topluluk içi	2.858.201	-	-	236.769.474	13.892.069	(253.519.744)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(5.887.120)	(19.105.146)	(9.842)	(170.962.617)	(538.562.191)	(2.695.926)	(737.222.842)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(3.838.952)	(1.739.586)	-	(350.176.594)	(5.714.704)	361.469.836	-
Brüt kar / (zarar)	25.354	(15.874.841)	12.036	115.169.493	38.192.515	105.254.166	242.778.723
Genel yönetim giderleri (-)	(3.122.120)	(14.498.353)	(27.392)	(3.191.564)	(47.843.028)	21.707.292	(46.975.165)
Pazarlama giderleri (-)	-	(2.994.897)	-	-	-	-	(2.994.897)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.155.683	13.171.604	20.700	1.389.643	208.406.064	(8.628.138)	224.515.556
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(1.849.673)	(7.555.449)	-	(86.004)	(157.141.706)	4.737.233	(161.895.599)
Esas faaliyet karı / (zararı)	5.209.244	(27.751.936)	5.344	113.281.568	41.613.845	123.070.553	255.428.618
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	115.905.751	634.993	-	1	1.713.916	(107.175.099)	11.079.562
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	-	(160.260)	-	(160.260)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	37.891.907	892.084.028	10.496.619	(133.743.660)	806.728.894
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	121.114.995	(27.116.943)	37.897.251	1.005.365.597	53.664.120	(117.848.206)	1.073.076.814
Finansman gelirleri	621.119	-	-	-	-	-	621.119
Finansman giderleri (-)	(42.014)	(102.538.336)	(101)	(4.789.503)	(3.828.577)	94.906.909	(16.291.622)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	121.694.100	(129.655.279)	37.897.150	1.000.576.094	49.835.543	(22.941.297)	1.057.406.311
Dönem vergi (gideri) / geliri	(3.306.236)	2.247.863	(979)	-	270.341	-	(789.011)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(119.051)	34.291.220	(197)	(4.400.245)	1.950.035	(18.167.247)	13.554.515
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(3.425.287)	36.539.083	(1.176)	(4.400.245)	2.220.376	(18.167.247)	12.765.504
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	118.268.813	(93.116.196)	37.895.974	996.175.849	52.055.919	(41.108.544)	1.070.171.815
Dönem karı / (zararı)	118.268.813	(93.116.196)	37.895.974	996.175.849	52.055.919	(41.108.544)	1.070.171.815
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	45.532	790.413	-	(23.938)	5.517	-	817.524
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(551.648)	(3.004.687)	(1.395)	-	(3.557.730)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(9.106)	(158.083)	110.330	605.725	1.150	-	550.016
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	16.259.849	-	16.259.849
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	4.643	-	4.643
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	(32.466.658)	-	(32.466.658)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	118.305.239	(92.483.866)	37.454.656	993.752.949	35.859.025	(41.108.544)	1.051.779.459
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	39.081.775	39.081.775
Ana ortaklık payları	118.268.813	(93.116.196)	37.895.974	996.175.849	52.055.919	(80.190.319)	1.031.090.040
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	39.219.072	39.219.072
Ana ortaklık payları	118.305.239	(92.483.866)	37.454.656	993.752.949	35.859.025	(80.327.616)	1.012.560.387

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan bölümlere göre amortisman ve kıdem tazminatı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	84.282	2.325.069		147.558	1.053.463	-	(1.934.870)	1.675.502
Maddi duran varlıklar	408.430	3.172.131	-	4.104.309	11.196.635	38.800	-	18.920.305
Maddi olmayan duran varlıklar	12.271	91.539	-	426.909	327.993	171	-	858.883
Cari dönem amortisman gideri	504.983	5.588.739	-	4.678.776	12.578.091	38.971	(1.934.870)	21.454.690
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	-	(680.382)	-	(733.212)	(3.977.599)	-	-	(5.391.193)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	361.426	2.856.896	5.937	887.554	5.787.901	-	-	9.899.714
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	361.426	2.176.514	5.937	154.342	1.810.302	-	-	4.508.521

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan bölümlere göre amortisman ve kıdem tazminatı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	84.282	2.068.335	-	66.027	1.072.182	(1.935.779)	1.355.047
Maddi duran varlıklar	35.400	2.317.296	-	4.075.471	7.661.471	-	14.089.638
Maddi olmayan duran varlıklar	7.487	196.451	-	427.504	207.431	-	838.873
Cari dönem amortisman gideri	127.169	4.582.082	-	4.569.002	8.941.084	(1.935.779)	16.283.558
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	-	(400.724)	-	-	(3.569.517)	-	(3.970.241)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	197.624	1.697.224	-	100.027	4.331.118	-	6.325.993
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	197.624	1.296.500	-	100.027	761.601	-	2.355.752

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	298.613	283.485
Alınan çekler	-	420.000
Banka	1.178.218.757	4.999.499.460
- vadesiz TL mevduat	53.364.589	106.667.647
- vadesiz döviz mevduat	48.104.035	205.049.005
- vadeli TL mevduat	213.902.380	32.917.761
- vadeli döviz mevduat	862.847.753	4.654.865.047
Diğer hazır değerler	100	100
Yatırım fonları (*)	14.867.773	88.776.402
Toplam	1.193.385.243	5.088.979.447

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatları için %10,00– %29,50 (31 Aralık 2022 - %10,00 – %23,00); Avro cinsinden mevduatları için %0,01–%2,50 (31 Aralık 2022 - %1,35–%3,25); ABD Doları cinsinden mevduatları için %0,01 – %4,25 (31 Aralık 2022 - %0,03 - %4,25); RON cinsinden mevduatları için %6,45–%6,55 (31 Aralık 2022 – %4,80–%8,40) GBP cinsinden mevduatları için %0,75’tir (31 Aralık 2022 - Bulunmamaktadır).

2.586.244 TL bloke mevduat kredi alacaklarından oluşmaktadır.3 aydan kısa süreli olduğundan vadesiz hesaba sınıflanmıştır (31 Aralık 2022 – 492.844 TL).

(*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla B tipi likit yatırım fonlarından oluşmaktadır.

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar		
- Yatırım fonları (*)	231.324.386	189.065.460
- Menkul kıymet değer artışı	7.515.469	42.258.926
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	55.762.809	20.359.354
- Kur korumalı mevduat hesabı (KKMH)	1.071.412.055	452.388.489
- Döviz DİBS (***)	2.457.164.351	-
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	313.611.451	17.249.930
Toplam	4.136.790.521	721.322.159

(*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar A tipi yatırım fonlarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları faiz oranı %3,18, %4,75, %2,38 ve %2,88 ’dir (31 Aralık 2022 - %3,18-%2,88).

(***) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla dıbslerin faiz oranı %3,74’ tür.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
-TSKB A.Ş.	< %1	1.895.607	< %1	2.020.745
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		842.040.789		304.107.832
- Yurtdışı şirketlere yapılan yatırımlar		182.247.384		181.472.828
- Barr Operation and Maintenance LLP (**)		230.617		230.617
- İştirak avansı (***)		51.884.250		-
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		-		292.292.368
Toplam		1.078.298.647		780.124.390

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları faiz oranı %3,18, %4,75, %2,38 ve %2,88'dir (31 Aralık 2022 -%3,18 ve %2,88).

(**) Bağlı Ortaklıklardan Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş., Kazakistan Cumhuriyeti'nde henüz yapımı devam eden Büyük Almaata Çevre Yolu Projesi'nin inşaat işleri tamamlandıktan sonra başlanacak otoyol bakım ve işletme faaliyetleri için yeni kurulan 23.000.000 KZT (yaklaşık 48.500 USD) sermayeli Barr Operation and Maintenance Limited Liability Partnership şirketine %25 oranında 5.750.000 KZT sermaye ile iştirak etmiştir. Bahse konu şirket Kazakistan Ticaret Siciline 23 Eylül 2022 tarihinde tescil olmuştur. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla faaliyeti olmadığı için konsolidasyona dahil edilmemiştir.

(***) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulunun 3 Mart 2023 tarihli toplantısında; Gürlük Jeotermal Enerji Tarım Seracılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 400.000 TL nominal değerli 400.000 adet hissesinin 75.468.000 TL bedelle satın alınmasına karar verilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hisse devir işlemleri tamamlanmamış olup, peşin ödenen tutardır.

7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli borçlanmalar	1.650.339.344	1.499.234.298
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	7.425.808	13.700.957
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11.931.632	40.931.353
Toplam	1.669.696.784	1.553.866.608

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli borçlanmalar	113.414.750	113.445.877
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	25.448.908	27.292.097
Toplam	138.863.658	140.737.974

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların vadelerine göre dağılımları aşağıdaki gibidir (TL);

	Banka kredileri 31 Mart 2023(TL)	Kiralamalar 31 Mart 2023(TL)	Banka kredileri 31 Aralık 2022(TL)	Kiralamalar 31 Aralık 2022(TL)
1 Yıl içerisinde	1.662.270.976	7.425.808	1.540.165.651	13.700.957
1 – 2 Yıl arası	17.040.907	4.704.232	13.935.941	4.991.109
2 – 3 Yıl arası	20.384.271	3.709.806	20.684.330	3.855.190
3 – 4 Yıl arası	17.387.801	3.276.134	17.675.667	3.375.402
4 Yıl ve üzeri	58.601.771	13.758.736	61.149.939	15.070.396
Toplam	1.775.685.726	32.874.716	1.653.611.528	40.993.054

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	694.724.467	1.290.888.061
Alacak reeskontu (-)	(3.394.024)	(1.947.810)
Diğer kısa vadeli alacaklar	147.414.635	324.953.729
Şüpheli ticari alacaklar	4.398.138	4.321.423
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(4.398.138)	(4.321.423)
Toplam	838.745.078	1.613.893.980
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15.676.674	12.063.784
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 27)	15.676.674	12.063.784
Genel toplam	854.421.752	1.625.957.764

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	93.609	89.707
Toplam	93.609	89.707

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	4.321.423	10.626.853
Cari dönem karşılık gideri	5.997	2.912
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(31.731)	(556)
Yabancı para çevrim farkı	102.449	106.212
Kapanış bakiyesi	4.398.138	10.735.421

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	777.965.526	1.062.682.723
Borç reeskontu (-)	(958.134)	(1.435.534)
Diğer ticari borçlar	17.364.986	3.897.431
Toplam	794.372.378	1.065.144.620
İlişkili taraflara ticari borçlar	2.014.719	3.391.945
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 27)	2.014.719	3.391.945
Genel toplam	796.387.097	1.068.536.565

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	612.802.253	497.292.457
Yarı mamul	4.604.667	-
Emtia (*)	86.743.902	88.213.951
Diğer stoklar	1.270	1.270
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Toplam	704.146.933	585.502.519

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla toplam 86.743.902 TL'lik (31 Aralık 2022 – 88.213.951 TL) emtia bakiyesinin 85.359.735 TL'lik kısmı (31 Aralık 2022 – 85.359.735 TL) gayrimenkullerden oluşmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları	98.927.018	156.549.088
Taahhütlere verilen avanslar	156.847.521	175.491.227
Peşin ödenmiş giderler	65.778.652	43.208.550
Toplam	321.553.191	375.248.865

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları	14.021.384	6.518.410
Peşin ödenmiş giderler	13.814.949	14.397.151
Toplam	27.836.333	20.915.561

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	11.375.691.846	11.033.879.509
Tahmini kazançlar	848.449.532	692.178.322
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(12.027.244.619)	(12.187.908.268)
Toplam	196.896.759	(461.850.437)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	292.861.191	14.810.904
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(95.964.432)	(476.661.341)
Toplam	196.896.759	(461.850.437)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 752.015.944 TL (31 Aralık 2022 – 755.237.857 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	292.861.191	14.810.904
Toplam	292.861.191	14.810.904

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	95.964.432	476.661.341
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	143.962.653	321.126.457
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	9.302.486	6.426.538
Toplam	249.229.571	804.214.336

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	143.962.654	101.408.355
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	45.763	33.607
Toplam	144.008.417	101.441.962

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli türev varlıkların detayı aşağıdaki gibidir;

				31 Mart 2023	31 Aralık 2022
	Kontrat tutarı	Döviz cinsi	Vade tarihi	Gerçeğe uygun değer varlık tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık tutarı (TL)
Forward işlemleri	119.370.000	TL	31.05.2023	6.229.248	-
Forward işlemleri	119.310.000	TL	31.05.2023	6.283.497	6.380.266
Toplam				12.512.745	6.380.266

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli türev yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir;

				31 Mart 2023	31 Aralık 2022
	Kontrat tutarı	Döviz cinsi	Vade tarihi	Gerçeğe uygun değer yükümlülük tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer yükümlülük tutarı (TL)
Forward işlemleri	115.600.000	TL	26.06.2023	12.802.972	-
Toplam				12.802.972	-

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	752.015.944	615.659.826
Alınan avanslar	145.086.261	86.257.163
Gelecek aylara ait gelirler	-	2.629.988
Toplam	897.102.205	704.546.977

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	-	139.578.031
Toplam	-	139.578.031

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

	Ortaklık payı %	31 Mart 2023 Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	31 Aralık 2022 Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,12	438.680.598	43,12	422.344.344
Bakad International B.V. (*)	33,27	1.115.584.331	33,27	1.076.740.319
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	45.617.554	44,96	44.543.050
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	49,96	11.538.847.605	49,96	10.195.839.102
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	2,28	430.915	2,28	462.796
Toplam		13.139.161.003		11.739.929.611

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

	Ortaklık payı %	31 Mart 2023 Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	31 Aralık 2022 Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.398.581	45,00	25.395.931
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,95	1.058.440	49,95	1.123.928
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	2,63	2.830.082	2,63	2.702.093
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	12,13	15.614.889	12,13	14.641.687
Toplam		44.901.992		43.863.639
Net		13.094.259.011		11.696.065.972

(*) 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 Tiptan Satış A.Ş.'nin %99,60 'ına sahip olduğundan iştirak tutarına bu şirketler de dahil edilmiştir.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	11.696.065.972	2.432.761.962
Dönem karı / (zararı)	1.691.321.907	940.472.554
Alınan temettüler	(363.685.700)	(125.963)
Diğer kapsamlı gelir	51.741.859	(35.312.840)
Sermaye artırım	18.814.973	49.158.792
Kapanış bakiyesi	13.094.259.011	3.386.954.505

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

	31 Mart 2023 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	31 Mart 2023	31 Mart 2022 Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	31 Mart 2022
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	18.535.655	(240.581)	18.295.074	37.891.907	135.311	38.027.218
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	-	-	-	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	(2.649)	-	(2.649)	(3.442)	-	(3.442)
Bakad International B.V. (*)	(40.713.913)	-	(40.713.913)	11.637.292	-	11.637.292
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(12.699)	-	(12.699)	(30.052)	-	(30.052)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	-	-	(3.464)	-	(3.464)
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	1.714.648.627	(55.887.004)	1.658.761.623	892.084.028	(134.926.662)	757.157.366
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(973.244)	831.121	(142.123)	(928.602)	875.880	(52.722)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	(31.881)	29.187	(2.694)	(33.556)	32.505	(1.051)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(127.989)	124.332	(3.657)	(141.557)	139.306	(2.251)
Toplam	1.691.321.907	(55.142.945)	1.636.178.962	940.472.554	(133.743.660)	806.728.894

- (*) 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) :

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.535.821.727	1.555.706.952	2.214.747.552	1.182.521.413
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	948.952.916	337.175.993	907.521.299	322.455.373
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	16.560	56.457.850	22.379	56.457.782
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	497.263	2.461.907	500.944	2.596.691
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	34.678.277.356	11.579.086.394	34.076.960.786	13.665.701.074
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	49.849.582	58.703.055	49.437.925	55.858.631
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.515.043	2.190.714	71.504.444	2.100.412
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	23.514.953	9.320.968	23.461.040	8.947.083
Bakad International B.V.	13.915.746.256	10.562.592.091	13.251.683.505	10.015.284.258

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

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

		1 Ocak 2023- 31 Mart 2023		1 Ocak 2022- 31 Mart 2022
	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	958.986.736	42.989.703	471.130.708	87.726.070
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	-	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	-	(5.888)	-	(7.649)
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	-	(25.422)	-	(60.160)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	-	-	(9.245)
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	11.009.293.486	3.431.765.380	7.693.699.354	1.785.460.015
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(2.433.109)	150	(2.321.505)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	-	(79.703)	-	(83.890)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(319.972)	-	(353.894)
Bakad International B.V.	149.106.526	(122.375.352)	533.793.568	34.978.829

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir (TL) :

Gerçeğe uygun değer	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	726.984.671
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan artış	757.073.096
Çevrim farkı	105.230.504
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışı (*)	(19.075.000)
Çıkış	(24.319)
31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla	1.570.188.952
Çevrim farkı	(18.335.673)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	1.551.853.279

(*) Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. Yönetim Kurulu'nun şirket merkezindeki 27 Eylül 2022 tarihli toplantısında; İstanbul İli, Beyoğlu İlçesi, Evliyaçelebi Mahallesi, Şimal Kuytu Sokak, 299 ada, 29 no.lu parselde bulunan Alarko-DİM İş Merkezi'nin 1-2-3-4 no.lu bağımsız bölümlerinin 39.640.000 TL+KDV bedel üzerinden Sürgü Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'ye satılmasına ve satış bedelinin tapu devri sırasında peşin olarak tahsil edilmesine oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu satışa ilişkin tapu devir işlemleri 30 Eylül 2022 tarihinde tamamlanmış olup, 39.640.000 TL+KDV tutarındaki satış bedelinin tamamı tahsil edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
Gayrimenkul Adı	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun, değeri (TL)	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun, değeri (TL)
Maslak Arsası	29.12.2022	274.950.000	29.12.2022	274.950.000
Eyüp Topçular - Fabrika	29.12.2022	205.315.000	29.12.2022	205.315.000
Ankara Çankaya İş Merkezi	29.12.2022	21.815.000	29.12.2022	21.815.000
İstanbul Karaköy İş Merkezi	29.12.2022	49.840.000	29.12.2022	49.840.000
Büyüçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	29.12.2022	32.705.000	29.12.2022	32.705.000
Antalya Arsası	05.01.2023	117.738.372	05.01.2023	117.738.372
İstanbul Sarıyer Arsası	05.01.2023	289.250.000	05.01.2023	289.250.000
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	29.12.2022	167.475.000	29.12.2022	167.475.000
İstanbul Büyüçekmece Arsası	05.01.2023	3.135.000	05.01.2023	3.135.000
Sanayi Mah. Dükkan	05.01.2023	9.060.000	05.01.2023	9.060.000
Adana Büro Binası	05.01.2023	3.890.000	05.01.2023	3.890.000
Mosalarko Ofis Binası	27.12.2022	348.199.907	27.12.2022	366.535.580
Tuzla Arsası	05.01.2023	28.480.000	05.01.2023	28.480.000
Toplam		1.551.853.279		1.570.188.952

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme 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
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
Tuzla Arsası	Emsal Karşılaştırma	Emsal Karşılaştırma

2022 yılında yatırım amaçlı gayrimenkullerden Mosalarko Ofis Binası, Nexia Pacioli Consulting LLC tarafından değerlendirilmiştir. 2022 yılında diğer yatırım amaçlı gayrimenkuller TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş tarafından değerlendirilmiştir.

16. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maddi duran varlıklar	19.207.877	23.048.557
Toplam	19.207.877	23.048.557

Net defter değeri 19.207.877 TL olan maddi duran varlıklar, 31 Mart 2023 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2022 - 23.048.557 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 310.103.844 TL'dir. (31 Mart 2022 – 59.267.428 TL.)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 11.741.669 TL'dir. (31 Mart 2022 – 379.281 TL.)

18. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 4.312.761 TL'dir. (31 Mart 2022 – 16.645.689 TL.)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlıklar bulunmamaktadır. (31 Mart 2022 – Net defter değeri sıfırdır.)

19. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan kullanım hakkı varlıklarının tutarı 1.314.977 TL'dir. (31 Mart 2022 – 439.012 TL.)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde kullanım hakkı varlıkları çıkışlarının net defter değeri 114.549 TL'dir. (31 Mart 2022 – Net defter değeri sıfırdır.)

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	39.763.266	39.218.946
Toplam	39.763.266	39.218.946

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla dava karşılıklarının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	39.218.946	25.681.016
Cari dönem karşılık gideri	546.920	1.257.571
Dönem içi ödemeler	-	(42.571)
Konusu kalmayan karşılıklar	(2.600)	-
Dönem sonu dava karşılık gideri	39.763.266	26.896.016

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

a) Aktif değerler üzerindeki ipotek tutarı:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.’nin (Alarko Gayrimenkul) yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında gösterilen; Beşiktaş İlçesi, Etiler Alkent Sitesi’nde bulunan dükkanları ile ilgili olarak 14 Ekim 1987 tarih ve 6430 yevmiye numarası ile Alarko Gayrimenkul’un olan 1411 ada 1 parsel lehine ve 1408 ada 1 parsel aleyhine merkezi ısıtma tesislerinden yararlanmak için irtifak hakkı tesisi ve bazı kısımlarda 1,5 m genişliğinde ısıtma tesislerine ait kanal geçirmek için 49 yıl süre ile 7,72 TL bedelle irtifak hakkı tesisi bulunmaktadır. Ayrıca, aynı parsel ile ilgili olarak 26 Şubat 1992 tarih ve 784 yevmiye numarası ile bu parsel aleyhine projede belirtilen ihtiyaç fazlası otoparktan faydalanmak üzere 1410 ada ve 1 parsel malikleri lehine şahsi irtifak hakkı bulunmaktadır.

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 2.220 TL’dir (31 Aralık 2022 – 2.220 TL). Kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminatların dışında kalan alınan teminat tutarı ise 2.398.229.154 TL’dir (31 Aralık 2022 – 2.395.924.639 TL).

c) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Topluluk’un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 4.398.138 TL’dir (31 Aralık 2022 – 4.321.423 TL).

d) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla topluluk aktifleri üzerinde ipotek 1.248.000.000 TL’dir (31 Aralık 2022– 1.248.000.000 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. TAAHHÜTLER

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Topluluk' un teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektubu	4.863.146.210	4.372.654.331
Verilen ipotek	1.248.000.000	1.248.000.000
Verilen kefalet	4.717.525.974	5.780.751.287
Verilen teminat senedi	281.465.092	287.083.250
Toplam	11.110.137.276	11.688.488.868
Alınan kefalet	1.872.002.320	1.872.002.320
Alınan teminat mektubu	516.921.859	504.897.892
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	9.294.045	19.013.497
Toplam	2.398.231.374	2.395.926.859

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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	1.872.000.220 1.872.000.220	1.872.000.220 1.872.000.220
	1.872.000.220	1.872.000.220
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	1.572.834.991 1.572.834.991	1.599.510.396 1.599.510.396
ABD DOLARI	89.740.378 1.718.815.406	135.102.779 2.526.192.285
AVRO	204.296.194 4.258.554.160	204.462.194 4.075.933.387
RON	403.088.358 1.687.932.499	403.088.358 1.614.852.580
	9.238.137.056	9.816.488.648
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	11.110.137.276	11.688.488.868

Topluluk'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla %0).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	27.395.449	18.323.261
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	74.542.551	60.157.040
Toplam	101.938.000	78.480.301

23. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

Adı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Alaton Ailesi	%34,36	149.492.491	%34,36	149.492.491
Garih Ailesi	%32,92	143.219.254	%32,92	143.219.254
Diğer	%32,72	142.288.255	%32,72	142.288.255
Toplam	%100,00	435.000.000	%100,00	435.000.000

Ana Ortaklık'ın kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 435.000.000 TL (31 Aralık 2022- 435.000.000 TL) olup 1 Kr nominal değerli 43.500.000.000 adet (31 Aralık 2022- 43.500.000.000 adet) hissedenden oluşmaktadır.

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ana Ortaklık'ın sermayesi	435.000.000	435.000.000
Bağlı Ortaklık tarafından edinilen, Ana Ortaklık'a ait nominal değerdeki hisse senedi tutarı (-)	(1.535.883)	(1.535.883)
Toplam Sermaye	433.464.117	433.464.117

Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından 2003 yılında edinilen ve 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 1.183.962 TL tutarında (31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücüne göre düzeltilmiş tutar -1.208.359 TL), Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. tarafından edinilen ve 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 348.778 TL ve Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. tarafından edinilen ve 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 3.143 TL tutarındaki hisse senetleri bulunmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

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

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

(d) Geri alınmış paylar (-) :

Alarko Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 18 Mart 2022 tarihinde; dünya çapında yaşanan ekonomik gelişmeler dikkate alınarak, başta küçük paydaşlar olmak üzere tüm paydaşların menfaatlerinin korunması ve sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ile konuya ilişkin 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli duyuruları çerçevesinde pay geri alımı yapılmasına, pay geri alımı için ayrılacak azami fon tutarının iç kaynaklardan karşılanmak üzere 180.000.000 TL olarak belirlenmesine, pay geri alımına konu olabilecek azami pay tutarının 8.700.000 nominal değerli olarak belirlenmesine, pay geri alım programının ve program kapsamında yapılacak alımların ilk Genel Kurul Toplantısında ortakların bilgisine sunulmasına oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu geri alım programı kapsamında; 14 Haziran 2022 tarihinde 613.000 adet paya isabet eden 19.256.602 TL' lik, 5 Temmuz 2022 tarihinde 46.500 adet paya isabet eden 1.454.680 TL' lik, 6 Temmuz 2022 tarihinde 88.747 adet paya isabet eden 2.755.636 TL' lik, 26 Temmuz 2022 tarihinde 132.335 adet paya isabet eden 4.897.528 TL' lik, 24 Ağustos 2022 tarihinde 305.782 adet paya isabet eden 14.087.908 TL' lik, 26 Ağustos 2022 tarihinde 213.150 adet paya isabet eden 9.813.798 TL' lik, 12 Eylül 2022 tarihinde 179.600 adet paya isabet eden 9.765.906 TL' lik, 30 Eylül 2022 tarihinde 7.000 adet paya isabet eden 390.025 TL'lik, 3 Ekim 2022 tarihinde 62.000 adet paya isabet eden 3.636.275 TL'lik, 20 Ekim 2022 tarihinde 148.972 adet paya isabet eden 9.251.391 TL'lik, 25 Ekim 2022 tarihinde 82.500 adet paya isabet eden 4.892.625 TL'lik, 26 Ekim 2022 tarihinde 159.201 adet paya isabet eden 9.890.331 TL'lik, 27 Ekim 2022 tarihinde 157.500 adet paya isabet eden 9.888.650 TL'lik, 17 Kasım 2022 tarihinde 27.000 adet paya isabet eden 1.955.175 TL'lik ve 28 Aralık 2022 tarihinde 378.500 adet paya isabet eden 29.843.776 TL'lik, 3 Ocak 2023 tarihinde 295.504 adet paya isabet eden 23.634.294 TL' lik, 5 Ocak 2023 tarihinde 131.000 adet paya isabet eden 9.935.100 TL' lik, 11 Ocak 2023 tarihinde 85.957 adet paya isabet eden 5.752.578 TL' lik, 1 Şubat 2023 tarihinde 74.625 adet paya isabet eden 4.997.969 TL' lik, 2 Şubat 2023 tarihinde 42.500 adet paya isabet eden 2.645.377 TL' lik alımlar yapılmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(d) Geri alınmış paylar (-) (devamı) :

Alarko Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 16 Şubat 2023 tarihinde; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 Geri Alınan Paylar Tebliği ve 14 Şubat 2023 tarihli 9/177 sayılı ilke kararı ile yapmış olduğu duyuru çerçevesinde tüm paydaşlarımızın menfaatlerinin korunması ve Şirketimiz hisse değerinde sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla mevcut hisse geri alım programına ilave olarak pay geri alımı yapılmasına, 180.000.000 TL olarak belirlenmiş pay geri alımı için ayrılabilir azami fon tutarının, iç kaynaklardan karşılanmak üzere 380.000.000 TL olarak revize edilmesine, pay geri alımına konu olabilecek azami pay tutarının, 5.600.000 TL nominal değerli olarak revize edilmesine, pay geri alım programının ve program kapsamında yapılacak alımların ilk Genel Kurul Toplantısında ortakların bilgisine sunulmasına oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu geri alım programı kapsamında; 15 Mart 2023 tarihinde 140.816 adet paya isabet eden 9.919.719 TL'lik, 20 Mart 2023 tarihinde 207.000 adet paya isabet eden 15.047.285 TL'lik, 21 Mart 2023 tarihinde 211.500 adet paya isabet eden 14.973.066 TL'lik, 22 Mart 2023 tarihinde 210.000 adet paya isabet eden 14.910.950 TL'lik, 28 Mart 2023 tarihinde 217.500 adet paya isabet eden 14.947.300 TL'lik, 29 Mart 2023 tarihinde 51.328 adet paya isabet eden 3.350.783 TL'lik alımlar yapılmış olup, geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı % 0,9815'tir. Şirket, payların geri alım işlemi ile ilgili olarak ödenen 251.894.727 TL "Geri Alınmış Paylar (-)" hesabında göstermiştir.

Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. Yönetim Kurulu 29 Ağustos 2022 tarihinde yeni bir pay alım kararı daha almıştır. Azami fon tutarının iç kaynaklardan karşılanmak üzere 37.000.000 TL olarak belirlenmesine ve pay geri alımına konu olabilecek azami pay tutarının 1.000.000 TL nominal değerli olarak belirlenmesine karar vermiştir. Söz konusu geri alım programı kapsamında; 2 Eylül 2022 tarihinde 86.450 adet paya isabet eden 3.363.164 TL'lik, 6 Eylül 2022 tarihinde 43.750 adet paya isabet eden 1.731.655 TL'lik, 17 Kasım 2022 tarihinde 3.639 adet paya isabet eden 236.053 TL'lik ve 28 Aralık 2022 tarihinde 122.500 paya isabet eden 9.964.652 TL'lik alımlar yapılmıştır. 20 Mart 2023 tarihinde 24.800 adet paya isabet eden 1.499.430 TL'lik, 21 Mart 2023 tarihinde 25.000 adet paya isabet eden 1.497.375 TL'lik, 22 Mart 2023 tarihinde 25.000 adet paya isabet eden 1.488.085 TL'lik, 28 Mart 2023 tarihinde 22.850 adet paya isabet eden 1.498.371 TL'lik ve 29 Mart 2023 tarihinde 16.000 adet paya isabet eden 998.485 TL'lik alımlar yapılmıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 271.002.042 TL geri alınmış pay bulunmaktadır (31 Aralık 2022-147.313.116 TL). Geri alınmış paylara düşen kar payları, geri alınmış paylar hesabında gösterilmiştir. Şirket, geri alınan payların geri alım bedeli kadar yedek akçe ayırarak öz kaynaklar altında kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler olarak sınıflandırmıştır.

(e) Geçmiş yıllar karları veya zararları :

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 değerlendirmelerde 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.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(e) Geçmiş yıllar karları veya zararları (devamı) :

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Geçmiş yıllar karları veya zararları	11.327.643.953	1.147.290.088
Yasal yedekler	1.112.254.899	356.378.794
Olağanüstü yedekler	1.550.337.945	1.165.897.421
Toplam	13.990.236.797	2.669.566.303

(f) Kontrol gücü olmayan paylar :

Kontrol gücü olmayan paylar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sermaye	33.259.849	33.259.849
Geri alınmış paylar (-)	(18.213.218)	(14.805.976)
Yasal yedekler	46.695.084	33.911.769
Diğer kapsamlı gelir	60.402.109	67.987.162
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	1.185.892.629	776.519.993
Dönem karı / (zararı)	22.774.732	422.857.565
Toplam	1.330.811.185	1.319.730.362

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Yurtiçi satışlar	461.695.183	575.415.613
Yurtdışı satışlar	923.345.369	401.629.495
Diğer satışlar	6.062.595	3.000.710
Satıştan iadeler (-)	(7.957)	(44.253)
Toplam	1.391.095.190	980.001.565

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Satılan ticari mallar maliyeti	66.903.989	464.749
Satılan hizmet maliyeti	1.077.279.559	736.758.093
Toplam	1.144.183.548	737.222.842

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Kurumlar vergisi;

2023 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'tür (2022: %23).

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. 2023 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (2022 - %23). 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 uygulanmıştır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. 7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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

Gelir Vergisi Stopajı

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

Yurtdışı İştiraklerin Faaliyetlerinin Vergilendirilmesi

Ekteki özet konsolide finansal tablolarda özkaynaktan pay alma ve tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilen yurtdışında bulunan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek faaliyetlerin kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Rusya, Romanya, Ukrayna ve İspanya'daki şirketler için sırasıyla %20, %16, %18 ve %25, Kazakistan'daki şirketler için %28 olarak kullanılmıştır.

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Cari dönem kurumlar vergisi	(68.829.228)	(789.011)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 25 (b))	(26.004.824)	13.554.515
Toplam	(94.834.052)	12.765.504

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 tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %20 kullanılmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı) ;

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

Geçici gelir / (gider) farkları

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vergi varlıkları				
Kullanılabilir mali zararlar (*)	103.711.248	49.787.135	20.742.250	9.957.427
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	4.740.912.640	4.466.348.382	948.182.528	893.269.676
Dava gider karşılığı	39.763.266	39.218.946	7.952.653	7.843.789
Türev araçlar	290.227	-	58.045	-
Kullanılmamış izin karşılıkları	26.605.464	18.031.906	5.321.093	3.606.381
Kıdem tazminatı karşılığı	37.139.443	24.474.623	7.427.889	4.894.925
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	2.595.614.833	2.412.919.930	519.122.967	482.583.986
Kiralamalar	32.874.716	33.788.743	6.574.942	6.757.749
Diğer	-	25.770.082	-	5.154.018
Toplam			1.515.382.367	1.414.067.951
	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vergi yükümlülükleri				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(48.752.144)	(52.573.618)	(9.750.429)	(10.514.723)
Kullanım hakkı varlıkları	(35.723.972)	(35.577.099)	(7.144.794)	(7.115.420)
Türev araçlar	-	(6.380.266)	-	(1.276.053)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(4.504.626.790)	(3.806.556.527)	(889.057.608)	(767.321.773)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(799.753.286)	(818.088.958)	(159.950.657)	(163.617.792)
Diğer	(36.446.146)	-	(7.289.229)	-
Toplam			(1.073.192.717)	(949.845.761)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			442.189.650	464.222.190
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			654.183.235	624.261.926
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(211.993.585)	(160.039.736)
Ertelenmiş vergi net etkisi			442.189.650	464.222.190

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 5.593.281 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 94.585.743 TL'si taahhüt grubu şirketlerine, 3.532.224 TL'si ise holding grubu şirketlerine aittir. (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 3.603.053 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 42.287.454 TL'si taahhüt grubu şirketlerine, 3.896.628 TL'si ise holding grubu şirketlerine aittir.)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (TL):

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü	464.222.190	4.156.856
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 25(a))	(26.004.824)	13.554.515
Çevrim farkı	1.819.516	4.386.953
Aktüeryal ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.152.768	(161.530)
Cari dönem ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	442.189.650	21.936.794

26. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	1.835.358.733	1.031.090.040
Dönem başı adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	431.735.153	435.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp):		
Ana Ortaklığa ait pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	4,251	2,370

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden.

Alarko Holding A.Ş.'nin 27 Nisan 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenen temettü tutarı brüt 0,23 TL olup toplam ödenen temettü tutarı brüt 100.050.000 TL'dir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	4.125.419	3.171.069
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	3.224.593	977.714
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	863.058	652.068
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	751.156	569.411
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	6.712.017	6.693.091
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	431	431
Toplam (Dipnot 8)	15.676.674	12.063.784

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	412.278	376.099
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	173.268	2.272.770
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.(1)	24.322	29.279
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	1.404.851	713.797
Toplam (Dipnot 8)	2.014.719	3.391.945

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	846.375	924.636
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	441.383	460.961
Al-Riva Projesi .Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	-	4.660
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	-	2.272
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	-	7.033
Toplam	1.287.758	1.399.562

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	58.482.158	55.759.082
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	9.320.352	8.944.811
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	2.190.715	2.093.379
Toplam	69.993.225	66.797.272

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflara ticari olmayan kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	3.005.338.064	3.088.888.161
Toplam	3.005.338.064	3.088.888.161

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	1.246.681	-	1.246.681
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	186.497	-	186.497
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	43.781	-	43.781
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	436.095	1.627.006	680	-	-	2.063.781
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	778.162	1.233.774	-	-	2.011.936
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	895.175	-	-	-	895.175
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	4.245.811	-	-	-	4.245.811
Bükreş Uluslararası Havalimanı Demiryolu Bağlantısı 6. Metro Kesimi (2)	-	-	-	-	6.843.855	6.843.855
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	23.897	-	-	-	23.897
Toplam	436.095	7.570.051	1.234.454	1.476.959	6.843.855	17.561.414
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	1.313.820	-	1.313.820
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	208.959	-	208.959
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	48.757	-	48.757
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	224.488	659.350	28	-	-	883.866
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	404.923	942.588	-	-	1.347.511
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	457.124	-	-	-	457.124
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	2.176.143	236.169.972	-	-	238.346.115
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	683.124	-	10.823	-	22.471	716.418
Toplam	907.612	3.697.540	237.123.411	1.571.536	22.471	243.322.570

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	42.335	156.433	1.260.919	-	-	1.459.687
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	13.152	13.152
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	490.282	2.833.182	-	-	3.323.464
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	-	-	55.390.991	-	55.390.991
Toplam	42.335	646.715	4.094.101	55.390.991	13.152	60.187.294
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	28.175	34.024	-	-	173	62.372
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	14.893	14.893
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	1.493.333	1.075.423	-	-	2.568.756
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	234.488.219	-	-	234.488.219
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	269.936	-	-	-	269.936
Toplam	28.175	1.797.293	235.563.642	-	15.066	237.404.176

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 55.589.023 TL'dir (31 Mart 2022 – 32.506.458 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 1.872.002.320 TL'dir (31 Aralık 2022 – 1.872.002.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 6.402.584.877 TL'dir (31 Aralık 2022 – 6.894.110.361 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Topluluk'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu					
31 Mart 2023					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	5.496.598	152.970	107.671	11.022	14.698
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	2.794.350.196	140.114.721	4.412.562	788.519	16.370
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	36.776.427	1.912.501	-	6.167	-
3. Diğer	639.683	276	30.434	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.837.262.904	142.180.468	4.550.667	805.708	31.068
5. Ticari Alacaklar	93.803	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	842.040.789	43.963.452	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	958	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	842.135.550	43.963.502	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.679.398.454	186.143.970	4.555.167	805.708	31.068
10. Ticari Borçlar	163.233.105	3.393.776	4.696.480	1.672	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.025.432.780	14.991.312	35.330.180	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.529	504	89	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	96.265.279	1.149.965	1.624.591	1.693.371	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.284.942.693	19.535.557	41.651.340	1.695.043	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.284.942.693	19.535.557	41.651.340	1.695.043	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	2.394.455.761	166.608.413	(37.096.173)	(889.335)	31.068
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.453.303.972	165.845.551	(35.502.016)	797.869	31.068
21. İhracat (*)	16.474.412	-	795.990	-	-
22. İthalat (*)	7.108.401	11.536	308.837	21.551	-

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

Topluluk'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL) :

Döviz pozisyonu tablosu					
31 Aralık 2022					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	458.223.772	147.607	22.806.173	36.684	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	4.116.751.547	206.835.313	12.446.629	51.246	2.004
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	61.325.656	3.279.745	-	-	-
3. Diğer	335.511	59	16.775	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.636.636.486	210.262.724	35.269.577	87.930	2.004
5. Ticari Alacaklar	89.707	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	596.400.200	31.895.958	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	935	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	596.490.842	31.896.008	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	5.233.127.328	242.158.732	35.274.077	87.930	2.004
10. Ticari Borçlar	176.302.043	1.195.761	7.684.217	19.600	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.499.283.680	15.187.227	60.828.637	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.997	-	100	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	157.488.334	945.027	6.316.545	603.350	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.833.076.054	17.328.015	74.829.499	622.950	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.833.076.054	17.328.015	74.829.499	622.950	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	3.400.051.274	224.830.717	(39.555.422)	(535.020)	2.004
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.495.877.506	222.495.890	(33.255.652)	68.330	2.004
21. İhracat 31 Mart 2022 (*)	4.154.465	-	269.876	-	-
22. İthalat 31 Mart 2022 (*)	9.717.351	164.917	413.954	35.811	-

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Alarko Topluluğu'nun kur riski analizi aşağıdaki gibidir (TL);

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Mart 2023				
Özkaynaklar				
	Kar / zarar			
	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	319.040.832	(319.040.832)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	319.040.832	(319.040.832)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(77.483.167)	77.483.167	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(77.483.167)	77.483.167	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(2.125.099)	2.125.099	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(2.125.099)	2.125.099	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	13.010	(13.010)	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	13.010	(13.010)	-	-
Toplam (3+6+9+12)	239.445.576	(239.445.576)		

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2022				
Özkaynaklar				
	Kar / zarar			
	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	420.336.823	(420.336.823)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	420.336.823	(420.336.823)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(79.121.975)	79.121.975	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(79.121.975)	79.121.975	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(1.210.524)	1.210.524	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(1.210.524)	1.210.524	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	803	(803)	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	803	(803)	-	-
Toplam (3+6+9+12)	340.005.127	(340.005.127)		

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Bağlı ortaklıklardan Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. Yönetim Kurulu'nun şirket merkezindeki 18 Nisan 2023 tarihli toplantısında; kayıtlı sermayesi 150.000.000 TL çıkarılmış sermayesi 64.400.000 TL olan Şirketin çıkarılmış sermayesinin beheri 1 Kr nominal değerde 8.050.000.000 adet Hamiline yazılı C grubu pay karşılığı 80.500.000 TL daha artırılarak 144.900.000 TL'ye tezyidine, artırılan sermayenin tamamının 31 Mart 2023 tarihli olağan genel kurul kararı uyarınca 2022 yılı kar payından karşılanmasına, arttırılan 80.500.000 TL tutarındaki sermayeyi temsilen ihraç edilecek, mevcut sermayenin %125'ine isabet eden hamiline yazılı C grubu payların pay sahiplerine usulüne uygun şekilde bedelsiz olarak dağıtılmasına, sermaye artırımına ilişkin ihraç belgesinin onaylanması için Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvurulmasına ve Şirketin esas sözleşmesinin 6 ve 7. maddelerinin yeni şekillerinin kabul edilmesine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun görüş ve onayına sunulmasına ve ilgili mevzuat uyarınca gerekli işlemlerin yapılmasına, gerekli onay ve işlemlerin tamamlanmasından sonra Sermaye Piyasası Kanunu'nun 18'inci maddesi uyarınca, Şirketin çıkarılmış sermayesinin 144.900.000 TL olduğunu gösteren esas sözleşmenin 6. ve 7. maddelerinin yeni şeklinin ticaret sicilinde tesciline ve ilanına ilişkin gerekli işlemlerin yapılmasına karar verilmiştir. Çıkarılmış sermayesinin beheri 1 Kr nominal değerde 8.050.000.000 adet hamiline yazılı C grubu pay karşılığı 80.500.000 TL tutarında artırılarak 144.900.000 TL'ye çıkarılması ve esas sözleşmenin 6 ve 7. maddelerinin yeni şeklinin tadili için 27 Nisan 2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuştur.
- b) Bağlı ortaklıklardan Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.'nin Santralleri 19 Kasım 2022 tarihinde yayınlanan Elektrik Piyasasında Depolama Faaliyetleri Yönetmeliği kapsamında, Depolamalı Elektrik Üretim Tesisi Projesi için toplamda 70 MW kurulu gücünde kapasiteye sahip olacak şekilde Güneş Enerjisine dayalı elektrik üretim tesisleri ve bu tesisler kapsamında 70 MWsaat kapasiteli elektrik depolama tesisi kurmak için Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'na ön lisans başvurusunda bulunmuştur.
- c) Alarko Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından, Sermaye Piyasası mevzuatında belirtilen aracılık faaliyeti ve menkul kıymet portföyü işletmek amacı gütmeksizin; yerli veya yabancı her türden sermaye şirketlerinin sermayesine doğrudan veya dolaylı olarak iştirak etmek, sermaye piyasası araçlarına, diğer menkul kıymetlere, nakit, değerli madenlere, emtialara, yerli veya yabancı her türden sermaye şirketlerinin çıkarmış olduğu veya çıkaracağı pay senetlerine doğrudan veya dolaylı olarak yatırım yapmak üzere 320.000.000 TL sermayeli bir anonim şirket kurulmasına karar verildiği daha önce kamuoyuna duyurulmuştu. Söz konusu şirket, 'Alser Alarko Sermaye Yatırımları Holding Anonim Şirketi' unvanı ile kurulmuş olup 11 Nisan 2023 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.
- d) Alarko Holding A.Ş.'nin 2022 yılına ait konsolide finansal tablolarında yer alan 11.863.642.480 TL dönem kârından; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca 422.857.565 TL kontrol gücü olmayan paylar ve 6.724.450 TL birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan net dönem kârı 11.434.060.465 TL'dir. Net dönem kârına 1.588.550 TL tutarındaki bağışların ilavesi ile oluşan 11.435.649.015 TL'nin %0,41'ine tekabül eden 47.165.000 TL (Brüt) tutarındaki kısmının ortaklara kâr payı olarak nakden dağıtılmasına, iştirak satış karının %75'i olan 80.381.324 TL'nin kurumlar vergisi istisnasından yararlanması amacıyla pasifte özel fonlar hesabına aktarılmasına, kalan tutarın olağanüstü yedek akçelere eklenmesine, önceki yıllarda olağanüstü yedek akçelere eklenmiş olan 96.385.000 TL'nin (Brüt) ortaklara kâr payı olarak nakden dağıtılmasına, vergi tevkifatına tabi olan kâr payı kısmı üzerinden gerekli vergi tevkifatının yapılmasına, kâr payı dağıtımına 31 Mayıs 2023 tarihinde başlanmasına, bu önerinin Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar verilmiştir. Alarko Holding A.Ş.'nin 2022 yılı faaliyetleri ile ilgili Olağan Genel Kurul toplantısı 29 Mayıs 2023 Pazartesi günü şirket merkezinde yapılacaktır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (DEVAMI)

- e) Alarko Holding A.Ş.'nin 16 Şubat 2023 tarihli kararı ile başlatılan pay geri alım işlemleri kapsamında; 31 Mart 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 65,10 TL - 64,30 TL (ağırlıklı ortalama 64,77 TL) fiyat aralığından toplam 231.500 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 4.501.017 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,0347'ye ulaşmıştır.
- 3 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 66,25 TL - 64,85 TL (ağırlıklı ortalama 65,50 TL) fiyat aralığından toplam 52.415 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 3 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 4.553.432 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,0468'e ulaşmıştır.
- 4 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 67,15 TL - 66,55 TL (ağırlıklı ortalama 66,96 TL) fiyat aralığından toplam 151.549 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 4 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 4.704.981 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,0816'ya ulaşmıştır.
- 6 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 69,00 TL - 68,15 TL (ağırlıklı ortalama 68,58 TL) fiyat aralığından toplam 145.000 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 6 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 4.849.981 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,1149'a ulaşmıştır.
- 7 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 69,85 TL - 69,45 TL (ağırlıklı ortalama 69,75 TL) fiyat aralığından toplam 116.055 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 7 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 4.966.036 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,1416'ya ulaşmıştır.
- 11 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 72,50 TL - 71,90 TL (ağırlıklı ortalama 72,23 TL) fiyat aralığından toplam 137.717 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 11 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 5.103.753 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,1733'e ulaşmıştır.
- 13 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 74,10 TL - 73,15 TL (ağırlıklı ortalama 73,68 TL) fiyat aralığından toplam 203.491 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 13 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 5.307.244 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,2201'e ulaşmıştır.
- 14 Nisan 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da pay başına 73,35 TL - 71,10 TL (ağırlıklı ortalama 72,09 TL) fiyat aralığından toplam 208.000 TL nominal değerli ALARK payları geri alınmıştır. Bu işlemlerle birlikte, 14 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geri alınan payların toplam nominal değeri 5.515.244 TL olup, bu payların sermayeye oranı %1,2679'a ulaşmıştır.
- 17 Nisan 2023 tarihinde; söz konusu geri alım programı kapsamında; 5.600.000 adet paya isabet eden 344.471.225,48 TL' lik alım yapılmış olup, geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı % 1,287' dir. Alımların finansmanı Şirket iç kaynaklarından sağlanmıştır. Alımlar en yüksek 80,55 TL ve ortalama 61,51 TL birim pay fiyatlarından gerçekleştirilmiştir.
- f) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'nun 8 Mayıs 2023 tarihli toplantısında; Mikro granül gübre üretimi alanında faaliyet gösteren ve beheri 1 TL nominal değerde 1.500.000 adet payı bulunan Palmira Agro Gübre Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin sermayesinin 1.500.000 TL'den 7.500.000 TL'ye arttıracak emisyon primli sermaye artırımına iştirak edilmesine, sermaye artırımını ile ihraç edilecek ve şirketin toplam sermayesinin %80'ine tekabül edecek 6.000.000 TL nominal değerli 6.000.000 adet payın 54.000.000 TL tutarında emisyon primi dahil olmak üzere toplam 60.000.000 TL bedelle edinilmesine, bu hususta iştirak sözleşmesi ve pay sahipleri sözleşmesinin imzalanmasına, karar verilmiştir.