

**TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

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



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Tekfen Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

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

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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



Sonuç

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

Dikkat Çekilen Husus

Grup'un %100 hissesine sahip olduğu bağlı ortaklıklarından ООО Rusfen'in Rusya'da üstlenmiş olduğu Gaz Nakil Boru hattı projesine ("Kharampur projesi") ilişkin olarak inşaat faaliyetleri devam ederken karşılaşılan değişken koşullar nedeniyle Grup tarafından işverene proje maliyetleri ve sözleşme gelirlerinin yeniden belirlenmesine ilişkin olarak sunulan güncel teklif üzerinden görüşmeler devam etmektedir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Alper Güvenç, SMMM
Sorumlu Denetçi

12 Ağustos 2021
İstanbul, Türkiye

30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)	1-2
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-42
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7
NOT 3 YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI	8
NOT 4 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER	8-11
NOT 5 ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ	12
NOT 6 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-19
NOT 7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20-21
NOT 9 DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	21-22
NOT 10 STOKLAR	22
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	23-26
NOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	27-29
NOT 13 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR.....	30
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30-32
NOT 15 TAAHHÜTLER	33
NOT 16 ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	34
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	34
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	35
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	36
NOT 22 YABANCI PARA POZİSYONU	37-39
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR	40-42
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR	Not Referansları		
Dönen Varlıklar		10.440.011	9.013.197
Nakit ve nakit benzerleri	7	3.174.441	3.259.116
Finansal yatırımlar		3.958	82.118
Ticari alacaklar	8	2.513.546	2.038.851
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		49.745	106.715
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		2.463.801	1.932.136
Diğer alacaklar		87.326	81.642
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		3.240	1.925
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		84.086	79.717
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	9	1.231.687	631.682
Türev araçlar	21	26.317	9.046
Stoklar	10	2.433.310	2.033.545
Peşin ödenmiş giderler		435.137	408.930
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		435.137	408.930
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		168.587	154.823
Diğer dönen varlıklar		288.010	245.921
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		288.010	245.921
		10.362.319	8.945.674
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		77.692	67.523
Duran Varlıklar		5.535.695	4.903.836
Finansal yatırımlar	23	1.877.230	1.414.920
Ticari alacaklar	8	141.870	293.407
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		141.870	293.407
Diğer alacaklar		14.826	12.983
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		14.826	12.983
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	163.437	115.818
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	147.938	137.019
Maddi duran varlıklar	12	2.810.140	2.576.975
Kullanım hakkı varlıkları	12	63.970	62.741
Maddi olmayan duran varlıklar	12	132.128	136.095
- Şerefiye		86.062	91.838
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		46.066	44.257
Peşin ödenmiş giderler		17.062	18.968
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		17.062	18.968
Ertelenmiş vergi varlığı		142.866	111.413
Diğer duran varlıklar		24.228	23.497
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		24.228	23.497
TOPLAM VARLIKLAR		15.975.706	13.917.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Not Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.251.577	7.474.512
Kısa vadeli borçlanmalar	13	2.007.437	1.875.394
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		233.602	210.267
Ticari borçlar	8	4.048.244	3.418.087
- İlişkili taraflara ticari borçlar		8.416	12.835
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		4.039.828	3.405.252
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		104.482	64.602
Diğer borçlar		81.210	117.733
- İlişkili taraflara diğer borçlar		556	40.142
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		80.654	77.591
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	9	357.596	435.122
Ertelenmiş gelirler		691.491	590.110
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		691.491	590.110
Dönem karı vergi yükümlülüğü		199.336	137.578
Kısa vadeli karşılıklar	14	507.753	596.524
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		159.965	143.430
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		347.788	453.094
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		20.426	29.095
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		20.426	29.095
Uzun Vadeli Yükümlülükler		808.144	631.621
Uzun vadeli borçlanmalar	13	288.443	272.613
Ticari borçlar	8	91.413	67.228
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		91.413	67.228
Diğer borçlar		62.541	69.427
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		62.541	69.427
Devlet teşvik ve yardımları		-	1.132
Ertelenmiş gelirler		236	241
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		236	241
Uzun vadeli karşılıklar	14	208.932	119.606
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		208.857	119.534
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		75	72
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		156.579	101.374
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.059.721	8.106.133
ÖZKAYNAKLAR		6.915.985	5.810.900
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5, 17	6.829.033	5.730.139
Ödenmiş sermaye		370.000	370.000
Sermaye düzeltme farkları		3.475	3.475
Paylara ilişkin primler		300.984	300.984
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		208.825	292.529
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar		202.248	292.516
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		6.577	13
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		1.509.168	1.063.183
- Yabancı para çevrim farkları		1.489.434	1.055.947
- Riskten korunma kazançları		19.734	7.236
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		397.605	382.727
Geçmiş yıllar karları		3.309.628	3.377.366
Net dönem karı (zararı)		729.348	(60.125)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		86.952	80.761
TOPLAM KAYNAKLAR		15.975.706	13.917.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2020
	Referansları				
Hasılat	6	7.421.542	3.630.951	5.680.347	2.658.407
Satışların maliyeti (-)		(6.324.843)	(3.184.604)	(5.080.846)	(2.302.884)
BRÜT KAR		1.096.699	446.347	599.501	355.523
Genel yönetim giderleri (-)		(317.845)	(197.332)	(230.686)	(117.698)
Pazarlama giderleri (-)		(169.966)	(78.904)	(165.281)	(65.712)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(13.174)	(6.780)	(14.706)	(13.142)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	240.928	105.500	362.406	204.456
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(403.690)	(147.901)	(503.846)	(263.310)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	40.938	46.379	20.800	353
ESAS FAALİYET KARI		473.890	167.309	68.188	100.470
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		259.928	259.250	33.044	14.788
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(21.578)	(21.561)	(183)	(65)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		712.240	404.998	101.049	115.193
Finansman gelirleri	20	544.183	179.913	333.800	156.174
Finansman giderleri (-)	20	(265.211)	(120.048)	(175.362)	(89.596)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		991.212	464.863	259.487	181.771
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(266.225)	(149.254)	(118.065)	(86.708)
Dönem vergi gideri (-)		(243.956)	(128.860)	(95.169)	(65.054)
Ertelenmiş vergi gideri (-)		(22.269)	(20.394)	(22.896)	(21.654)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		724.987	315.609	141.422	95.063
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.361)	(1.578)	(3.826)	(3.126)
Ana ortaklık payları	18	729.348	317.187	145.248	98.189
Pay Başına Kazanç	18	1,971	0,857	0,393	0,265

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2020
DÖNEM KARI	724.987	315.609	141.422	95.063
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:				
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>	(83.704)	(52.519)	50.196	57.564
Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan				
kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	(95.139)	(53.513)	50.305	60.032
Tanımlanmış fayda planları yeniden				
ölçüm kazançları (kayıpları)	8.205	(1.789)	3.006	666
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	3.230	2.783	(3.115)	(3.134)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	3.230	2.783	(3.115)	(3.134)
<u>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u>	456.537	143.646	447.494	155.072
Yabancı para çevrim farkları	444.039	135.668	410.825	144.969
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer				
kapsamlı gelir	17.267	11.617	47.012	12.953
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(4.769)	(3.639)	(10.343)	(2.850)
- Ertelenmiş vergi gideri (-)	(4.769)	(3.639)	(10.343)	(2.850)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	372.833	91.127	497.690	212.636
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.097.820	406.736	639.112	307.699
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	6.191	1.458	10.783	6.884
Ana ortaklık payları	1.091.629	405.278	628.329	300.815

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
Sınırlı denetimden geçmiş													
1 Ocak 2020 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	87.717	2.305	488.224	(23.183)	278.423	2.499.985	1.420.750	5.428.680	68.190	5.496.870
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	104.091	1.316.659	(1.420.750)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	47.791	2.405	396.216	36.669	-	-	145.248	628.329	10.783	639.112
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145.248	145.248	(3.826)	141.422
- Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	47.791	2.405	396.216	36.669	-	-	-	483.081	14.609	497.690
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(456.320)	-	(456.320)	-	(456.320)
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	8.936	-	8.936	-	8.936
30 Haziran 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	135.508	4.710	884.440	13.486	382.514	3.369.260	145.248	5.609.625	78.973	5.688.598
Sınırlı denetimden geçmiş													
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	292.516	13	1.055.947	7.236	382.727	3.377.366	(60.125)	5.730.139	80.761	5.810.900
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	14.878	(75.003)	60.125	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(90.268)	6.564	433.487	12.498	-	-	729.348	1.091.629	6.191	1.097.820
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729.348	729.348	(4.361)	724.987
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(90.268)	6.564	433.487	12.498	-	-	-	362.281	10.552	372.833
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	7.265	-	7.265	-	7.265
30 Haziran 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	202.248	6.577	1.489.434	19.734	397.605	3.309.628	729.348	6.829.033	86.952	6.915.985

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2020
Not Referansları			
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		34.680	(569.903)
Dönem Karı		724.987	141.422
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		160.291	229.724
- Amortisman ve İtfâ Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	189.900	139.246
- Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10,12	24.449	-
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	8, 14	(35.494)	14.453
- Kar Payı Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(8.752)	(11.428)
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	9.252	11.621
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	23	(248.080)	(18.766)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	11	(40.938)	(20.800)
- Vergi Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		266.225	118.065
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	12	3.729	(1.962)
- İştirakler ve/veya İş Ortaklıklarının Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(705)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(599.222)	(484.783)
- Finansal Yatırımlardaki Azalış/Artış		78.160	8.677
- Ticari Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler	8	(335.568)	479.300
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler		(49.033)	179.266
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış/Artış	9	(600.005)	(381.832)
- Stoklardaki Azalışlar/Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	10	(409.919)	(349.387)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/Artış		(26.139)	(44.411)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	8	654.426	289.485
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		39.880	1.540
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış/Azalış	9	(77.526)	(389.867)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		25.126	18.614
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		101.376	(296.168)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		286.056	(113.637)
Ödenen Faiz		(64.296)	(61.525)
Alınan Faiz		64.148	34.260
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(55.026)	(72.373)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	(239)	(290)
Vergi İadeleri/Ödemeleri		(195.963)	(356.338)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(304.876)	(987.425)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	11	-	1.403
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	11	(444)	(400)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	23	(87.922)	(736.221)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	7.180	21.276
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(232.966)	(284.642)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	-	5.000
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		1.838	882
Alınan Temettüleri		7.438	5.277
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(198.519)	107.676
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		564.147	877.733
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(668.925)	(505.977)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(22.659)	(21.006)
Ödenen Temettüleri	4	(71.082)	(243.074)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(468.715)	(1.449.652)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		384.040	369.787
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(84.675)	(1.079.865)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.259.116	4.094.625
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		3.174.441	3.014.760

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Tekfen Holding A.Ş.'nin ("Şirket") çoğunluk hisseleri Berker, Gökyiğit ve Akçağlılar aileleri tarafından kontrol edilmektedir. Şirket ve bağlı ortaklıkları ekli özet konsolide finansal tablolarda "Grup" olarak adlandırılmıştır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Grup'un, taşeronları ile birlikte 19.237 (31 Aralık 2020: 18.444) çalışanı bulunmaktadır. Şirket'in kayıtlı adresi: Kültür Mahallesi, Budak Sokak, Tekfen Sitesi, A Blok, No: 7, Beşiktaş, İstanbul, Türkiye'dir.

Şirket hisse senetleri 23 Kasım 2007 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Grup yapısındaki değişiklikler:

Dönem içerisinde Grup'un bağlı ortaklıklarından Tekfen İnşaat ve Tesisat A.Ş.'nin ("Tekfen İnşaat") Mozambik Cumhuriyeti'nde şube kuruluşu gerçekleşmiştir.

Tekfen İnşaat Cezayir Demokratik Halk Cumhuriyeti'nde şirket kurulması yönünde karar almıştır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 12 Ağustos 2021 tarihinde onaylanmış ve yayımlanmasına karar verilmiştir.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

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 TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile konsolidasyon kapsamında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 8,7052 TL, 1 Avro= 10,3645 TL, 1 Manat= 5,1207 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 2,3214 TL, 1 Katar Riyali= 2,3850 TL, 1 Rumen Leyi= 2,0919 (31 Aralık 2020 tarihi itibarı ile kurlar: 1 ABD Doları= 7,3405 TL, 1 Avro= 9,0079 TL, 1 Manat= 4,3179 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 1,9575 TL, 1 Katar Riyali= 2,0111 TL, 1 Rumen Leyi= 1,8373).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

(a) Özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen standartlarda yapılan değişiklikler:

- Bulunmamaktadır.

(b) 2021 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (değişiklikler), "Gösterge faiz oranı reformu faz 2", 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 17 ve TFRS 4 (değişiklikler), TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri", 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 1 (değişiklikler), "Yükümlülüklerin Sınıflandırılması", 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- 2018-2020 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (TFRS 1, TFRS 9, TMS 41), 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 3 (değişiklikler), "Kavramsal Çerçeveye Yapılan Atıflar", 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 16 (değişiklikler), "Maddi Duran Varlıklar - Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar", 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 37 (değişiklikler), "Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler - Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti", 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile yayımlanmış ve henüz yürürlüğe girmemiş standart, değişiklik ve yorumların konsolide finansal durum ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

4. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER

COVID-19 Pandemisi

Çin Halk Cumhuriyeti'nin Wuhan kentinde 2019 yılının Aralık ayında ortaya çıkan Yeni Tip Koronavirüs (COVID-19) salgını tüm dünyaya yayılmış ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından Pandemi ilan edilmiştir. Söz konusu durum Grup'un faaliyet gösterdiği coğrafyada sosyal yaşamı ve ekonomik aktiviteleri olumsuz yönde etkilemektedir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup'un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini kabul edilebilir düzeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Alınan tedbirler kapsamında işletmenin sürekliliği varsayımının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un sürekliliğine ilişkin değerlendirmeler gözden geçirilmiştir. Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen Grup'un ticari risklerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır. Öte yandan, yönetimin, Grup'un operasyonel varlığını sürdürmek için on iki aylık dönemde yeterli likidite rezervi sağlayacak kaynaklara sahip olması konusunda makul bir beklentisi vardır. Ayrıca, Grup bütçe projeksiyonları çeşitli senaryolar ile tekrar hesaplanarak nakit akış riskinin muhtemel etkileri, beklenen kredi zararlarına ilişkin kullanılan tahmin ve varsayımlar, Grup bünyesindeki varlıklara ilişkin değer düşüklüğü varsayımları ve hasılatın muhasebeleştirilmesi kapsamında edim yükümlülükleri yeniden değerlendirilmiş, gerçeğe uygun değerden ölçülen finansal varlıkların önemli kısmı için bağımsız değerlendirme çalışmaları gerçekleştirilmiş ve işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanan özet konsolide finansal tablolar bu değerlendirmeler dikkate alınarak düzenlenmiştir. Rapor tarihi itibarı ile özet konsolide finansal tablolarda açıklananlar dışında Grup faaliyetlerini ve özet konsolide finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

4. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER (devamı)

İnşaat Projeleri

2019 yılının son aylarından itibaren gündeme oturan, personel, malzeme ve ekipman lojistiklerinde gecikmelere neden olan COVID-19 pandemisi Mühendislik ve Taahhüt bölümünün faaliyet gösterdiği ülkelerde çok ciddi aksaklıklara yol açmıştır.

Katar'a karşı Körfez ülkeleri tarafından uygulanan ambargo, pandemi ile eşzamanlı olarak petrol fiyatlarında yaşanan ani düşüş, vize alma süreçlerine ve seyahatlere getirilen kısıtlar gibi etkenler inşaat malzemelerine erişimde sıkıntı yaratarak malzeme fiyatlarında artışlara neden olmuş ve muhtelif projelerdeki faaliyetlerin gerek programsal ve gerekse de bütçesel çerçevede ifasını imkansız kılmıştır.

Petrol gelirlerinde yaşanan ani düşüş ve pandeminin ülke bütçelerine getirdiği ciddi ve önceden öngörülemeyen finansal yükler nedeniyle yeni projelerin sözleşmeye bağlanmasında gecikmeler yaşanmasının yanı sıra devam eden projelerin hakediş ödemelerinde de gecikmelere neden olmuş ve bu nedenle nakit akışının sağlanabilmesi için banka kredileri kullanılmıştır.

Faaliyet gösterilen bazı ülkeler çalışan vizelerine aniden tek taraflı kısıtlamalar getirmiş ve bu kısıtlamalar devam eden projelerin verimli olarak devamını imkansız hale getirmiştir. Bazı İşverenler idareler projelerin sürelerinin uzatılmasını talep ederken, bir başka ülkede istatistiki bilgi ve belgelerin aksine yaşanan olumsuz hava koşulları, döviz kurlarındaki ciddi dalgalanmalar gibi önceden öngörülmesi mümkün olmayan olağanüstü durumlar ile karşılaşmıştır.

Yaşanmış olan bu olumsuzlukların mümkün olan en hafif şekli ile atlatılabilmesini teminen gereken tedbirler alınarak olası zararlar minimize edilmeye gayret edilmiştir. Bu tedbirlerin yanı sıra tüm bu öngörülemeyen olumsuzlukların neden olduğu kayıpların telafisi için sözleşmelerde öngörülen süreçler başlatılmıştır.

Sözleşme bölümünün uluslararası uzman danışman firmalarla beraber hazırladığı tazminat ve hak talebi dosyaları 2021 yılı içerisinde İşveren idarelere iletilmiştir. Olağanüstü dönemde sözleşmesel yükümlülükler çerçevesinde, mümkün ve mantıklı her tedbiri alarak işe devam eden Mühendislik ve Taahhüt bölümü, 2021 yılı içerisinde bu haklı taleplerin olumlu sonuçlanması için müzakerelere gayretle devam edecektir

İlgili projelere ait güncel bilgiler aşağıdaki gibidir;

Kazakistan - Kuyubaşı Basınç Yönetim Projesi:

24 Temmuz 2017 tarihinde Tengizchevroil ile Gate İnşaat Taahhüt San. ve Tic. A.Ş. arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Kazakistan'ın Tengiz petrol ve gaz sahasında, inşaat, mekanik, elektrik ve enstrüman montajı işleri projesi üstlenilmiştir. 19 Ocak 2021 tarihinde aynı bölgede boru hattı ihalesine verilen teklif İşveren idare tarafından başarılı bulunmuş ve söz konusu boru hattı işleri kapsamı devam eden Çoklu Kuyubaşı Basınç Yönetim İşleri Projesine bir Zeyilname ile eklenmiştir.

İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 6.934.689 (796.614.504 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %51,5'tir.

COVID-19 tedbirleri kapsamında 2020 yılı içerisinde İşveren idare tarafından geçici olarak durdurulan projede mobilizasyon Eylül 2020'de yeniden başlamıştır ve bilanço tarihi itibarı ile çalışmalar normal düzeninde kontrollü olarak devam etmektedir. İşveren idare tarafından COVID-19 ile ilgili oluşan tüm ilave maliyetlerin karşılanmasına yönelik İşveren idare ile yapılan müzakereler sonuçlanmış ve karşılıklı olarak imzalanmıştır.

Katar - Al-Thumama Stadyumu Projesi:

Tekfen İnşaat'ın %50 ortağı olduğu Tekfen-Al Jaber J.V. ile İşveren idare Qatar Supreme Committee for Delivery and Legacy ile 10 Aralık 2017 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden, Katar'da 2022 Dünya Kupası Çeyrek Finaalleri'nin yapılacağı stadyum kompleksi projesinin mühendislik ve yapım işleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 1.610.943 (675.451.537 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %87,5'tir.

Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talebi ile projenin tasarımında FIFA Standartlarına uyum sağlamak için yapılan değişiklikler nedeni ile proje sonunda maliyetlerde toplam 955.785 (400.750.571 Katar Riyali) artış oluşması beklenmekte olup bu artışın Grup hissesinin tamamı ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile bu ilave maliyetlerin tazminine yönelik bir mutabakata varılamaması sebebiyle anlaşmazlığın çözümü için Katar yasalarına göre kurulmuş olan Maliye Bakanlığına bağlı Alacak Tazmin Komitesi'ne başvurulmuştur. Alacak Tazmin Komitesi ile ilave maliyetlerin nedenlerinin aktarıldığı görüşmeler devam etmektedir. Rapor tarihi itibarı ile Grup'un kazanmayı beklediği tazminatın tutarına yönelik gerekli onaylar alınmadığı ve mutabakata varılamadığı için özet konsolide finansal tablolarda gelir kaydedilmemiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

4. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER (devamı)

İnşaat Projeleri (devamı)

Katar - Al Khor Otoyol Projesi:

13 Ekim 2016 tarihinde Tekfen İnşaat ile Katar Public Engineering Office (PEO) arasında imzalanan sözleşmeye istinaden 34 km. uzunluğunda geliş-gidiş 10 şeritli oto yol ve alt yapısı, üzerinde çeşitli kavşaklar, viyadükler, alt ve üst geçitler olan proje üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 21.895.342 (9.180.489.735 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %96,6'dır.

Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talimatları ile yapılan ek işlerin gelirleri sözleşmede geçerli şartlar dahilinde "TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına uygun olarak yönetim tahminlerine göre özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Grup'un özet konsolide finansal tablolara henüz dahil edilmemiş olan ilave taleplerine yönelik İşveren idare ile yapılan görüşmeler rapor tarihi itibari ile devam etmektedir.

Azerbaycan - Vergiler Bakanlığı Yeni Yönetim Binası Projesi:

22 Temmuz 2016 tarihinde Azerbaycan Cumhuriyeti Vergiler Bakanlığı ile Tekfen İnşaat arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Azerbaycan Vergiler Bakanlığı Yeni Yönetim Binası'nın betonarme, çelik ve dış cephe, mimari, mekanik, elektrik, peyzaj, asansör ve ekipman işleri kapsamında yapımı projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 1.421.835 (163.331.682 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %99,2'dir.

Suudi Arabistan - Cidde Yanbu Boru Hattı Projesi:

15 Kasım 2016 tarihinde Tekfen İnşaat ile Saudi Arabian Oil Company arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Cidde – Yanbu arası boru hattı projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 2.584.063 (1.113.155.059 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %92,7'dir. Yapılan ek işler ve oluşan ek maliyet artışları sebebiyle ilave gelir talep görüşmeleri İşveren idare ile imzalanan sözleşme kapsamında devam etmektedir.

Suudi Arabistan - Haradh Uydu Kompresör İstasyonları Boru Hatları Projesi:

30 Temmuz 2018 tarihinde Tekfen İnşaat ile Saudi Arabian Oil Company arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Haradh Sahası Gaz Artışı Programı – Uydu Gaz Kompresör İstasyonları Boru Hatları İnşaat İşleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 5.424.730 (2.336.848.980 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %91,5'tir.

Projede İşveren idare tarafından temin edilen malzemelerde yaşanan gecikmeler nedeniyle olumsuzluklar yaşanmaktadır. Yapılan ek işler ve oluşan ek maliyet artışları sebebiyle ilave gelir talep görüşmeleri İşveren idare ile imzalanan sözleşme kapsamında devam etmektedir.

Rusya - Kharampur Gaz Sahası ile Gazprom Ana Boru hattı arasındaki Gaz Nakil Boru Hattı:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Rusfen ile Kharampurneftgaz LLC Firması arasında 90 km. uzunluğunda 48" çapında gaz boru hattı inşaat ve montaj işleri için 27 Aralık 2019 tarihinde sözleşme imzalanmıştır. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 2.322.663 (19.341.294.957 Rus Rublesi) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %49,4'tür.

Rusya'nın Yamalo-Nenets özerk bölgesinde üstlenilmiş olan projenin ilk kış döneminde gerekli soğuk hava koşullarının oluşmayıp son 25 yılın en sıcak kışının yaşanması, COVID-19 pandemisinin etkileri ve Rus Rublesi'nin ABD Doları karşısındaki devalüasyonu olmak üzere muhtelif olumsuzluklar yaşanmış ve projede yapım faaliyeti geçici bir süre icra edilememiştir. Değişen şartlar nedeniyle, İşveren idare ile proje tamamlanma dönemi, proje maliyeti ve sözleşme gelirinin belirlenmesine ilişkin olarak görüşmelere başlanmış ve değişen şartlara göre Rusfen tarafından İşveren idareye güncel bir teklif sunulmuştur. 30 Aralık 2020 tarihinde İşveren idare ile proje planlaması ve proje tamamlanma dönemine ilişkin güncellenen şartları içeren bir tadil protokolü imzalanmış ve projenin süresi Mayıs 2022 tarihine uzatılmıştır. Projenin ikinci kışında da gerekli hava koşullarının tam olarak oluşmamasına ve aşırı soğuk hava koşulları nedeniyle projede yapım faaliyetlerinin geçici bir süre icra edilememesine rağmen proje faaliyetleri iş programı çerçevesinde sürdürülmektedir. Rapor tarihi itibari ile proje sonunda toplam 395.384 (3.292.442.776 Rus Rublesi) zarar oluşması beklenmekte olup beklenen zararın tamamı ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile oluşan bu zararların tamamının tazminine yönelik görüşmeler devam etmektedir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

4. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER (devamı)

Finansal Yatırımlar

30 Haziran 2021 tarihinde sonra eren altı aylık ara dönemde Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerlerinde gerçekleşen 248.080 tutarlı olumlu fark özet konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2020:18.766). Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlardan bir tanesinin cari dönemde yerel borsada işlem görmeye başlamasından ötürü önceki dönem Seviye 3 olan gerçeğe uygun değer hiyerarşisinden Seviye 1'e transferi gerçekleştirilmiştir. (Not: 23)

Diğer

Tekfen İnşaat Azerbaycan Merkez Bankası Yönetim Binası'nın mühendislik, ekipman ve malzeme temini, anahtar teslimi yapım işleri ile ilgili olarak Azerbaycan Merkez Bankası ile sözleşme imzalamıştır. Projenin sözleşme bedeli yaklaşık 2.259.461 (218.000.000 Avro)'dur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Gate İnşaat Taahhüt San. ve Tic. A.Ş.'nin %50 oranında doğrudan katılım payına sahip olduğu müşterek faaliyeti Istek Construction LLP ile North Caspian Operating Company N.V. arasında Kazakistan'da mevcut tesislerde tadilat-inşaat hizmetleri sağlanmasına yönelik 5 yıl süreli bir çerçeve sözleşmesi imzalamış olup 12 Temmuz 2021 tarihinde 111.689 (5.488.618.364 Kazakistan Tengesi) tutarlı 1 numaralı iş emri işveren idare tarafından Grup'a iletilmiştir. Sözleşme süresi boyunca işveren idare tarafından verilecek iş emirlerine göre devam eden güncel iş miktarları Grup'un üçer aylık faaliyet raporlarında paylaşılabacaktır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Tekfen İnşaat ve Hallesche Mitteldeutsche Bau AG'nin oluşturduğu konsorsiyum, Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. (Tüpraş) tarafından Tüpraş Kırıkkale Rafinerisinde yaptırılması planlanan "Sülfür Geri Kazanım Ünitesi"ni EPC bazda üstlenmek üzere ihaleyi kazandığını bildirir mektubu almıştır. Projenin kapsamı mühendislik, ekipman ve malzeme temini ve yapım işleri olup, toplam süresi 36 aydır. Proje kapsamındaki sözleşme Grup tarafından imzalanmış olup Tüpraş'ın imza süreci devam etmektedir. Sözleşme bedeli 476.887 (54.781.856 ABD Doları) ve 108.844 (10.501.600 Avro) olarak belirlenmiştir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11'inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 13'üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı olarak %25 kullanılmış olup ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergilendirilebilir/indirilebilir geçici farkların realize olması beklenen döneme bağlı olarak oranlar belirlenmiştir.

26 Mart 2020 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantı'sında alınan karara istinaden 2019 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak hissedarlara hisse başına brüt 1,15 TL nakit kar payı ödenmesine karar verilmiştir. Hissedarlara 426.492 ve intifa senedi sahibi olan Tekfen Eğitim Sağlık Kültür Sanat ve Doğal Varlıkları Koruma Vakfı ("Tekfen Vakfı")'na 29.828 olmak üzere toplam 456.320 kar payının 27 Nisan 2020 ve 24 Eylül 2020 tarihlerinde iki eşit taksitte ödenmesine karar verilmiştir.

Ancak 17 Nisan 2020 tarih ve 31102 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7244 sayılı COVID-19 Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 12. maddesi ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na eklenen Geçici 13. madde çerçevesinde 2019 yılı net dönem karının %25'ini aşan kısmına ilişkin temettü ödemelerinin 30 Eylül 2020 tarihinden sonra yapılması gerektiği hükme bağlanmıştır. Kanun değişikliğine istinaden Şirket Yönetim Kurulunca toplam 456.320 tutarlı temettünün hissedarlara ödenecek 213.246 ile Tekfen Vakfı'na ödenecek 29.828'dan oluşan toplam 243.074 tutarındaki birinci taksitinin Olağan Genel Kurul Toplantı'sında alınan karara uygun olarak 27 Nisan 2020 tarihinde, 142.164 tutarındaki ikinci taksitinin 24 Eylül 2020 tarihinde ve kalan 71.082 tutarındaki ödemenin 1 Ekim 2020 tarihinde yapılması kararlaştırılmış olup 27 Nisan 2020 ve 24 Eylül 2020 tarihlerindeki ödemeler gerçekleştirilmiştir. 1 Ekim 2020 tarihinde yapılması kararlaştırılan son taksit temettü ödemesi 18 Eylül 2020 tarihli Cumhurbaşkanlığı Kararı çerçevesinde ertelenmiş olup ödemeler 7 Ocak 2021 tarihinde tamamlanmıştır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

5. ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ

Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar):

Grup'un gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının cari dönem gerçeğe uygun değerlerindeki 90.268 tutarındaki olumsuz fark doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2020: 47.791 olumlu fark).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Grup Şirketleri'nin 30 Haziran 2021 tarihine kadar gerçekleşmiş Olağan Genel Kurul'larında ayrılacak yasal yedekler ile ilgili alınan kararlara istinaden 14.878'lik tutar 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl karlarından yedeklere transfer edilmiştir (30 Haziran 2020: 104.091).

Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları):

Grup'un nakit akış riskinden korunmak için kullandığı ve etkin olan döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki 12.498 tutarındaki olumlu fark özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2020: 36.669 olumlu fark).

Kar Dağıtımı:

25 Mart 2021 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantı'sında temettü dağıtımına konu olacak dönem karı oluşmaması ve zarar açığa çıkması nedeniyle 2020 yılı faaliyetleri ile ilgili kar dağıtımı yapılmaması kararı alınmıştır (2019 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak hissedarlara 426.492, intifa senedi sahibi olan Tekfen Eğitim Sağlık Kültür Sanat ve Doğal Varlıkları Koruma Vakfı'na 29.828 olmak üzere toplam 456.320 brüt kar payı dağıtılmıştır).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Bölüm sonuçları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	4.009.646	3.084.325	58.184	245.759	23.628	7.421.542
Satışların maliyeti (-)	(3.854.175)	(2.228.968)	(70.967)	(162.006)	(8.727)	(6.324.843)
BRÜT KAR (ZARAR)	155.471	855.357	(12.783)	83.753	14.901	1.096.699
Genel yönetim giderleri (-)	(152.859)	(37.461)	(5.716)	(10.293)	(111.516)	(317.845)
Pazarlama giderleri (-)	(5.166)	(148.951)	(11.904)	(3.945)	-	(169.966)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.703)	(6.147)	(3.324)	-	-	(13.174)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	91.506	119.673	6.490	15.700	7.559	240.928
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(133.337)	(252.073)	(1.878)	(10.950)	(5.452)	(403.690)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	38.700	-	2.243	-	(5)	40.938
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(9.388)	530.398	(26.872)	74.265	(94.513)	473.890
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	2.655	424	-	52	256.797	259.928
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(21.577)	-	-	(1)	(21.578)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(6.733)	509.245	(26.872)	74.317	162.283	712.240
Finansman gelirleri	29.079	212.681	2.945	6.399	293.079	544.183
Finansman giderleri (-)	(29.478)	(86.278)	(29.842)	(6.120)	(113.493)	(265.211)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(7.132)	635.648	(53.769)	74.596	341.869	991.212
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(43.551)	(101.216)	681	(20.868)	(101.271)	(266.225)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(50.683)	534.432	(53.088)	53.728	240.598	724.987

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan üç müşteriden elde edilen 882.754, 804.817 ve 755.571 tutarlı hasılatlar Grup'un toplam hasılatının sırasıyla %11,9, %10,8 ve %10,2'sini oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

	1 Nisan - 30 Haziran 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	1.914.653	1.523.632	52.926	127.583	12.157	3.630.951
Satışların maliyeti (-)	(1.893.460)	(1.142.983)	(56.534)	(87.027)	(4.600)	(3.184.604)
BRÜT KAR (ZARAR)	21.193	380.649	(3.608)	40.556	7.557	446.347
Genel yönetim giderleri (-)	(80.453)	(19.463)	(3.417)	(4.939)	(89.060)	(197.332)
Pazarlama giderleri (-)	(2.760)	(66.048)	(7.883)	(2.213)	-	(78.904)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(2.402)	(2.954)	(1.424)	-	-	(6.780)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	25.445	67.662	4.471	4.863	3.059	105.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(49.050)	(93.797)	(69)	(3.448)	(1.537)	(147.901)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	44.897	-	1.482	-	-	46.379
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(43.130)	266.049	(10.448)	34.819	(79.981)	167.309
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	2.056	414	-	52	256.728	259.250
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(21.577)	-	-	16	(21.561)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(41.074)	244.886	(10.448)	34.871	176.763	404.998
Finansman gelirleri	10.928	67.319	973	2.032	98.661	179.913
Finansman giderleri (-)	(14.274)	(42.979)	(13.564)	(3.982)	(45.249)	(120.048)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(44.420)	269.226	(23.039)	32.921	230.175	464.863
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(17.929)	(45.150)	275	(11.219)	(75.231)	(149.254)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(62.349)	224.076	(22.764)	21.702	154.944	315.609

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

	1 Ocak - 30 Haziran 2020					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	3.608.260	1.776.453	58.662	213.544	23.428	5.680.347
Satışların maliyeti (-)	(3.532.336)	(1.353.125)	(48.579)	(134.396)	(12.410)	(5.080.846)
BRÜT KAR	75.924	423.328	10.083	79.148	11.018	599.501
Genel yönetim giderleri (-)	(129.816)	(25.964)	(5.042)	(7.399)	(62.465)	(230.686)
Pazarlama giderleri (-)	(5.394)	(144.493)	(12.089)	(3.305)	-	(165.281)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.591)	(2.612)	(8.503)	-	-	(14.706)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	256.498	89.353	4.983	8.380	3.192	362.406
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(251.042)	(237.161)	(1.768)	(6.924)	(6.951)	(503.846)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	18.195	(104)	2.709	-	-	20.800
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(39.226)	102.347	(9.627)	69.900	(55.206)	68.188
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	176	2.472	203	50	30.143	33.044
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(168)	(3)	(12)	-	-	(183)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(39.218)	104.816	(9.436)	69.950	(25.063)	101.049
Finansman gelirleri	21.730	99.666	1.208	4.014	207.182	333.800
Finansman giderleri (-)	(12.758)	(67.619)	(12.585)	(4.455)	(77.945)	(175.362)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(30.246)	136.863	(20.813)	69.509	104.174	259.487
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(77.496)	(2.269)	2.119	(14.853)	(25.566)	(118.065)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(107.742)	134.594	(18.694)	54.656	78.608	141.422

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden elde edilen 1.356.605 tutarlı hasılat Grup'un toplam hasılatının %23,9'unu oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

	1 Nisan - 30 Haziran 2020					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	1.821.079	661.901	47.431	115.923	12.073	2.658.407
Satışların maliyeti (-)	(1.695.875)	(499.519)	(34.127)	(64.134)	(9.229)	(2.302.884)
BRÜT KAR	125.204	162.382	13.304	51.789	2.844	355.523
Genel yönetim giderleri (-)	(70.882)	(12.627)	(648)	(3.733)	(29.808)	(117.698)
Pazarlama giderleri (-)	(3.160)	(52.877)	(8.091)	(1.584)	-	(65.712)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.212)	(1.436)	(8.503)	9	-	(13.142)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	141.339	53.540	3.257	3.839	2.481	204.456
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(131.701)	(121.465)	(1.056)	(3.023)	(6.065)	(263.310)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(1.506)	(30)	1.889	-	-	353
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	56.082	27.487	152	47.297	(30.548)	100.470
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	37	2.192	29	50	12.480	14.788
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(65)	-	-	-	-	(65)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	56.054	29.679	181	47.347	(18.068)	115.193
Finansman gelirleri	7.273	47.688	169	1.880	99.164	156.174
Finansman giderleri (-)	(5.683)	(41.021)	(6.086)	(2.776)	(34.030)	(89.596)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	57.644	36.346	(5.736)	46.451	47.066	181.771
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(75.046)	8.921	1.922	(9.839)	(12.666)	(86.708)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(17.402)	45.267	(3.814)	36.612	34.400	95.063

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

b) Bölümler bazında varlıklar ve kaynaklar:

30 Haziran 2021						
Bilanço	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	7.188.930	4.532.878	428.032	515.681	3.310.185	15.975.706
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	5.935.093	2.375.543	312.428	153.499	283.158	9.059.721
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	813.936	2.862.115	(122.991)	372.797	2.903.176	6.829.033
Kontrol gücü olmayan paylar	6.194	19.042	-	57	61.659	86.952

31 Aralık 2020						
Bilanço	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	6.553.439	3.588.933	383.638	564.705	2.826.318	13.917.033
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	5.416.834	2.091.753	225.324	126.511	245.711	8.106.133
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	965.361	2.323.094	(68.220)	306.656	2.203.248	5.730.139
Kontrol gücü olmayan paylar	5.693	22.288	-	47	52.733	80.761

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

c) Maddi, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, kullanım hakkı varlıkları ve hasılat ile ilgili bölümler bazında bilgi:

1 Ocak - 30 Haziran 2021						
Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam	
Yatırım harcamaları	124.127	82.829	10.290	14.810	910	232.966
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	124.206	41.009	11.259	6.832	6.594	189.900
Bölüm içi hasılat	170.835	44.417	1.324	116	4.944	221.636
Bölümlerarası hasılat	36	523	-	8.175	10.234	18.968
1 Nisan - 30 Haziran 2021						
Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam	
Yatırım harcamaları	53.471	59.040	8.300	11.541	704	133.056
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	67.367	20.986	6.024	3.430	2.907	100.714
Bölüm içi hasılat	54.228	22.256	652	59	2.623	79.818
Bölümlerarası hasılat	(67)	285	-	4.039	4.888	9.145
1 Ocak - 30 Haziran 2020						
Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam	
Yatırım harcamaları	112.376	128.167	27.936	13.293	2.870	284.642
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	89.409	30.737	6.767	6.416	5.917	139.246
Bölüm içi hasılat	115.778	31.617	2.329	97	7.301	157.122
Bölümlerarası hasılat	949	644	-	6.006	8.896	16.495
1 Nisan - 30 Haziran 2020						
Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam	
Yatırım harcamaları	71.492	107.089	22.694	8.372	2.262	211.909
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	44.513	11.002	3.901	3.336	3.154	65.906
Bölüm içi hasılat	51.744	15.306	2.329	50	3.862	73.291
Bölümlerarası hasılat	-	266	-	3.037	4.606	7.909

(*) 458 tutarındaki amortisman gideri stokların maliyeti üzerinden çıkarılmıştır. (30 Haziran 2020: stokların maliyeti üzerine eklenen tutar 2.466).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

d) Coğrafi bölgeler bazında bilgi:

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Haziran 2021)	3.944.869	1.759.325	1.844.191	113.761	(240.604)	7.421.542
Toplam Varlıklar (30 Haziran 2021)	17.746.552	6.318.041	4.464.429	2.624.413	(15.177.729)	15.975.706
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Haziran 2021)	121.704	109.449	1.555	258	-	232.966

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Nisan - 30 Haziran 2021)	1.972.617	857.628	853.718	35.951	(88.963)	3.630.951
Yatırım Harcamaları (1 Nisan - 30 Haziran 2021)	82.632	49.734	638	52	-	133.056

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Haziran 2020)	2.467.425	525.980	2.769.191	91.368	(173.617)	5.680.347
Toplam Varlıklar (31 Aralık 2020)	15.430.503	5.252.886	3.999.280	1.867.741	(12.633.377)	13.917.033
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Haziran 2020)	230.624	21.588	32.305	125	-	284.642

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Nisan - 30 Haziran 2020)	990.369	269.595	1.429.820	49.823	(81.200)	2.658.407
Yatırım Harcamaları (1 Nisan - 30 Haziran 2020)	181.148	15.498	15.257	6	-	211.909

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin 2.401.380'lik kısmı (31 Aralık 2020: 2.413.297) üç aydan kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Diğer nakit ve nakit benzerleri ise vadesiz mevduatlar ile üç aydan kısa sürede nakde dönüşebilecek hazır değerlerden oluşmaktadır.

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarı ile Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	1.422.240	1.272.636
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden alacaklar	626.422	339.522
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden alacaklar	43.657	21.820
Hizmet bölümü faaliyetlerinden alacaklar	28.643	8.958
Yatırım bölümü faaliyetlerinden alacaklar	3.583	3.282
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(113.643)	(101.291)
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	435.303	367.890
İlişkili taraflardan alacaklar	49.745	106.715
Diğer	17.596	19.319
	2.513.546	2.038.851
Uzun vadeli ticari alacaklar		
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	138.736	290.195
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	3.134	3.212
	141.870	293.407

Kısa ve uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde 389.626 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2020: 147.221), 16.041 tutarında alacak senedi (31 Aralık 2020: 20.003), 2.171 tutarında pozitif kur farkı (31 Aralık 2020: 5.104 pozitif), 1.513 vade farkı (31 Aralık 2020: Yoktur) bulunmaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili ortalama vade süresi faaliyet bölümü bazında değişiklik göstermektedir. Mühendislik ve Taahhüt bölümündeki yurtdışı inşaat projelerinde 89 gün (31 Aralık 2020: 100 gün), yurtiçi inşaat projelerinde ise 112 gün (31 Aralık 2020: 159 gün), Kimya Sanayi bölümündeki ortalama vade süresi 40 gün (31 Aralık 2020: 41 gün), Tarımsal Üretim bölümündeki ortalama vade süresi 50 gün (31 Aralık 2020: 63 gün), Hizmet bölümündeki ortalama vade süresi 38 gün (31 Aralık 2020: 32 gün) ve Yatırım bölümü için ise 30 gündür (31 Aralık 2020: 30 gün).

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden kaynaklı 581.605 tutarlı alacak Grup'un toplam alacağının %22,3'ünü oluşturmaktadır (31 Aralık 2020: 490.286, %22).

Ticari alacakların geçmiş tahsil edilememe tecrübesine ve gelecekteki beklentilere dayanılarak 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile 113.643 (30 Haziran 2020: 89.671) şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un şüpheli ticari alacak karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarı ile karşılık	(101.291)	(80.609)
Dönem gideri	(998)	(1.435)
Tahsil edilen	206	-
Tahsili mümkün olmayan alacakların silinmesi	7	-
Yabancı para çevrim farkı	(11.567)	(7.627)
30 Haziran itibarı ile karşılık	(113.643)	(89.671)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin 706'lık kısmı satışların maliyetine, 292'lik kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (30 Haziran 2020: Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir).

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarı ile Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	1.796.008	1.650.578
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	1.389.639	985.773
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	30.342	15.777
Hizmet bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	50.118	45.768
Yatırım bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	4.103	5.972
İlişkili taraflara borçlar	8.416	12.835
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	736.580	670.228
Diğer	33.038	31.156
	4.048.244	3.418.087
Uzun vadeli ticari borçlar		
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	88.026	64.246
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	3.387	2.982
	91.413	67.228

Kısa ve uzun vadeli ticari borçlar içerisinde 193.515 tutarında kur farkı (31 Aralık 2020: 265.059) bulunmaktadır.

Kimya Sanayi bölümünün bilanço tarihi itibarı ile ticari borçlarının % 95'i (31 Aralık 2020: %93) ithalat yoluyla tedarik edilen stoklara ait olup ortalama ödeme vadeleri 141 gün (31 Aralık 2020: 115 gün) iken iç piyasa alımlarının ortalama ödeme vadesi 24 gün (31 Aralık 2020: 28 gün) olmaktadır. Mühendislik ve Taahhüt bölümünün dış piyasalardan akreditif yoluyla gerçekleştirdiği satın alımlarına ilişkin ticari borçlarının ödeme vadeleri 75 gün (31 Aralık 2020: 70 gün) iken diğer alımlarda ortalama vade 153 gündür (31 Aralık 2020: 141 gün). Tarımsal Üretim bölümünde ticari borçların ortalama ödeme vadesi 26 gün (31 Aralık 2020: 27 gün), Hizmet bölümünde ortalama vade süresi 46 gün (31 Aralık 2020: 44 gün) ve Yatırım bölümü içinse 38 gündür (31 Aralık 2020: 41 gün).

9. DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devam eden işlerin birikmiş maliyetleri	46.643.499	40.178.260
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	1.428.300	2.112.733
	48.071.799	42.290.993
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(47.197.708)	(42.094.433)
	874.091	196.560

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

9. DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Özet konsolide finansal tablolarda gerçekleşen hakedişler ve maliyetler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	1.231.687	631.682
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	(357.596)	(435.122)
	<u>874.091</u>	<u>196.560</u>
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	1.138.385	522.268
Yurtiçindeki inşaat projeleri	93.302	109.414
	<u>1.231.687</u>	<u>631.682</u>
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	(357.596)	(435.122)
	<u>(357.596)</u>	<u>(435.122)</u>
	<u>874.091</u>	<u>196.560</u>

İnşaat projeleri için taşeronlara ve diğer tedarikçilere verilen avans tutarı 283.682 olup, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 267.203). Ayrıca işveren idarelerden alınan avansların bakiyesi 406.877 olup, ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 472.264).

30 Haziran 2021 itibari ile Grup inşaat projeleri için taşeronlarından 824.606 tutarında istihkak kesintisi yapmıştır (31 Aralık 2020: 734.474). Ayrıca işverenler tarafından elde tutulan maddi teminatların tutarı 574.039'dur (31 Aralık 2020: 658.085) (Not: 8).

10. STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	343.692	193.018
Yarı mamuller	238.991	263.237
Mamuller	53.690	53.546
Ticari mallar	135.195	195.402
Yoldaki mallar	154.504	52.877
Mühendislik & Taahhüt işlerindeki stoklar	1.388.711	1.183.100
Diğer stoklar	128.378	92.520
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(9.851)	(155)
	<u>2.433.310</u>	<u>2.033.545</u>

30 Haziran 2021 itibari ile sona eren altı aylık ara hesap döneminde stoklara eklenen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

	2021	2020
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
1 Ocak itibari ile karşılık	(155)	-
Dönem gideri	(9.696)	-
30 Haziran itibari ile karşılık	<u>(9.851)</u>	<u>-</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığının tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir (2020: Yoktur).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020		Oy kullanım gücü	Ana faaliyeti
		Katılım Oranı	Tutar	Katılım Oranı	Tutar		
H-T Fidecilik	Türkiye	%50	15.615	%50	13.372	%50	Tarım
Azfen	Azerbaycan	%40	56.368	%40	11.431	%40	İnşaat
Florya Gayrimenkul (*)	Türkiye	%50	91.454	%50	91.015	%50	Gayrimenkul
			<u>163.437</u>		<u>115.818</u>		

(*) Bilanço tarihinden sonra Florya Gayrimenkul'ün hisselerinin satışı gerçekleşmiştir. (Not: 24)

Grup'un iş ortaklıklarının dönem içi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	115.818	103.597
Karlarından paylar	40.938	20.800
Satılan iş ortaklıklarının etkisi	-	(698)
Sermaye artışları	444	400
Yabancı para çevrim farkı	6.237	1.040
30 Haziran itibari ile kapanış bakiyesi	<u>163.437</u>	<u>125.139</u>

Grup'un iş ortaklıklarının karlarından (zararlarından) paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
H-T Fidecilik	2.243	2.709
Azfen	38.700	18.195
Black Sea Gübre (*)	-	(104)
Florya Gayrimenkul	(5)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarının karlarından paylar	<u>40.938</u>	<u>20.800</u>

(*) Black Sea Gübre'nin hisseleri 12 Haziran 2020 tarihinde satılmıştır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)Özet bilanço bilgileri:

	H-T		Florya	
30 Haziran 2021	Fidencilik	Azfen	Gayrimenkul	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	5.009	506.960	17	511.986
Diğer dönen varlıklar	79.868	1.245.402	60.023	1.385.293
Duran varlıklar	20.009	196.710	125.490	342.209
Toplam Varlıklar	104.886	1.949.072	185.530	2.239.488
Kısa vadeli borçlanmalar	40.604	-	-	40.604
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	22.384	1.808.152	122	1.830.658
Uzun vadeli borçlanmalar	6.774	-	-	6.774
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	3.894	-	2.500	6.394
Toplam Yükümlülükler	73.656	1.808.152	2.622	1.884.430
Net Varlıklar	31.230	140.920	182.908	355.058
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	15.615	56.368	91.454	163.437

	H-T		Florya	
31 Aralık 2020	Fidencilik	Azfen	Gayrimenkul	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	370	202.391	38	202.799
Diğer dönen varlıklar	64.752	829.169	59.708	953.629
Duran varlıklar	21.127	180.933	124.847	326.907
Toplam Varlıklar	86.249	1.212.493	184.593	1.483.335
Kısa vadeli borçlanmalar	23.688	-	-	23.688
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	22.008	1.183.915	73	1.205.996
Uzun vadeli borçlanmalar	9.310	-	-	9.310
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	4.500	-	2.490	6.990
Toplam Yükümlülükler	59.506	1.183.915	2.563	1.245.984
Net Varlıklar	26.743	28.578	182.030	237.351
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	13.372	11.431	91.015	115.818

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

1 Ocak - 30 Haziran 2021	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre (*)	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	69.806	781.945	-	-	851.751
Amortisman ve itfa payları (-)	(1.532)	(8.753)	-	-	(10.285)
Esas faaliyet karı	8.156	124.039	-	-	132.195
Finansman gelirleri	120	-	-	-	120
Finansman giderleri (-)	(2.461)	-	-	-	(2.461)
Vergi gideri (-)	(1.329)	(27.288)	-	(10)	(28.627)
Dönem Karı (Zararı)	4.486	96.751	-	(10)	101.227
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	2.243	38.700	-	(5)	40.938

1 Nisan - 30 Haziran 2021	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	42.915	556.028	-	-	598.943
Amortisman ve itfa payları (-)	(986)	(3.831)	-	-	(4.817)
Esas faaliyet karı	4.982	143.904	-	-	148.886
Finansman gelirleri	14	-	-	-	14
Finansman giderleri (-)	(1.292)	-	-	-	(1.292)
Vergi gideri (-)	(741)	(31.659)	-	-	(32.400)
Dönem Karı	2.963	112.243	-	-	115.206
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	%50	
Grup'un Dönem Karından Payı	1.482	44.897	-	-	46.379

(*) Black Sea Gübre'nin hisseleri 12 Haziran 2020 tarihinde satılmıştır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

1 Ocak - 30 Haziran 2020	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	61.208	604.835	-	-	666.043
Amortisman ve itfa payları (-)	(1.309)	(14.127)	-	-	(15.436)
Esas faaliyet karı (zararı)	8.844	56.853	(579)	-	65.118
Finansman gelirleri	20	-	268	-	288
Finansman giderleri (-)	(1.941)	-	(36)	-	(1.977)
Vergi (gideri) geliri	(1.505)	(11.366)	1	-	(12.870)
Dönem Karı (Zararı)	5.418	45.487	(346)	-	50.559
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%30	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	2.709	18.195	(104)	-	20.800

1 Nisan - 30 Haziran 2020	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	34.684	362.305	-	-	396.989
Amortisman ve itfa payları (-)	(679)	(8.827)	-	-	(9.506)
Esas faaliyet karı (zararı)	5.717	7.600	(176)	-	13.141
Finansman gelirleri	4	-	113	-	117
Finansman giderleri (-)	(879)	-	(36)	-	(915)
Vergi gideri (-)	(1.064)	(11.366)	-	-	(12.430)
Dönem Karı (Zararı)	3.778	(3.766)	(99)	-	(87)
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%30	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	1.889	(1.506)	(30)	-	353

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**(a) Maddi Duran Varlıklar, Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller ve Kullanım Hakkı Varlıkları**

	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	6.319.659	127.888	175.747	95.044
Yabancı para çevrim farkı	698.697	18.187	12.295	6.478
Alımlar	230.959	2.007	-	14.733
Çıkışlar	(50.857)	(842)	(45)	(9.909)
Değer düşüklüğü karşılığı	(5.954)	-	-	-
Transferler	(24.077)	24.077	-	-
30 Haziran 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	7.168.427	171.317	187.997	106.346
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	(3.742.684)	(83.631)	(38.728)	(32.303)
Yabancı para çevrim farkı	(511.968)	(15.146)	(25)	(2.740)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(164.749)	(6.151)	(1.351)	(17.191)
Çıkışlar	40.305	486	45	9.858
Transferler	20.809	(20.809)	-	-
30 Haziran 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	(4.358.287)	(125.251)	(40.059)	(42.376)
30 Haziran 2021 itibari ile net defter değeri	2.810.140	46.066	147.938	63.970
	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2020 itibari ile açılış bakiyesi	5.118.716	108.650	161.229	103.618
Yabancı para çevrim farkı	439.137	10.512	7.811	7.298
Alımlar	282.257	2.385	-	14.157
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	10.877	1.907	-	-
Çıkışlar	(23.873)	(6.975)	(3.600)	(49.265)
Stoklardan transferler	-	-	3.405	-
30 Haziran 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	5.827.114	116.479	168.845	75.808
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2020 itibari ile açılış bakiyesi	(2.983.510)	(63.615)	(35.871)	(48.436)
Yabancı para çevrim farkı	(318.780)	(7.990)	(7)	(4.490)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(124.139)	(4.818)	(1.165)	(11.590)
Çıkışlar	7.187	2.929	18	38.290
30 Haziran 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	(3.419.242)	(73.494)	(37.025)	(26.226)
30 Haziran 2020 itibari ile net defter değeri	2.407.872	42.985	131.820	49.582

Grup yönetimi yatırım amaçlı gayrimenkullerin açıklama amaçlı sunulan gerçeğe uygun değerlerini tekrar gözden geçirmiştir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesine ilişkin son yapılan değerlendirme çalışmaları sonucunda yatırım amaçlı gayrimenkullerinin 30 Haziran 2021 tarihi itibari ile gerçeğe uygun değerleri toplam 630.871 (31 Aralık 2020: 618.866) olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin nakde çevrilebilme veya elden çıkarılma durumunda elde edilecek tutarın tahsil edilebilme durumuna ilişkin herhangi bir kısıtlama yoktur.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)**(b) Şerefiye**

Edinilen Bağlı Ortaklıklar	Ana Faaliyet Konusu	Alım Tarihi	Alınan Sermaye Payı	Satın Alma Bedeli	Şerefiye
CFS Petrokimya Sanayi A.Ş.	Kimya Sanayi	31 Mayıs 2019	%100	8.518	-
Denkmal in Dahlem Otto-Hahn-Platz GmbH	Mühendislik & Taahhüt	30 Temmuz 2019	%80	54.228	23.102
Toros Gönen Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Kimya Sanayi	31 Temmuz 2019	%70	42.946	41.608
Toros Meram Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Kimya Sanayi	14 Şubat 2020	%99,9	24.814	21.352
				130.506	86.062

Satın alma bedeli detayı aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Nakit ödenen tutar	8.518	54.228	42.946	24.814	130.506
Satın alma bedeli	8.518	54.228	42.946	24.814	130.506

Satın alma tarihleri itibarı ile edinilen varlıklar ve üstlenilen yükümlülüklerle ilişkin ana kalemler aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Dönen varlıklar	113	285.490	19.361	20.264	325.228
Nakit ve nakit benzerleri	13	1.223	12.132	3.043	16.411
Diğer dönen varlıklar	100	284.267	7.229	17.221	308.817
Duran varlıklar	538	3.389	42.252	12.898	59.077
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	538	3.389	40.268	12.784	56.979
Diğer duran varlıklar	-	-	1.984	114	2.098
Kısa vadeli yükümlülükler	932	104.060	27.746	29.697	162.435
Uzun vadeli yükümlülükler	-	145.911	31.956	-	177.867
Net varlıklar	(281)	38.908	1.911	3.465	44.003

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

(b) Şerefiye (devamı)

Satın alma işlemleri neticesinde şirketler üzerinde kontrol sağlandığından şerefiye doğmuştur. Satın alma işlemleri sırasında ortaya çıkan şerefiye aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Satın alma bedeli	8.518	54.228	42.946	24.814	130.506
Kontrol gücü olmayan paylar	-	7.782	573	3	8.358
Eksi: Edinilen işletmenin net varlıklarının gerçeğe uygun değeri	281	(38.908)	(1.911)	(3.465)	(44.003)
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Şerefiye	-	23.102	41.608	21.352	86.062

Grup şerefiyenin geri kazanılabilir tutarını hesaplamış ve 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönemde CFS'den kaynaklı şerefiyenin geri kazanılabilir değerinin defter değerini aşan kısmı için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

Satın almalarından kaynaklı net nakit çıkışı aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Nakit ödenen tutar	8.518	54.228	42.946	24.814	130.506
Eksi: Alınan şirketin nakit ve nakit benzerleri	(13)	(1.223)	(12.132)	(3.043)	(16.411)
Net nakit çıkışı	8.505	53.005	30.814	21.771	114.095

Şerefiye'ye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	8.799	20.079	41.608	21.352	91.838
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Yabancı para çevrim farkı	-	3.023	-	-	3.023
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	-	23.102	41.608	21.352	86.062
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	4.992	14.824	41.608	-	61.424
Dönem içi ilaveler	3.807	-	-	21.352	25.159
Yabancı para çevrim farkı	-	2.358	-	-	2.358
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	8.799	17.182	41.608	21.352	88.941

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

13. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kullanılan banka kredilerinin açılış tarihlerine istinaden vadesi 30 Haziran 2022'yi geçen kısımları uzun vadeli borçlanmalar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kısa vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %3,70, Avro için %1,11, Türk Lirası için %12,75, Katar Riyalı için %4,50'dir (31 Aralık 2020: ABD Doları %3,51; Avro için %1,10; Türk Lirası %10,87, Katar Riyalı %4,50). Uzun vadeli ABD Doları cinsinden kredi bulunmamaktadır, uzun vadeli Avro krediler için ağırlıklı ortalama faiz oranı %2,65, Türk Lirası için %11,18'dir (31 Aralık 2020: ABD Doları bulunmamaktadır, Avro %2,65, TL %11,25).

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması kapsamında kısa ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde 32.619'u kısa vadeli ve 30.250'si uzun vadeli olmak üzere toplam 62.869 tutarında kiralama işlemlerinden borçlar yer almaktadır (31 Aralık 2020: 31.255 kısa vadeli, 31.958 uzun vadeli toplam 63.213).

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli karşılıklar	507.753	596.524
Uzun vadeli karşılıklar	208.932	119.606
Toplam karşılıklar	716.685	716.130
Kıdem tazminatı karşılıkları	200.286	170.019
Kullanılmayan izin karşılıkları	91.446	66.325
Prim karşılıkları	77.090	26.620
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	368.822	262.964
Dava karşılıkları	15.861	14.651
Diğer borç karşılıkları	332.002	438.515
Diğer karşılıklar	347.863	453.166
Toplam karşılıklar	716.685	716.130

	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Kullanılmayan İzin Karşılıkları	Prim Karşılıkları	Toplam Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	170.019	66.325	26.620	262.964
Yabancı para çevrim farkı	20.630	9.444	5.594	35.668
Dönem gideri	42.041	29.894	74.157	146.092
Faiz gideri	1.749	-	-	1.749
Dönem içerisinde ödenen	(25.269)	(13.429)	(16.328)	(55.026)
İptal edilen karşılıklar	(451)	(788)	(12.953)	(14.192)
Aktüeryal kazanç	(8.433)	-	-	(8.433)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	200.286	91.446	77.090	368.822
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	117.115	52.218	63.704	233.037
Yabancı para çevrim farkı	11.022	5.237	5.494	21.753
Dönem gideri	30.227	20.846	20.336	71.409
Faiz gideri	1.558	-	-	1.558
Dönem içerisinde ödenen	(28.392)	(11.730)	(32.251)	(72.373)
İptal edilen karşılıklar	(24)	(608)	(44.543)	(45.175)
Aktüeryal kazanç	(3.127)	-	-	(3.127)
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	128.379	65.963	12.740	207.082

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile hesaplanan kıdem tazminatı aylık 8.284,51 Türk Lirası (31 Aralık 2020: 7.638,96 Türk Lirası) tavanına tabidir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	Dava Karşılıkları	Diğer Borç Karşılıkları	Toplam Diğer Karşılıklar
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	14.651	438.515	453.166
Yabancı para çevrim farkı	1.079	63.785	64.864
Dönem gideri	704	11	715
Dönem içerisinde ödenen	(239)	-	(239)
Konusu kalmayan karşılık	(334)	(170.309)	(170.643)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	15.861	332.002	347.863
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	13.382	183.334	196.716
Yabancı para çevrim farkı	714	26.545	27.259
Dönem gideri	982	54.787	55.769
Dönem içerisinde ödenen	(290)	-	(290)
Konusu kalmayan karşılık	(477)	(70.066)	(70.543)
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	14.311	194.600	208.911

Davalar:

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Grup aleyhine açılmış toplam 97.390'lık (31 Aralık 2020: 112.844) dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için, avukatların görüşü alınarak, 15.861'lik (31 Aralık 2020: 14.651) karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkışı riski görülmemektedir.

Libya Tahkim Davası

Grup'un %67 pay sahibi olduğu Tekfen-TML Ortak Girişimi'nin (Tekfen TML J.V.) Libya'da üstlenmiş olduğu ve 21 Şubat 2011 tarihinde ülkede çıkan olaylar nedeniyle belirsiz bir süre için durdurulan Büyük Nehir Projesi'ndeki tüm hak, alacak ve varlıklarının tazmini amacıyla Uluslararası Tahkim yoluna müracaat edilmesi konusunda Grup tarafından alınan 30 Ocak 2015 tarihli karar çerçevesinde, Proje ile ilgili işveren idare Libyan Man-Made River Authority (MMRA) ve Libya Devleti aleyhine International Court of Arbitration of the International Chamber of Commerce (ICC) nezdinde ticari tahkim davası başlatılmış ve bu konu 18 Haziran 2015 tarihli açıklamamızla duyurulmuştur. Daha sonra 12 Ekim 2015 tarihli açıklamamızda ise, Libya ve Türkiye Devletleri arasında imzalı Yatırımların Karşılıklı Teşviki ve Korunması Anlaşması ("YKTK")'na dayanarak Libya Devleti'ne karşı yine ICC üzerinden ikinci bir tahkim davası daha başlatıldığı duyurulmuştur. ICC nezdinde açmış olduğu sözleşmeye dayalı tahkim davasında verilen ara karar Tekfen TML J.V.'ye ulaşmıştır.

Ara karar ile tahkim heyeti, MMRA üzerinde yetkisi olduğuna bununla birlikte Libya devleti üzerinde ise yetkisi olmadığına, MMRA'nın Tekfen TML J.V.'ye 40.499 Bin ABD Doları (Grup payı 27.134 Bin ABD doları) tazminat ödemesine ve Tekfen TML J.V.'nin yapmış olduğu yargılama giderleri için 5.000 Bin ABD Doları (Grup payı 3.350 Bin ABD Doları) Tekfen TML J.V.'ye ödemesine, belirtilen tutarlar üzerine tatbik edilecek faiz hadlerinin tespiti için taraflardan ek dilekçe talebinde bulunulmasına, davalı MMRA'nın tüm karşı davalarının reddedilerek sadece 365 Bin ABD Doları'nın Tekfen TML J.V.'ye hükmedilen rakamdan mahsup edilmesine, Tekfen TML J.V.'nin MMRA ile olan sözleşmesinin değişen şartlara uyarlanması gerektiğine, Tekfen TML J.V.'nin işe devam etmesi için gereken makine ekipman gibi hususların maddi karşılığının uyarlama talepleri kapsamında değerlendirilmesine hükmetmiştir.

Taraflar tahkim heyetinin vermiş olduğu karara binaen davanın geri kalan kısmı için sözleşmenin şartlarının yeniden belirlenmesi amacıyla uzlaşma görüşmelerine başlama çabalarını sürdürmektedirler.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Davalar (devamı):

Libya Tahkim Davası (devamı)

Türkiye Cumhuriyeti ile Libya Devleti Ulusal Mutabakat Hükümeti arasında Türk firmalarının Libya'daki işveren idarelerle bağitlanan sözleşmelerinden doğan meselelerin çözümü için 13 Ağustos 2020 tarihinde Mutabakat Zaptı (Memorandum of Understanding – “MoU”) imzalanmıştır. Söz konusu MoU her iki devlet tarafından da 24 Eylül 2020’de onaylanmıştır. MoU uyarınca müteahhitlerin, 90 günlük süre zarfında İdarelere mektupla başvurusu ve projelerin geleceği için görüşmelere başlaması öngörülmüştür. Bu kapsamda, işveren MMRA’ya konuyla ilgili mektuplar gönderilmiştir. Bununla birlikte sözleşmenin karşı tarafı olan MMRA’dan bu konuda olumlu bir cevap alınamamıştır.

MoU uyarınca ikinci 90 günde İdareler ile işe devam veya fesih şartlarının görüşülmesi gereklidir. İşveren MMRA ile prensipte fesih için anlaşılmış ve karşılıklı toplantı yapılmasına çalışılmıştır. Ancak seyahat kısıtlamaları dolayısı ile bir araya gelmek mümkün olmamıştır. İşveren MMRA fesih şartlarını ve Tekfen TML J.V.’nin taleplerini görüşmek için dört kişilik bir komisyon kurmuştur. İlgili komisyon Tekfen TML J.V.’nin makine kayıpları ile ilgili ek taleplerini incelemektedir. Son durum itibari ile sözleşmenin karşılıklı olarak sona erdirilerek tasfiye sürecine başlanması için nihai rakam ve ödeme şartlarına dair mutabakat çalışmaları devam etmektedir.

Belirtilen tazminatın tahsili başta Libya olmak üzere çeşitli ülkeler nezdinde verilen hükme dair açılacak olan tanıma ve tenfiz davaları sonucunda hükmün cebri icra kabiliyeti kazanmasına ve davalı MMRA’nın malvarlığı unsurlarının tespit edilmesine ve bunlar aleyhine icra marifeti ile infazına bağlı olduğu için bu aşamada Grup’un konsolide finansal tablolarına herhangi bir etkisi olmayacaktır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

15. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibari ile Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	615	-	-	615
-Teminat	615	-	-	615
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	16.335.410	1.315.559	75.337	4.102.375
-Teminat	16.330.910	1.315.559	75.337	4.097.875
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	4.500	-	-	4.500
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.139	-	-	10.139
-Teminat	10.139	-	-	10.139
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
30 Haziran 2021 İtibari ile Toplam	16.346.164	1.315.559	75.337	4.113.129
31 Aralık 2020	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.047.645	1.167.886	56.389	4.966.832
-Teminat	14.043.145	1.167.886	56.389	4.962.332
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	4.500	-	-	4.500
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.905	-	-	10.905
-Teminat	10.905	-	-	10.905
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
31 Aralık 2020 İtibari ile Toplam	14.058.550	1.167.886	56.389	4.977.737

Yukarıda D maddesinde bahsi geçen TRİ'lerin bulunmaması nedeni ile özkaynak toplamına oranı verilmemektedir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

16. ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

TMS 24 kapsamında, Şirket'in hissedarları, Grup şirketleri ve bunlara bağlı şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmıştır.

İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilirdir. 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemler 20.524 tutarlı mal ve hizmet satışı (30 Haziran 2020: 10.667), 7.102 tutarlı mal ve hizmet alımı (30 Haziran 2020: 9.166), 8.752 tutarlı temettü geliri (30 Haziran 2020: 11.428) ve 408 tutarlı net diğer giderden (30 Haziran 2020: 250 diğer gelir) oluşmaktadır. Dönem içerisinde kilit yönetici personele sağlanan faydaların toplam tutarı 17.677'dir (30 Haziran 2020: 11.873).

17. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarı ile sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2021	(%)	31 Aralık 2020
Berker ailesi	%22,55	83.422	%22,55	83.422
Gökyiğit ailesi	%22,18	82.060	%22,18	82.060
Akçağlılar ailesi	%6,65	24.611	%6,65	24.611
Diğer (*)	%0,78	2.898	%0,78	2.898
Halka açık olan kısım	%47,84	177.009	%47,84	177.009
Ödenmiş sermaye	%100	370.000	%100	370.000
Sermaye düzeltme farkları		3.475		3.475
Yeniden düzenlenmiş sermaye		373.475		373.475

(*) Sermayenin %5' inden azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	370.000.000	370.000.000	370.000.000	370.000.000
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı (Bin TL)	729.348	317.187	145.248	98.189
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (TL)	1,971	0,857	0,393	0,265

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı gelirleri	157.744	68.259	304.830	183.143
Vade farkı gelirleri	42.472	17.275	22.387	1.388
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç gelirleri (Not: 21)	5.571	-	8.417	7.262
Reeskont gelirleri	5.234	4.513	6.697	2.933
Devlet teşvik gelirleri	3.179	1.560	1.772	1.045
İade alınan SGK prim geliri	2.710	1.600	2.259	1.264
Kira gelirleri	2.075	1.029	1.709	300
Hurda satış gelirleri	1.410	738	754	348
Tazminat gelirleri	891	607	461	103
Konusu kalmayan dava karşılığı (Not: 14)	334	130	477	407
Diğer gelirler	19.308	9.789	12.643	6.263
	240.928	105.500	362.406	204.456
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı giderleri	(372.775)	(125.576)	(446.844)	(228.765)
Reeskont giderleri	(7.399)	(2.771)	(11.041)	(3.007)
Bağış ve yardımlar	(7.336)	(7.119)	(5.585)	(5.161)
KDV alacağının giderleştirilmesi	(4.071)	(4.071)	-	-
Ceza ve tazminat giderleri	(1.985)	(1.951)	(56)	(35)
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç giderleri (Not: 21)	(721)	-	(16.324)	(4.614)
Dava karşılıkları (Not: 14)	(704)	(507)	(982)	(332)
Vade farkı giderleri	(167)	(50)	(151)	(68)
Dava konusu tazminatlar	(102)	(23)	(102)	(88)
Diğer giderler	(8.430)	(5.833)	(22.761)	(21.240)
	(403.690)	(147.901)	(503.846)	(263.310)

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	460.929	146.466	279.611	129.370
Faiz gelirleri	66.050	32.145	35.369	17.649
Yabancı para çevrim farkı geliri	16.733	1.300	13.628	4.071
Diğer finansman gelirleri	471	2	5.192	5.084
	544.183	179.913	333.800	156.174
Finansman giderleri (-)				
Kur farkı giderleri	(185.374)	(87.509)	(121.446)	(61.673)
Faiz giderleri	(72.142)	(30.767)	(45.706)	(26.247)
Yabancı para çevrim farkı gideri	(3.943)	(602)	(618)	(618)
Diğer finansman giderleri	(3.752)	(1.170)	(7.592)	(1.058)
	(265.211)	(120.048)	(175.362)	(89.596)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

21. TÜREV ARAÇLAR

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	26.317	-	9.046	-
Kısa vadeli	26.317	-	9.046	-
Uzun vadeli	-	-	-	-
	26.317	-	9.046	-

Döviz türev işlemleri:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Toros Tarım, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Toros Tarım, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin tarafıdır. Satın alınan türev araçlar esas olarak Toros Tarım'ın faaliyette bulunduğu piyasadaki döviz cinslerindendir.

Bilanço tarihi itibarı ile, Toros Tarım'ın gerçekleştirmekle yükümlü olduğu ve vadesi gelmemiş vadeli döviz sözleşmelerinin toplam nosyonel tutarı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadeli döviz sözleşmeleri	562.170	178.022
	562.170	178.022

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile, Toros Tarım'ın döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri 26.317 varlık tutarı olmak üzere pozitif 26.317 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2020: 9.046 varlık, pozitif 9.046). Türev araçların değerlemesinde, benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmakta olup bilanço tarihi itibarı ile türev araçların gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan hiyerarşi sınıflandırması Seviye 2'dir (31 Aralık 2020: Seviye 2). Türev araçların amaç ve kullanımında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Nakit akım riskinden korunmak için düzenlenen ve etkin olan pozitif 19.734 döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değeri özkaynak altında muhasebeleştirilmiş olup etkin olmayan türev işlem bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Etkin olan pozitif 7.236, 30 Haziran 2020: Etkin olmayan bulunmamaktadır). Dönem içinde vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 5.571'lik gelir ve 721'lik gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2020: Vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 8.417'lik gelir ve 16.324'lük gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

22. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Haziran 2021	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	605.133	19.696	4.477	4	387.225
2. Parasal Finansal Varlıklar	1.777.815	188.507	7.924	16	54.503
3. Diğer	224.873	351	2.345	42	197.007
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.607.821	208.554	14.746	62	638.735
5. Ticari Alacaklar	36.684	-	-	-	36.684
6. Parasal Finansal Varlıklar	4.779	-	-	-	4.779
7. Diğer	10.461	810	329	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	51.924	810	329	-	41.463
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.659.745	209.364	15.075	62	680.198
10. Ticari Borçlar	1.866.661	149.129	11.090	54	452.871
11. Finansal Yükümlülükler	218.669	6.002	10.678	-	55.748
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	328.346	1.674	3.905	-	273.300
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	10.716	944	241	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.424.392	157.749	25.914	54	781.919
14. Ticari Borçlar	845	84	6	-	52
15. Finansal Yükümlülükler	208.814	-	20.147	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	84.730	503	70	-	79.626
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	294.389	587	20.223	-	79.678
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.718.781	158.336	46.137	54	861.597
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	559.509	64.273	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	559.509	64.273	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	500.473	115.301	(31.062)	8	(181.399)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(283.654)	50.811	(33.495)	(34)	(378.406)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	26.317	3.023	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2020	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	275.194	15.872	2.316	8	137.744
2. Parasal Finansal Varlıklar	1.885.130	227.816	11.619	11	108.074
3. Diğer	32.549	1.215	712	17	17.048
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.192.873	244.903	14.647	36	262.866
5. Ticari Alacaklar	109.829	-	-	-	109.829
6. Parasal Finansal Varlıklar	1.094	-	-	-	1.094
7. Diğer	11.699	876	580	-	44
8. DURAN VARLIKLAR	122.622	876	580	-	110.967
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.315.495	245.779	15.227	36	373.833
10. Ticari Borçlar	1.333.828	139.718	15.751	64	165.708
11. Finansal Yükümlülükler	158.814	2	9.114	-	76.701
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	100.563	488	4.661	-	54.995
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	3.895	468	51	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.597.100	140.676	29.577	64	297.404
14. Ticari Borçlar	11.873	416	6	-	8.765
15. Finansal Yükümlülükler	180.158	-	20.000	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	38.294	506	74	-	33.913
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	230.325	922	20.080	-	42.678
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.827.425	141.598	49.657	64	340.082
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	184.606	25.149	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	184.606	25.149	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	672.676	129.330	(34.430)	(28)	33.751
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	447.717	102.558	(35.671)	(45)	16.659
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	9.046	1.232	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un kurlardaki %5'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %5'lik oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin ilgili döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece altı aylık ara hesap dönemi sonundaki net yabancı para cinsinden kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin altı aylık ara hesap dönemi sonundaki %5'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zarardaki olası artışı ifade eder.

		30 Haziran 2021	
		Kar / (Zarar)	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		50.186	(50.186)
Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Avro net varlık / yükümlülüğü		(16.097)	16.097
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü		(9.065)	9.065
TOPLAM		25.024	(25.024)
		31 Aralık 2020	
		Kar / (Zarar)	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		47.467	(47.467)
Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Avro net varlık / yükümlülüğü		(15.507)	15.507
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü		1.674	(1.674)
TOPLAM		33.634	(33.634)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Grup'un uzun vadeli finansal yatırımları ve türev finansal araçları gerçeğe uygun değerlerinden ölçülmektedir. Diğer finansal varlık ve yükümlülüklerinin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkların ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Finansal araçlar	30 Haziran 2021	Raporlama tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	1.218.703	161.655	-	1.057.048
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	658.527	85.765	-	572.762
Türev araçlar	26.317	-	26.317	-
Toplam	1.903.547	247.420	26.317	1.629.810

Finansal araçlar	31 Aralık 2020	Raporlama tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	1.165.172	255.256	-	909.916
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	249.748	-	-	249.748
Türev araçlar	9.046	-	9.046	-
Toplam	1.423.966	255.256	9.046	1.159.664

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal yatırımların dönem içerisindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar		Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		Toplam
	Seviye 1	Seviye 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	-	249.748	255.256	909.916	1.414.920
Transferler	24.598	(24.598)	-	-	-
Alımlar	-	87.922	-	-	87.922
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	51.162	196.918	(93.601)	(1.538)	152.941
Yabancı para çevrim farkı	10.005	62.772	-	148.670	221.447
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	85.765	572.762	161.655	1.057.048	1.877.230

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar		Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		Toplam
	Seviye 1	Seviye 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	-	162.906	97.451	133.511	393.868
Alımlar	-	28.737	-	684.220	712.957
Gerçeğe uygun değer artışı	-	18.766	50.305	-	69.071
Bağlı ortaklıklara transfer	-	-	-	(2.314)	(2.314)
Yabancı para çevrim farkı	-	25.808	-	7.968	33.776
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	-	236.217	147.756	823.385	1.207.358

Grup yönetimi 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer seviyesi üçüncü seviye olarak belirlenen önemli tutarlı finansal yatırımlarının değerlemesini tekrar gözden geçirmiş olup rapor tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde herhangi bir düzeltme gerektirecek değişiklik bulunmamaktadır. Grup'un önemli tutarlı gerçeğe uygun değer seviyesi üçüncü seviye olarak belirlenen finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesine ilişkin son yapılan değerlendirme çalışmalarında aşağıdaki yöntemler kullanılmıştır:

Borsada İşlem Görmeyen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Yatırımlar***Toren Doğalgaz Depolama ve Madencilik A.Ş.***

Değerleme Yöntemi	30 Haziran 2021 Gerçeğe Uygun Değer	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	36.968	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %14,4	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %15,4'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 5.387 azalmakta; %13,4'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 6.513 artmaktadır.

Gaz Depo ve Madencilik A.Ş.

Değerleme Yöntemi	30 Haziran 2021 Gerçeğe Uygun Değer	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	17.268	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %14,4	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %15,4'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 2.693 azalmakta; %13,4'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 3.171 artmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Borsada İşlem Görmeyen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Yatırımlar (devamı)

SOCAR Polymer Investments LLC

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Haziran 2021 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	906.196	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %10,2	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %10,3'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 15.669 azalmakta; %10,1'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 16.540 artmaktadır.

Borsada İşlem Görmeyen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Haziran 2021 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
Maliyet bedeli gerçeğe uygun değerine yaklaşanlar	233.701	Değerleme çarpanı : 1,00	Ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 57.276 artmakta, %10 azaltılması durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 57.276 azalmaktadır.
Emsal bedel yöntemiyle gerçeğe uygun değeri belirlenenler	339.061	Değerleme çarpanı : 1,1 - 2,2	

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un %50 oranında doğrudan katılım payına sahip olduğu iş ortaklıklarından Florya Gayrimenkul Yatırım İnşaat Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki hisselerinin 219.806 (25.250.000 ABD Doları) bedel ile satışına ilişkin anlaşma 24 Haziran 2021 tarihinde imzalanmış olup Rekabet Kurulu'nun satışa ilişkin onayı 8 Temmuz 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. Rekabet Kurulu onayının bilanço tarihinden sonra gerçekleşmesinden ötürü 124.594 tutarlı satış karı 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmemiştir.

Bilanço tarihinden sonra Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlarından bir tanesinin hisselerinin satışı gerçekleşmiştir.