

**TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

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

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)	1-2
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR	Not Referansları		
Dönen Varlıklar		11.903.475	9.013.197
Nakit ve nakit benzerleri	7	3.837.925	3.259.116
Finansal yatırımlar		-	82.118
Ticari alacaklar	8	2.351.528	2.038.851
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		50.066	106.715
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		2.301.462	1.932.136
Diğer alacaklar		93.727	81.642
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		1.680	1.925
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		92.047	79.717
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	9	1.615.493	631.682
Türev araçlar	21	9.363	9.046
Stoklar	10	2.942.804	2.033.545
Peşin ödenmiş giderler		427.303	408.930
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		427.303	408.930
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		287.235	154.823
Diğer dönen varlıklar		303.196	245.921
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		303.196	245.921
		11.868.574	8.945.674
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		34.901	67.523
Duran Varlıklar		5.501.709	4.903.836
Finansal yatırımlar	23	1.765.955	1.414.920
Ticari alacaklar	8	172.691	293.407
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		172.691	293.407
Diğer alacaklar		15.409	12.983
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		15.409	12.983
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	128.489	115.818
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	147.981	137.019
Maddi duran varlıklar	12	2.817.265	2.576.975
Kullanım hakkı varlıkları	12	62.811	62.741
Maddi olmayan duran varlıklar	12	129.522	136.095
- Şerefiye		85.949	91.838
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		43.573	44.257
Peşin ödenmiş giderler		10.766	18.968
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		10.766	18.968
Ertelenmiş vergi varlığı		224.272	111.413
Diğer duran varlıklar		26.548	23.497
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		26.548	23.497
TOPLAM VARLIKLAR		17.405.184	13.917.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

	Not	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.169.961	7.474.512
Kısa vadeli borçlanmalar	13	2.129.342	1.875.394
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		304.689	210.267
Ticari borçlar	8	4.476.745	3.418.087
- İlişkili taraflara ticari borçlar		10.616	12.835
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		4.466.129	3.405.252
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		123.784	64.602
Diğer borçlar		93.535	117.733
- İlişkili taraflara diğer borçlar		11	40.142
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		93.524	77.591
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	9	406.174	435.122
Türev araçlar	21	12.366	-
Ertelenmiş gelirler		955.024	590.110
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		955.024	590.110
Dönem karı vergi yükümlülüğü		243.747	137.578
Kısa vadeli karşılıklar	14	419.835	596.524
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		152.076	143.430
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		267.759	453.094
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.720	29.095
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.720	29.095
Uzun Vadeli Yükümlülükler		817.873	631.621
Uzun vadeli borçlanmalar	13	274.482	272.613
Ticari borçlar	8	116.680	67.228
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		116.680	67.228
Diğer borçlar		59.006	69.427
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		59.006	69.427
Devlet teşvik ve yardımları		-	1.132
Ertelenmiş gelirler		236	241
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		236	241
Uzun vadeli karşılıklar	14	214.675	119.606
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		214.632	119.534
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		43	72
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		152.794	101.374
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.987.834	8.106.133
ÖZKAYNAKLAR		7.417.350	5.810.900
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5, 17	7.317.379	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		201.755	292.529
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar		193.449	292.516
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		8.306	13
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		1.537.941	1.063.183
- Yabancı para çevrim farkları		1.532.149	1.055.947
- Riskten korunma kazançları		5.792	7.236
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		397.605	382.727
Geçmiş yıllar karları		3.313.086	3.377.366
Net dönem karı (zararı)		1.192.533	(60.125)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		99.971	80.761
TOPLAM KAYNAKLAR		17.405.184	13.917.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

	Not	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
	Referansları				
Hasılat	6	11.020.384	3.598.842	8.373.588	2.693.241
Satışların maliyeti (-)		(9.482.300)	(3.157.457)	(7.656.310)	(2.575.464)
BRÜT KAR		1.538.084	441.385	717.278	117.777
Genel yönetim giderleri (-)		(449.326)	(131.481)	(339.831)	(109.145)
Pazarlama giderleri (-)		(234.475)	(64.509)	(250.300)	(85.019)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(17.330)	(4.156)	(17.504)	(2.798)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	389.130	148.202	502.000	139.594
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(580.475)	(176.785)	(725.535)	(221.689)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	93.103	52.165	38.275	17.475
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		738.711	264.821	(75.617)	(143.805)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1,4	404.151	144.223	34.067	1.023
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(22.105)	(527)	(15)	168
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.120.757	408.517	(41.565)	(142.614)
Finansman gelirleri	20	765.264	221.081	635.605	301.805
Finansman giderleri (-)	20	(429.271)	(164.060)	(261.896)	(86.534)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.456.750	465.538	332.144	72.657
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(257.581)	8.644	(204.184)	(86.119)
Dönem vergi gideri (-)		(313.979)	(70.023)	(149.898)	(54.729)
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri		56.398	78.667	(54.286)	(31.390)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.199.169	474.182	127.960	(13.462)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		6.636	10.997	(2.701)	1.125
Ana ortaklık payları	18	1.192.533	463.185	130.661	(14.587)
Pay Başına Kazanç (Zarar)	18	3,223	1,252	0,353	(0,039)

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
DÖNEM KARI (ZARARI)	1.199.169	474.182	127.960	(13.462)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:				
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>	(90.774)	(7.070)	229.827	179.631
Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan				
kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	(104.572)	(9.433)	241.767	191.461
Tanımlanmış fayda planları yeniden				
ölçüm kazançları (kayıpları)	10.366	2.161	185	(2.821)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	3.432	202	(12.125)	(9.009)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	3.432	202	(12.125)	(9.009)
<u>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u>	487.332	30.795	809.722	362.228
Yabancı para çevrim farkları	488.776	44.737	765.876	355.051
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer				
kapsamlı gelir (gider)	(1.322)	(18.589)	56.213	9.201
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(122)	4.647	(12.367)	(2.024)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	(122)	4.647	(12.367)	(2.024)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	396.558	23.725	1.039.549	541.859
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.595.727	497.907	1.167.509	528.397
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	19.210	13.019	20.147	9.364
Ana ortaklık payları	1.576.517	484.888	1.147.362	519.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 geçmemiş													
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	-	-	-	229.679	148	743.028	43.846	-	-	130.661	1.147.362	20.147	1.167.509
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130.661	130.661	(2.701)	127.960
- Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	229.679	148	743.028	43.846	-	-	-	1.016.701	22.848	1.039.549
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(456.320)	-	(456.320)	-	(456.320)
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	17.483	-	17.483	-	17.483
30 Eylül 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	317.396	2.453	1.231.252	20.663	382.514	3.377.807	130.661	6.137.205	88.337	6.225.542
Sınırlı denetimden geçmemiş													
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 (gider)	-	-	-	(99.067)	8.293	476.202	(1.444)	-	-	1.192.533	1.576.517	19.210	1.595.727
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.192.533	1.192.533	6.636	1.199.169
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(99.067)	8.293	476.202	(1.444)	-	-	-	383.984	12.574	396.558
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	10.723	-	10.723	-	10.723
30 Eylül 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	193.449	8.306	1.532.149	5.792	397.605	3.313.086	1.192.533	7.317.379	99.971	7.417.350

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		229.526	(1.358.716)
Dönem Karı		1.199.169	127.960
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(2.093)	402.055
- Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	286.561	228.920
- Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10,12	17.735	-
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	8, 14	(92.744)	16.936
- Kar Payı Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(8.752)	(11.483)
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	8.894	24.342
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	23	(238.558)	(19.464)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	11	(93.103)	(38.275)
- Vergi Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		257.581	204.184
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	12	(68)	(2.400)
- Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(15.045)	-
- İştirakler ve/veya İş Ortaklıklarının Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(124.594)	(705)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(539.486)	(1.367.414)
- Finansal Yatırımlardaki Azalış/Artış		82.118	8.097
- Ticari Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler	8	(205.103)	259.212
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler		(75.083)	61.176
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış/Artış	9	(983.811)	(1.255.041)
- Stoklardaki Azalışlar/Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	10	(918.206)	(471.269)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/Artış		(19.232)	(114.127)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	8	1.107.649	724.753
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		59.182	(8.921)
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış/Azalış	9	(28.948)	(434.748)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		22.184	(3.576)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		419.764	(132.970)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		657.590	(837.399)
Ödenen Faiz		(108.635)	(74.875)
Alınan Faiz		101.386	51.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(80.068)	(86.030)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	(524)	(338)
Vergi İadeleri/Ödemeleri		(340.223)	(411.084)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(40.719)	(1.186.117)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	11	216.048	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 Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	23	155.389	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	23	(124.681)	(836.858)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	11.943	19.972
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(317.033)	(380.505)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	-	5.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-	(1.457)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		9.061	1.395
Alınan Temettümler		8.998	5.333
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(44.229)	600.817
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.824.184	1.815.418
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.763.250)	(797.750)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(34.081)	(31.613)
Ödenen Temettümler	4	(71.082)	(385.238)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		144.578	(1.944.016)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		434.231	793.614
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		578.809	(1.150.402)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.259.116	4.094.625
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		3.837.925	2.944.223

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021 tarihi itibarı ile Grup'un, taşeronları ile birlikte 19.214 (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 Eylül 2021 tarihi itibarı ile Grup yapısındaki değişiklikler:

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.

Tekfen İnşaat ile Katar merkezli Al Attiyah Group of Trading şirketleri arasında yapılan anlaşma ile Tekfen Construction and Installation W.L.L. şirketi kurulmuştur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Tekfen Mühendislik A.Ş.'nin Kenya Cumhuriyeti'nde şube kuruluşu gerçekleşmiştir.

Grup'un %50 oranında doğrudan katılım payına sahip olduğu iş ortaklıklarından Florya Gayrimenkul Yatırım İnşaat Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki hisselerinin 216.048 bedel ile satışına ilişkin anlaşma 24 Haziran 2021 tarihinde imzalanmış olup Rekabet Kurulu'nun satışa ilişkin onayı 8 Temmuz 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. Satışa ilişkin 124.594 tutarlı kar 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler kaleminde muhasebeleştirilmiştir.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 26 Ekim 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 Eylül 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 Eylül 2021 tarihi itibarı ile konsolidasyon kapsamında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 8,8433 TL, 1 Avro= 10,3135 TL, 1 Manat= 5,2019 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 2,3582 TL, 1 Katar Riyali= 2,4228 TL, 1 Rumen Leyi= 2,0724 (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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 2023 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 Eylül 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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 ciddi olumsuzluklara yol açmıştır.

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 zorlaştırmıştır. Bazı İşverenler projelerin sözleşme sürelerinin uzatılmasını talep ederken, bir başka ülkede istatistiki bilgi ve belgelerin aksine yaşanan olumsuz hava koşulları, döviz kurlarındaki ciddi dalgalanmalar gibi 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 dosyalarının bazıları 2021 yılı içerisinde İşveren idarelere iletilmiştir. Olağanüstü dönemde sözleşmesel yükümlülükler çerçevesinde, mümkün ve mantıklı her tedbiri alarak işlerine devam eden Mühendislik ve Taahhüt bölümü, bu taleplerin olumlu sonuçlanması için müzakerelere devam etmektedir.

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 7.407.740 (837.666.919 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %54,8'dir.

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 Finalleri'nin yapılacağı stadyum kompleksi projesinin mühendislik ve yapım işleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 1.636.301 (675.369.718 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %91,5'dir.

Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talebi ile projenin tasarımında FIFA Standartlarına uyum sağlamak için yapılan değişiklikler nedeni ile proje sonunda maliyetlerde toplam 970.947 (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 Maliye Bakanlığı nezdinde oluşturulan Claim Compensation Committee'ye başvurulmuştur. Rapor tarihi itibarı ile anılan komiteye yapılan telafi talebi konusunda mutabakata varılamadığı için özet konsolide finansal tablolarda herhangi bir gelir kaydedilmemiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 22.242.692 (9.180.489.735 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %97,3'dür.

Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talimatları ile yapılan ek işlerin ve maliyet artışlarının karşılanmasına yönelik hak taleplerinin 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.

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 2.627.843 (1.114.336.279 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %94,1'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 6.394.632 (2.711.642.828 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %84,7'dir.

Projede İşveren tarafından temin edilen malzemelerde yaşanan gecikmeler ve işveren kaynaklı süre uzatımları nedeniyle olumsuzluklar yaşanmaktadır. Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talimatları ile yapılan ek işlerin ve maliyet artışlarının karşılanmasına yönelik hak taleplerinin gelirleri sözleşmede geçerli şartlar dahilinde "TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına uygun olarak yönetim tahminlerine göre özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Yapılan ek işler, oluşan ek maliyet artışları ve süre uzatımı 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 2.359.510 (19.410.666.411 Rus Rublesi) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %63,7'dir.

Rusya'nın Yamalo-Nenets özerk bölgesinde üstlenilmiş olan projenin ilk kış döneminde başta gerekli soğuk hava koşullarının oluşmaması, 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, projenin başarılı bir şekilde tamamlanabilmesi ve oluşan ilave maliyetlerimizin tazminine yönelik olarak İşveren idare ile görüşmeler devam etmektedir. 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 beklenen zararlar ve hak taleplerinin gelirleri sözleşmede geçerli şartlar dahilinde "TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına uygun olarak yönetim tahminlerine göre ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021 tarihinde sonra eren dokuz aylık ara dönemde Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerlerinde gerçekleşen 248.372 tutarlı olumlu fark özet konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler kaleminde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020:19.464). 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. Ayrıca dönem içerisinde gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlardan bir tanesinin hisselerinin satışı gerçekleşmiştir. (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 2.284.350 (218.000.000 Avro)'dır.

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 114.026 (5.488.618.364 Kazakistan Tenge) 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 484.452 (54.781.856 ABD Doları) ve 108.309 (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 Eylül 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 yayımlanarak 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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 99.067 tutarındaki olumsuz fark doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: 229.679 olumlu fark).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

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

Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları):

Grup'un nakit akış riskinden korunmak için kullandığı ve etkin olan döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki 1.444 tutarındaki olumsuz fark özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: 43.846 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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	5.978.656	4.484.844	109.444	387.571	59.869	11.020.384
Satışların maliyeti (-)	(5.748.669)	(3.333.366)	(119.602)	(268.200)	(12.463)	(9.482.300)
BRÜT KAR (ZARAR)	229.987	1.151.478	(10.158)	119.371	47.406	1.538.084
Genel yönetim giderleri (-)	(227.187)	(55.251)	(9.404)	(14.902)	(142.582)	(449.326)
Pazarlama giderleri (-)	(7.824)	(198.095)	(22.271)	(6.285)	-	(234.475)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(5.564)	(6.513)	(5.253)	-	-	(17.330)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	136.443	214.770	7.851	20.966	9.100	389.130
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(176.262)	(381.318)	(2.509)	(13.835)	(6.551)	(580.475)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	88.597	-	4.511	-	(5)	93.103
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	38.190	725.071	(37.233)	105.315	(92.632)	738.711
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21.731	661	24	52	381.683	404.151
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(162)	(21.942)	-	-	(1)	(22.105)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	59.759	703.790	(37.209)	105.367	289.050	1.120.757
Finansman gelirleri	42.000	316.165	8.653	8.561	389.885	765.264
Finansman giderleri (-)	(57.589)	(132.226)	(43.238)	(9.538)	(186.680)	(429.271)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	44.170	887.729	(71.794)	104.390	492.255	1.456.750
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(57.336)	(55.826)	892	(29.368)	(115.943)	(257.581)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(13.166)	831.903	(70.902)	75.022	376.312	1.199.169

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan üç müşteriden elde edilen 1.284.884, 1.226.646 ve 1.122.707 tutarlı hasılatlar Grup'un toplam hasılatının sırasıyla %11,7, %11,2 ve %10,2'sini oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Temmuz - 30 Eylül 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	1.969.010	1.400.519	51.260	141.812	36.241	3.598.842
Satışların maliyeti (-)	(1.894.494)	(1.104.398)	(48.635)	(106.194)	(3.736)	(3.157.457)
BRÜT KAR	74.516	296.121	2.625	35.618	32.505	441.385
Genel yönetim giderleri (-)	(74.328)	(17.790)	(3.688)	(4.609)	(31.066)	(131.481)
Pazarlama giderleri (-)	(2.658)	(49.144)	(10.367)	(2.340)	-	(64.509)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(1.861)	(366)	(1.929)	-	-	(4.156)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	44.937	95.097	1.361	5.266	1.541	148.202
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(42.925)	(129.245)	(631)	(2.885)	(1.099)	(176.785)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	49.897	-	2.268	-	-	52.165
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	47.578	194.673	(10.361)	31.050	1.881	264.821
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19.076	237	24	-	124.886	144.223
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(162)	(365)	-	-	-	(527)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	66.492	194.545	(10.337)	31.050	126.767	408.517
Finansman gelirleri	12.921	103.484	5.708	2.162	96.806	221.081
Finansman giderleri (-)	(28.111)	(45.948)	(13.396)	(3.418)	(73.187)	(164.060)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	51.302	252.081	(18.025)	29.794	150.386	465.538
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(13.785)	45.390	211	(8.500)	(14.672)	8.644
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	37.517	297.471	(17.814)	21.294	135.714	474.182

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2020					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	5.056.123	2.791.958	131.930	357.847	35.730	8.373.588
Satışların maliyeti (-)	(5.198.582)	(2.121.185)	(103.801)	(217.482)	(15.260)	(7.656.310)
BRÜT KAR (ZARAR)	(142.459)	670.773	28.129	140.365	20.470	717.278
Genel yönetim giderleri (-)	(187.485)	(45.600)	(8.414)	(11.206)	(87.126)	(339.831)
Pazarlama giderleri (-)	(8.358)	(201.046)	(35.577)	(5.319)	-	(250.300)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.983)	(3.231)	(10.290)	-	-	(17.504)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	309.700	159.597	10.665	17.630	4.408	502.000
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(303.069)	(396.733)	(4.860)	(11.388)	(9.485)	(725.535)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	34.185	(104)	4.194	-	-	38.275
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(301.469)	183.656	(16.153)	130.082	(71.733)	(75.617)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	277	2.446	398	101	30.845	34.067
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(3)	(11)	-	(1)	(15)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(301.192)	186.099	(15.766)	130.183	(40.889)	(41.565)
Finansman gelirleri	42.010	201.736	5.430	6.347	380.082	635.605
Finansman giderleri (-)	(19.284)	(111.128)	(29.174)	(5.796)	(96.514)	(261.896)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(278.466)	276.707	(39.510)	130.734	242.679	332.144
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(99.445)	(19.657)	2.714	(27.019)	(60.777)	(204.184)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(377.911)	257.050	(36.796)	103.715	181.902	127.960

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan iki müşteriden elde edilen 1.817.583 ve 1.661.149 tutarlı hasılatlar Grup'un toplam hasılatının sırasıyla %21,7 ve %19,8'ini oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Temmuz - 30 Eylül 2020					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	1.447.863	1.015.505	73.268	144.303	12.302	2.693.241
Satışların maliyeti (-)	(1.666.246)	(768.060)	(55.222)	(83.086)	(2.850)	(2.575.464)
BRÜT KAR (ZARAR)	(218.383)	247.445	18.046	61.217	9.452	117.777
Genel yönetim giderleri (-)	(57.669)	(19.636)	(3.372)	(3.807)	(24.661)	(109.145)
Pazarlama giderleri (-)	(2.964)	(56.553)	(23.488)	(2.014)	-	(85.019)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(392)	(619)	(1.787)	-	-	(2.798)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	53.202	70.244	5.682	9.250	1.216	139.594
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(52.027)	(159.572)	(3.092)	(4.464)	(2.534)	(221.689)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	15.990	-	1.485	-	-	17.475
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(262.243)	81.309	(6.526)	60.182	(16.527)	(143.805)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	101	(26)	195	51	702	1.023
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	168	-	1	-	(1)	168
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ	(261.974)	81.283	(6.330)	60.233	(15.826)	(142.614)
Finansman gelirleri	20.280	102.070	4.222	2.333	172.900	301.805
Finansman giderleri (-)	(6.526)	(43.509)	(16.589)	(1.341)	(18.569)	(86.534)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER	(248.220)	139.844	(18.697)	61.225	138.505	72.657
VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(21.949)	(17.388)	595	(12.166)	(35.211)	(86.119)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri						
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER	(270.169)	122.456	(18.102)	49.059	103.294	(13.462)
DÖNEM KARI (ZARARI)	(270.169)	122.456	(18.102)	49.059	103.294	(13.462)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021						
Bilanço	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	7.338.917	5.593.871	427.872	567.174	3.477.350	17.405.184
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	6.029.364	3.199.816	333.772	132.588	292.294	9.987.834
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	861.013	3.147.233	(140.806)	394.135	3.055.804	7.317.379
Kontrol gücü olmayan paylar	6.237	18.819	-	61	74.854	99.971

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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	151.607	130.152	14.819	19.442	1.013	317.033
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	190.740	59.179	16.097	10.918	9.627	286.561
Bölüm içi hasılat	212.715	67.028	1.800	183	7.629	289.355
Bölümlerarası hasılat	170	827	-	12.543	14.126	27.666
1 Temmuz - 30 Eylül 2021						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	27.480	47.323	4.529	4.632	103	84.067
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	66.534	18.170	4.838	4.086	3.033	96.661
Bölüm içi hasılat	41.880	22.611	476	67	2.685	67.719
Bölümlerarası hasılat	134	304	-	4.368	3.892	8.698
1 Ocak - 30 Eylül 2020						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	134.676	186.017	35.410	20.717	5.142	381.962
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	142.766	57.110	10.432	9.915	8.697	228.920
Bölüm içi hasılat	228.729	47.647	2.329	150	9.684	288.539
Bölümlerarası hasılat	949	940	-	8.991	13.594	24.474
1 Temmuz - 30 Eylül 2020						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	22.300	57.850	7.474	7.424	2.272	97.320
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	53.357	26.373	3.665	3.499	2.780	89.674
Bölüm içi hasılat	112.951	16.030	-	53	2.383	131.417
Bölümlerarası hasılat	-	296	-	2.985	4.698	7.979

(*) 2.802 tutarındaki amortisman gideri stokların maliyeti üzerine eklenmiştir. (30 Eylül 2020: stokların maliyeti üzerinden çıkarılan tutar 5.787).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021)	5.645.944	2.654.812	2.738.093	298.556	(317.021)	11.020.384
Toplam Varlıklar (30 Eylül 2021)	19.328.666	6.581.068	4.588.083	2.584.487	(15.677.120)	17.405.184
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Eylül 2021)	185.382	129.100	2.289	262	-	317.033

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Temmuz - 30 Eylül 2021)	1.701.075	895.487	893.902	184.795	(76.417)	3.598.842
Yatırım Harcamaları (1 Temmuz - 30 Eylül 2021)	63.678	19.651	734	4	-	84.067

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Eylül 2020)	3.998.835	839.836	3.690.452	157.478	(313.013)	8.373.588
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 Eylül 2020)	310.882	29.939	41.009	132	-	381.962

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Temmuz - 30 Eylül 2020)	1.531.410	313.856	921.261	66.110	(139.396)	2.693.241
Yatırım Harcamaları (1 Temmuz - 30 Eylül 2020)	80.258	8.351	8.704	7	-	97.320

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 2.944.589'luk 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	1.265.317	1.272.636
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden alacaklar	611.842	339.522
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden alacaklar	40.501	21.820
Hizmet bölümü faaliyetlerinden alacaklar	22.921	8.958
Yatırım bölümü faaliyetlerinden alacaklar	5.124	3.282
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(114.371)	(101.291)
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	449.088	367.890
İlişkili taraflardan alacaklar	50.066	106.715
Diğer	21.040	19.319
	2.351.528	2.038.851
Uzun vadeli ticari alacaklar		
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	171.789	290.195
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	902	3.212
	172.691	293.407

Kısa ve uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde 362.952 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2020: 147.221), 14.290 tutarında alacak senedi (31 Aralık 2020: 20.003), 2.508 tutarında pozitif kur farkı (31 Aralık 2020: 5.104 pozitif), 287 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 91 gün (31 Aralık 2020: 100 gün), yurtiçi inşaat projelerinde ise 96 gün (31 Aralık 2020: 159 gün), Kimya Sanayi bölümündeki ortalama vade süresi 39 gün (31 Aralık 2020: 41 gün), Tarımsal Üretim bölümündeki ortalama vade süresi 70 gün (31 Aralık 2020: 63 gün), Hizmet bölümündeki ortalama vade süresi 23 gün (31 Aralık 2020: 32 gün) ve Yatırım bölümü için ise 30 gündür (31 Aralık 2020: 30 gün).

30 Eylül 2021 tarihi itibarı ile Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden kaynaklı 643.077 tutarlı alacak Grup'un toplam alacağının %26'sını oluşturmaktadır (31 Aralık 2020: 490.286, %22).

Ticari alacakların geçmiş tahsil edilememe tecrübesine ve gelecekteki beklentilere dayanılarak 30 Eylül 2021 tarihi itibarı ile 114.371 (30 Eylül 2020: 94.854) 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	(2.247)	(890)
Tahsil edilen	570	-
Tahsili mümkün olmayan alacakların silinmesi	6	5.288
Yabancı para çevrim farkı	(11.409)	(18.643)
30 Eylül itibarı ile karşılık	(114.371)	(94.854)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 1.976'lık kısmı satışların maliyetine, 271'lik kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (30 Eylül 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	1.680.961	1.650.578
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	2.005.494	985.773
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	23.454	15.777
Hizmet bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	36.987	45.768
Yatırım bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	3.416	5.972
İlişkili taraflara borçlar	10.616	12.835
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	682.857	670.228
Diğer	32.960	31.156
	4.476.745	3.418.087
Uzun vadeli ticari borçlar		
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	113.118	64.246
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	3.562	2.982
	116.680	67.228

Kısa ve uzun vadeli ticari borçlar içerisinde 248.783 tutarında kur farkı (31 Aralık 2020: 265.059) bulunmaktadır.

Kimya Sanayi bölümünün bilanço tarihi itibarı ile ticari borçlarının % 97'si (31 Aralık 2020: %93) ithalat yoluyla tedarik edilen stoklara ait olup ortalama ödeme vadeleri 143 gün (31 Aralık 2020: 115 gün) iken iç piyasa alımlarının ortalama ödeme vadesi 20 gün (31 Aralık 2020: 28 gün) olmaktadır. Mühendislik ve Taahhüt bölümünün dış piyasalardan akreditif yoluyla gerçekleştirdiği satın alımlarına ilişkin ticari borçlarının ödeme vadeleri 69 gün (31 Aralık 2020: 70 gün) iken diğer alımlarda ortalama vade 155 gündür (31 Aralık 2020: 141 gün). Tarımsal Üretim bölümünde ticari borçların ortalama ödeme vadesi 27 gün (31 Aralık 2020: 27 gün), Hizmet bölümünde ortalama vade süresi 43 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden işlerin birikmiş maliyetleri	49.256.869	40.178.260
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	1.397.243	2.112.733
	50.654.112	42.290.993
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(49.444.793)	(42.094.433)
	1.209.319	196.560

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	1.615.493	631.682
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	(406.174)	(435.122)
	<u>1.209.319</u>	<u>196.560</u>
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	1.522.915	522.268
Yurtiçindeki inşaat projeleri	92.578	109.414
	<u>1.615.493</u>	<u>631.682</u>
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	(406.174)	(435.122)
	<u>(406.174)</u>	<u>(435.122)</u>
	<u>1.209.319</u>	<u>196.560</u>

İnşaat projeleri için taşeronlara ve diğer tedarikçilere verilen avans tutarı 253.860 olup, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 267.203). Ayrıca işveren idarelerden alınan avansların bakiyesi 476.530 olup, ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 472.264).

30 Eylül 2021 itibari ile Grup inşaat projeleri için taşeronlarından 795.975 tutarında istihkak kesintisi yapmıştır (31 Aralık 2020: 734.474). Ayrıca işverenler tarafından elde tutulan maddi teminatların tutarı 620.877'dir (31 Aralık 2020: 658.085) (Not: 8).

10. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	506.080	193.018
Yarı mamuller	450.821	263.237
Mamuller	129.018	53.546
Ticari mallar	152.334	195.402
Yoldaki mallar	273.798	52.877
Mühendislik & Taahhüt işlerindeki stoklar	1.317.036	1.183.100
Diğer stoklar	125.622	92.520
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(11.905)	(155)
	<u>2.942.804</u>	<u>2.033.545</u>

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

<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Ocak itibari ile karşılık	(155)	-
Dönem gideri	(11.749)	-
30 Eylül itibari ile karşılık	<u>(11.905)</u>	<u>-</u>

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021		31 Aralık 2020		Oy kullanım gücü	Ana faaliyeti
		Katılım Oranı	Tutar	Katılım Oranı	Tutar		
H-T Fidecilik	Türkiye	%50	17.883	%50	13.372	%50	Tarım
Azfen	Azerbaycan	%40	110.606	%40	11.431	%40	İnşaat
Florya Gayrimenkul (*)	Türkiye	%50	-	%50	91.015	%50	Gayrimenkul
			<u>128.489</u>		<u>115.818</u>		

(*) Florya Gayrimenkul'ün hisseleri 8 Temmuz 2021 tarihinde satılmıştır. (Not: 1)

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

	2021	2020
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	115.818	103.597
Karlarından paylar	93.103	38.275
Satılan iş ortaklıklarının etkisi	(91.454)	(698)
Sermaye artışları	444	400
Yabancı para çevrim farkı	10.578	5.574
30 Eylül itibari ile kapanış bakiyesi	<u>128.489</u>	<u>147.148</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
H-T Fidecilik	4.511	4.194
Azfen	88.597	34.185
Black Sea Gübre (*)	-	(104)
Florya Gayrimenkul	(5)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarının karlarından paylar	<u>93.103</u>	<u>38.275</u>

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	
	Fidecilik	Azfen	Gayrimenkul	Toplam
30 Eylül 2021				
Nakit ve nakit benzerleri	374	834.230	-	834.604
Diğer dönen varlıklar	91.641	977.814	-	1.069.455
Duran varlıklar	19.654	219.891	-	239.545
Toplam Varlıklar	111.669	2.031.935	-	2.143.604
Kısa vadeli borçlanmalar	45.680	-	-	45.680
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	21.334	1.747.118	-	1.768.452
Uzun vadeli borçlanmalar	5.455	-	-	5.455
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	3.434	8.302	-	11.736
Toplam Yükümlülükler	75.903	1.755.420	-	1.831.323
Net Varlıklar	35.766	276.515	-	312.281
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	17.883	110.606	-	128.489
	H-T		Florya	
	Fidecilik	Azfen	Gayrimenkul	Toplam
31 Aralık 2020				
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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre (*)	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	110.777	2.339.267	-	-	2.450.044
Amortisman ve itfa payları (-)	(2.393)	(17.962)	-	-	(20.355)
Esas faaliyet karı	15.994	275.739	-	-	291.733
Finansman gelirleri	125	-	-	-	125
Finansman giderleri (-)	(4.311)	-	-	-	(4.311)
Vergi gideri (-)	(2.785)	(54.246)	-	(10)	(57.041)
Dönem Karı (Zararı)	9.022	221.493	-	(10)	230.505
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	4.511	88.597	-	(5)	93.103

1 Temmuz - 30 Eylül 2021	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	40.971	1.557.322	-	-	1.598.293
Amortisman ve itfa payları (-)	(861)	(9.209)	-	-	(10.070)
Esas faaliyet karı	7.838	151.700	-	-	159.538
Finansman gelirleri	5	-	-	-	5
Finansman giderleri (-)	(1.850)	-	-	-	(1.850)
Vergi gideri (-)	(1.456)	(26.958)	-	-	(28.414)
Dönem Karı	4.535	124.742	-	-	129.277
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	%50	
Grup'un Dönem Karından Payı	2.268	49.897	-	-	52.165

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):**

1 Ocak - 30 Eylül 2020	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	94.158	970.265	-	-	1.064.423
Amortisman ve itfa payları (-)	(1.938)	(20.802)	-	-	(22.740)
Esas faaliyet karı (zararı)	13.569	117.795	(579)	-	130.785
Finansman gelirleri	32	-	268	-	300
Finansman giderleri (-)	(2.871)	-	(36)	-	(2.907)
Vergi (gideri) geliri	(2.343)	(32.331)	1	-	(34.673)
Dönem Karı (Zararı)	8.388	85.462	(346)	-	93.504
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%30	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	4.194	34.185	(104)	-	38.275

1 Temmuz - 30 Eylül 2020	H-T Fidencilik	Azfen	Black Sea Gübre	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	32.950	365.430	-	-	398.380
Amortisman ve itfa payları (-)	(629)	(6.675)	-	-	(7.304)
Esas faaliyet karı	4.725	60.942	-	-	65.667
Finansman gelirleri	12	-	-	-	12
Finansman giderleri (-)	(930)	-	-	-	(930)
Vergi gideri (-)	(838)	(20.965)	-	-	(21.803)
Dönem Karı	2.970	39.975	-	-	42.945
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	%50	
Grup'un Dönem Karından Payı	1.485	15.990	-	-	17.475

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	765.606	19.467	13.474	7.009
Alımlar	314.603	2.430	-	19.126
Çıkışlar	(132.473)	(863)	(547)	(11.532)
Değer düşüklüğü karşılığı	(5.986)	-	-	-
Transferler	(24.752)	24.752	-	-
30 Eylül 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	7.236.657	173.674	188.674	109.647
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	(564.353)	(16.297)	(23)	(2.998)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(255.096)	(9.298)	(2.084)	(22.885)
Çıkışlar	121.333	533	142	11.350
Transferler	21.408	(21.408)	-	-
30 Eylül 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	(4.419.392)	(130.101)	(40.693)	(46.836)
30 Eylül 2021 itibari ile net defter değeri	2.817.265	43.573	147.981	62.811
	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	920.063	21.623	16.350	15.377
Alımlar	377.708	2.797	1.457	26.232
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	10.877	1.907	-	-
Çıkışlar	(26.703)	(7.234)	(3.600)	(47.462)
Stoklardan transferler	-	-	3.538	-
Transferler	(949)	87	862	-
30 Eylül 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	6.399.712	127.830	179.836	97.765
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	(672.028)	(16.830)	(18)	(7.854)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(193.644)	(7.226)	(1.829)	(20.434)
Çıkışlar	11.927	3.038	-	40.954
Transferler	361	-	(361)	-
30 Eylül 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	(3.836.894)	(84.633)	(38.079)	(35.770)
30 Eylül 2020 itibari ile net defter değeri	2.562.818	43.197	141.757	61.995

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 Eylül 2021 tarihi itibari ile gerçeğe uygun değerleri toplam 630.696 (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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	53.963	22.989
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
				130.241	85.949

Satın alma bedeli detayı aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Nakit ödenen tutar	8.518	53.963	42.946	24.814	130.241
Satın alma bedeli	8.518	53.963	42.946	24.814	130.241

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	284.086	19.361	20.264	323.824
Nakit ve nakit benzerleri	13	1.217	12.132	3.043	16.405
Diğer dönen varlıklar	100	282.869	7.229	17.221	307.419
Duran varlıklar	538	3.373	42.252	12.898	59.061
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	538	3.373	40.268	12.784	56.963
Diğer duran varlıklar	-	-	1.984	114	2.098
Kısa vadeli yükümlülükler	932	103.548	27.746	29.697	161.923
Uzun vadeli yükümlülükler	-	145.194	31.956	-	177.150
Net varlıklar	(281)	38.717	1.911	3.465	43.812

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	53.963	42.946	24.814	130.241
Kontrol gücü olmayan paylar	-	7.743	573	3	8.319
Eksi: Edinilen işletmenin net varlıklarının gerçeğe uygun değeri	281	(38.717)	(1.911)	(3.465)	(43.812)
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Şerefiye	-	22.989	41.608	21.352	85.949

Grup şerefiyenin geri kazanılabilir tutarını hesaplamış ve 30 Eylül 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	53.963	42.946	24.814	130.241
Eksi: Alınan şirketin nakit ve nakit benzerleri	(13)	(1.217)	(12.132)	(3.043)	(16.405)
Net nakit çıkışı	8.505	52.746	30.814	21.771	113.836

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	-	2.910	-	-	2.910
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	-	22.989	41.608	21.352	85.949
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	-	5.523	-	-	5.523
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	8.799	20.347	41.608	21.352	92.106

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2022'yi geçen kısımları uzun vadeli borçlanmalar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kısa vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,22, Avro için %1,34, Türk Lirası için %14,51, Katar Riyalı için %4,50'dir (31 Aralık 2020: ABD Doları %3,51; Avro %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 %11,15'tir (31 Aralık 2020: ABD Doları bulunmamaktadır, Avro %2,65, TL %11,25).

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması kapsamında kısa ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde 30.458'i kısa vadeli ve 30.599'u uzun vadeli olmak üzere toplam 61.057 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli karşılıklar	419.835	596.524
Uzun vadeli karşılıklar	214.675	119.606
Toplam karşılıklar	634.510	716.130
Kıdem tazminatı karşılıkları	201.175	170.019
Kullanılmayan izin karşılıkları	81.609	66.325
Prim karşılıkları	83.924	26.620
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	366.708	262.964
Dava karşılıkları	26.606	14.651
Diğer borç karşılıkları	241.196	438.515
Diğer karşılıklar	267.802	453.166
Toplam karşılıklar	634.510	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	22.407	9.261	4.896	36.564
Dönem gideri	58.069	30.062	81.689	169.820
Faiz gideri	2.608	-	-	2.608
Dönem içerisinde ödenen	(41.164)	(22.576)	(16.328)	(80.068)
İptal edilen karşılıklar	(141)	(1.463)	(12.953)	(14.557)
Aktüeryal kazanç	(10.623)	-	-	(10.623)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	201.175	81.609	83.924	366.708
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	117.115	52.218	63.704	233.037
Yabancı para çevrim farkı	23.794	10.782	7.979	42.555
Dönem gideri	41.979	23.123	29.452	94.554
Faiz gideri	2.193	-	-	2.193
Dönem içerisinde ödenen	(36.217)	(16.488)	(33.325)	(86.030)
İptal edilen karşılıklar	(14)	(1.075)	(46.179)	(47.268)
Aktüeryal kazanç	(458)	-	-	(458)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	148.392	68.560	21.631	238.583

30 Eylül 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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	2.022	65.424	67.446
Dönem gideri	11.432	7.131	18.563
Dönem içerisinde ödenen	(492)	(32)	(524)
Konusu kalmayan karşılık	(1.007)	(269.842)	(270.849)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	26.606	241.196	267.802
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	13.382	183.334	196.716
Yabancı para çevrim farkı	1.485	53.452	54.937
Dönem gideri	1.176	49.586	50.762
Dönem içerisinde ödenen	(338)	-	(338)
Konusu kalmayan karşılık	(522)	(78.385)	(78.907)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	15.183	207.987	223.170

Davalar:

30 Eylül 2021 tarihi itibarı ile Grup aleyhine açılmış toplam 101.184'lük (31 Aralık 2020: 112.844) dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için, avukatların görüşü alınarak, 26.606'luk (31 Aralık 2020: 14.651) karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkış 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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 sonuçlarının ilgili Libya otoritelerince onaylanmasına ve imzalanmasına dair görüşmeler devam ettirilmektedir.

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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

15. TAAHHÜTLER

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

30 Eylül 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	16.575.350	1.288.503	86.934	4.284.139
-Teminat	16.570.850	1.288.503	86.934	4.279.639
-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 Eylül 2021 İtibari ile Toplam	16.586.104	1.288.503	86.934	4.294.893
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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemler 17.183 tutarlı mal ve hizmet satışı (30 Eylül 2020: 19.533), 8.614 tutarlı mal ve hizmet alımı (30 Eylül 2020: 9.567), 8.752 tutarlı temettü geliri (30 Eylül 2020: 11.483) ve 368 tutarlı net diğer giderden (30 Eylül 2020: 993 diğer gider) oluşmaktadır. Dönem içerisinde kilit yönetici personele sağlanan faydaların toplam tutarı 23.458'dir (30 Eylül 2020: 17.577).

17. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

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

Ortaklar	(%)	30 Eylül 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 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 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 (zararı) (Bin TL)	1.192.533	463.185	130.661	(14.587)
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (zarar) (TL)	3,223	1,252	0,353	(0,039)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı gelirleri	271.820	114.076	383.797	78.967
Vade farkı gelirleri	51.423	8.951	34.224	11.837
Reeskont gelirleri	11.718	6.484	13.391	6.694
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç gelirleri (Not: 21)	10.970	5.399	31.503	23.086
Kira gelirleri	6.382	4.307	2.560	851
İade alınan SGK prim geliri	5.035	2.325	3.307	1.048
Devlet teşvik gelirleri	4.105	926	2.434	662
Hurda satış gelirleri	2.928	1.518	954	200
Tazminat gelirleri	2.367	1.476	1.806	1.345
Konusu kalmayan dava karşılığı (Not: 14)	1.007	673	522	45
Diğer gelirler	21.375	2.067	27.502	14.859
	389.130	148.202	502.000	139.594
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı giderleri	(533.607)	(160.832)	(652.026)	(205.182)
Reeskont giderleri	(10.109)	(2.710)	(14.881)	(3.840)
Bağış ve yardımlar	(7.869)	(533)	(14.945)	(9.360)
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç giderleri (Not: 21)	(7.186)	(6.465)	(16.324)	-
KDV alacağının giderleştirilmesi	(4.203)	(132)	(1.166)	(1.166)
Dava karşılıkları (Not: 14)	(2.485)	(1.781)	(1.176)	(194)
Ceza ve tazminat giderleri	(2.114)	(129)	(305)	(147)
Vade farkı giderleri	(199)	(32)	(7.446)	(7.295)
Dava konusu tazminatlar	(102)	-	-	-
Diğer giderler	(12.601)	(4.171)	(17.266)	5.495
	(580.475)	(176.785)	(725.535)	(221.689)

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	640.952	180.023	559.022	279.411
Faiz gelirleri	105.152	39.102	52.514	17.145
Yabancı para çevrim farkı geliri	18.692	1.959	22.228	8.600
Diğer finansman gelirleri	468	(3)	1.841	(3.351)
	765.264	221.081	635.605	301.805
Finansman giderleri (-)				
Kur farkı giderleri	(300.566)	(115.192)	(173.757)	(52.311)
Faiz giderleri	(108.973)	(36.831)	(74.466)	(28.760)
Swap gider tahakkuku (Not: 21)	(9.814)	(9.814)	-	-
Yabancı para çevrim farkı gideri	(4.613)	(670)	(2.129)	(1.511)
Diğer finansman giderleri	(5.305)	(1.553)	(11.544)	(3.952)
	(429.271)	(164.060)	(261.896)	(86.534)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	9.363	1.639	9.046	-
Swap işlemleri	-	10.727	-	-
Kısa vadeli	9.363	12.366	9.046	-
Uzun vadeli	-	-	-	-
	<u>9.363</u>	<u>12.366</u>	<u>9.046</u>	<u>-</u>

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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadeli döviz sözleşmeleri	545.703	178.022
	<u>545.703</u>	<u>178.022</u>

30 Eylül 2021 tarihi itibarı ile, Toros Tarım'ın döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri 9.363 varlık ve 1.639 yükümlülük tutarı olmak üzere pozitif 7.724 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 5.792 döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değeri özkaynak altında muhasebeleştirilmiş olup etkin olmayan türev işlem bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Etkin olan pozitif 7.236, 30 Eylül 2020: Etkin olmayan bulunmamaktadır). Dönem içinde vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 10.970'lik gelir ve 7.186'lık gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: Vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 31.503'lik gelir ve 16.324'lük gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir).

Swap işlemleri:

Tekfen İnşaat, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla swap işlemleri gerçekleştirmektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarı ile, Tekfen İnşaat'ın swap işlemlerinin gerçeğe uygun değeri 10.727 yükümlülük tutarı olmak üzere negatif 10.727 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2020: Yoktur). Swap işlemlerin gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan hiyerarşi sınıflandırması Seviye 2'dir (31 Aralık 2020: Yoktur). 30 Eylül 2021 tarihi itibarı ile swap işlemlerine ilişkin olarak 9.814'lük gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: Yoktur).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	394.457	9.558	3.347	25	275.115
2. Parasal Finansal Varlıklar	2.627.384	283.198	5.756	16	63.424
3. Diğer	162.883	260	1.430	-	145.835
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.184.724	293.016	10.533	41	484.374
5. Ticari Alacaklar	44.924	-	-	-	44.924
6. Parasal Finansal Varlıklar	4.749	-	-	-	4.749
7. Diğer	4.972	415	122	-	44
8. DURAN VARLIKLAR	54.645	415	122	-	49.717
9. TOPLAM VARLIKLAR	3.239.369	293.431	10.655	41	534.091
10. Ticari Borçlar	2.301.783	202.627	9.783	29	408.649
11. Finansal Yükümlülükler	327.131	3.000	4.469	-	254.510
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	465.639	760	4.093	-	416.705
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	67.222	7.367	201	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.161.775	213.754	18.546	29	1.079.864
14. Ticari Borçlar	19.226	84	6	-	18.421
15. Finansal Yükümlülükler	206.271	-	20.000	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	96.866	460	70	-	92.076
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	322.363	544	20.076	-	110.497
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.484.138	214.298	38.622	29	1.190.361
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	518.438	58.625	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	518.438	58.625	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	273.669	137.758	(27.967)	12	(656.270)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(345.402)	85.825	(29.318)	12	(802.149)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	7.724	873	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 dokuz aylık ara hesap dönemi sonundaki net yabancı para cinsinden kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dokuz aylık ara hesap dönemi sonundaki %5'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zarardaki olası artışı ifade eder.

		30 Eylül 2021	
		Kar / (Zarar)	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		60.912	(60.912)
Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Avro net varlık / yükümlülüğü		(14.422)	14.422
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü		(32.807)	32.807
TOPLAM		13.683	(13.683)
		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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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	1.224.315	145.236	-	1.079.079
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	541.640	80.031	-	461.609
Türev araçlar	(3.003)	-	(3.003)	-
Toplam	1.762.952	225.267	(3.003)	1.540.688

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	-	124.681	-	-	124.681
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	46.109	202.263	(110.020)	5.448	143.800
Çıkışlar	-	(155.389)	-	-	(155.389)
Yabancı para çevrim farkı	9.324	64.904	-	163.715	237.943
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	80.031	461.609	145.236	1.079.079	1.765.955

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	-	32.794	-	780.800	813.594
Gerçeğe uygun değer artışı	-	19.464	241.767	-	261.231
Bağlı ortaklıklara transfer	-	-	-	(2.314)	(2.314)
Yabancı para çevrim farkı	-	54.394	-	16.498	70.892
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	-	269.558	339.218	928.495	1.537.271

Grup yönetimi 30 Eylül 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.***

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Eylül 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	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.

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Eylül 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	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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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	920.572	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %10,2	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %10,3'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 15.918 azalmakta; %10,1'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 16.802 artmaktadır.

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

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Eylül 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	117.166	Değerleme çarpanı : 1,00	Ortalama değerlendirme çarpanının %10 artırılması durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 46.161 artmakta, %10 azaltılması durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 46.161 azalmaktadır.
Emsal bedel yöntemiyle gerçeğe uygun değeri belirlenenler	344.443	Değerleme çarpanı : 1,07 - 1,72	

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bilanço tarihinden sonra Grup'un borsada işlem gören gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlarından birinin gerçeğe uygun değerinde 10.057 tutarında olumsuz fark gerçekleşmiştir.

Grup'un aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullerinden ikisi bilanço tarihinden sonra satılmıştır. Satış işleminin bilanço tarihinden sonra gerçekleşmesinden ötürü yaklaşık 30.000 tutarlı satış karı 30 Eylül 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmemiştir.

Grup bilanço tarihinden sonra 5.200 tutarlı bağış ödemesi gerçekleştirmiştir.

Bilanço tarihinden sonra döviz kurlarında gerçekleşen dalgalanmalar nedeniyle 30 Eylül 2021 tarihi itibari ile hesaplanarak Not 22'de açıklanmış olan döviz kuru duyarlılık analizi 30 Eylül 2021 tarihindeki yabancı para mevcuduyla rapor tarihi itibari ile gerçekleşen kurlar kullanılarak tekrar hesaplanmıştır. Yapılan hesaplama neticesinde yabancı paranın %5 değer kazanması durumunda 16.212 kar yönlü; yabancı paranın %5 değer kaybetmesi durumunda (16.212) zarar yönlü etkinin olacağı belirlenmiştir.