

**TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ
İTİBARI İLE ALTI AYLIK
ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU



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

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Tekfen Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Tekfen Holding Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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



Sonuç

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

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

Alper Güvenç, SMMM
Sorumlu Denetçi

11 Ağustos 2022
İstanbul, Türkiye

30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)	1-2
30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-42
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7
NOT 3 YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI	8
NOT 4 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER	8-11
NOT 5 ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ	11
NOT 6 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12-18
NOT 7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
NOT 9 DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	20-21
NOT 10 STOKLAR	21
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	22-25
NOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	26-28
NOT 13 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR.....	29
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-31
NOT 15 TAAHHÜTLER	31-32
NOT 16 ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	33
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	34
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	35
NOT 22 YABANCI PARA POZİSYONU	36-38
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR	39-42
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR	Not Referansları		
Dönen Varlıklar		20.101.916	15.407.337
Nakit ve nakit benzerleri	7	3.463.407	5.064.108
Finansal yatırımlar	4	2.584.900	51.845
Ticari alacaklar	8	4.348.624	2.814.220
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		65.923	50.462
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		4.282.701	2.763.758
Diğer alacaklar		111.104	101.659
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		2.902	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		108.202	101.659
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	9	2.181.083	1.863.471
Türev araçlar	21	259.602	249.886
Stoklar	10	5.635.703	3.952.236
Peşin ödenmiş giderler		629.855	349.216
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		629.855	349.216
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		233.986	434.363
Diğer dönen varlıklar		594.357	476.648
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		594.357	476.648
		20.042.621	15.357.652
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		59.295	49.685
Duran Varlıklar		7.896.157	6.506.236
Finansal yatırımlar	23	2.452.211	1.866.285
Ticari alacaklar	8	383.037	184.737
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		383.037	184.737
Diğer alacaklar		18.013	14.025
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		18.013	14.025
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	124.767	95.625
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	195.937	168.024
Maddi duran varlıklar	12	4.016.694	3.441.525
Kullanım hakkı varlıkları	12	50.078	62.194
Maddi olmayan duran varlıklar	12	161.396	150.699
- Şerefiye		102.017	95.687
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		59.379	55.012
Peşin ödenmiş giderler		68.627	52.255
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		68.627	52.255
Ertelenmiş vergi varlığı		368.320	436.525
Diğer duran varlıklar		57.077	34.342
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		57.077	34.342
TOPLAM VARLIKLAR		27.998.073	21.913.573

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR	Not Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		17.651.197	13.073.283
Kısa vadeli borçlanmalar	13	4.631.009	3.088.485
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		120.849	88.282
Ticari borçlar	8	8.526.347	6.832.598
- İlişkili taraflara ticari borçlar		2.583	10.174
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		8.523.764	6.822.424
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		142.801	126.891
Diğer borçlar		204.705	117.262
- İlişkili taraflara diğer borçlar		10	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		204.695	117.262
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	9	923.621	457.701
Türev araçlar	21	392.093	198.465
Ertelenmiş gelirler		1.739.074	880.956
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		1.739.074	880.956
Dönem karı vergi yükümlülüğü		163.779	499.325
Kısa vadeli karşılıklar	14	801.961	777.228
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		251.267	260.389
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		550.694	516.839
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.958	6.090
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.958	6.090
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.391.054	1.114.830
Uzun vadeli borçlanmalar	13	332.515	324.786
Ticari borçlar	8	294.619	218.075
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		294.619	218.075
Diğer borçlar		94.206	86.305
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		94.206	86.305
Ertelenmiş gelirler		231	231
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		231	231
Uzun vadeli karşılıklar	14	343.518	288.417
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		343.438	288.362
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		80	55
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		325.965	197.016
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		19.042.251	14.188.113
ÖZKAYNAKLAR		8.955.822	7.725.460
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5, 17	8.801.779	7.595.637
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 (giderler)		(506.108)	(359.392)
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)		(511.030)	(362.986)
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		4.922	3.594
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		3.319.594	2.770.245
- Yabancı para çevrim farkları		3.139.671	2.577.869
- Riskten korunma kazançları		179.923	192.376
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		563.375	397.716
Geçmiş yıllar karları		3.672.851	3.273.381
Net dönem karı		1.077.608	839.228
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		154.043	129.823
TOPLAM KAYNAKLAR		27.998.073	21.913.573

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

	Not	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2021
	Referansları				
Hasılat	6	12.995.146	7.699.320	7.421.542	3.630.951
Satışların maliyeti (-)		(11.251.611)	(6.256.510)	(6.324.843)	(3.184.604)
BRÜT KAR		1.743.535	1.442.810	1.096.699	446.347
Genel yönetim giderleri (-)		(418.497)	(233.741)	(317.845)	(197.332)
Pazarlama giderleri (-)		(335.506)	(195.284)	(169.966)	(78.904)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(13.227)	(7.848)	(13.174)	(6.780)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	1.402.221	800.057	240.928	105.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(1.809.463)	(1.024.044)	(403.690)	(147.901)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	18.128	(16.913)	40.938	46.379
ESAS FAALİYET KARI		587.191	765.037	473.890	167.309
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		482.209	291.965	259.928	259.250
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(114.449)	(65.456)	(21.578)	(21.561)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		954.951	991.546	712.240	404.998
Finansman gelirleri	20	1.116.606	385.998	544.183	179.913
Finansman giderleri (-)	20	(734.730)	(206.893)	(265.211)	(120.048)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.336.827	1.170.651	991.212	464.863
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(270.665)	(203.540)	(266.225)	(149.254)
Dönem vergi gideri (-)		(89.818)	(108.841)	(243.956)	(128.860)
Ertelenmiş vergi gideri (-)		(180.847)	(94.699)	(22.269)	(20.394)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.066.162	967.111	724.987	315.609
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(11.446)	(5.062)	(4.361)	(1.578)
Ana ortaklık payları	18	1.077.608	972.173	729.348	317.187
Pay Başına Kazanç	18	2,912	2,627	1,971	0,857

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2021
DÖNEM KARI	1.066.162	967.111	724.987	315.609
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:				
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>	(146.651)	(124.714)	(83.704)	(52.519)
Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan				
kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	(147.812)	(127.720)	(95.139)	(53.513)
Tanımlanmış fayda planları yeniden				
ölçüm kazançları (kayıpları)	1.291	738	8.205	(1.789)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(130)	2.268	3.230	2.783
- <i>Ertelenmiş vergi (gideri) geliri</i>	(130)	2.268	3.230	2.783
<u>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u>	585.015	375.684	456.537	143.646
Yabancı para çevrim farkları	597.468	339.909	444.039	135.668
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer				
kapsamlı gelir (gider)	(16.173)	46.461	17.267	11.617
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	3.720	(10.686)	(4.769)	(3.639)
- <i>Ertelenmiş vergi (geliri) gideri (-)</i>	3.720	(10.686)	(4.769)	(3.639)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	438.364	250.970	372.833	91.127
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.504.526	1.218.081	1.097.820	406.736
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	24.220	14.230	6.191	1.458
Ana ortaklık payları	1.480.306	1.203.851	1.091.629	405.278

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
Sınırlı denetimden geçmiş													
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	292.516	13	1.055.947	7.236	382.727	3.377.366	(60.125)	5.730.139	80.761	5.810.900
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	14.878	(75.003)	60.125	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(90.268)	6.564	433.487	12.498	-	-	729.348	1.091.629	6.191	1.097.820
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729.348	729.348	(4.361)	724.987
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(90.268)	6.564	433.487	12.498	-	-	-	362.281	10.552	372.833
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış	-	-	-	-	-	-	-	-	7.265	-	7.265	-	7.265
30 Haziran 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	202.248	6.577	1.489.434	19.734	397.605	3.309.628	729.348	6.829.033	86.952	6.915.985
Sınırlı denetimden geçmiş													
1 Ocak 2022 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	(362.986)	3.594	2.577.869	192.376	397.716	3.273.381	839.228	7.595.637	129.823	7.725.460
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	165.659	673.569	(839.228)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(148.044)	1.393	561.802	(12.453)	-	-	1.077.608	1.480.306	24.220	1.504.526
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.077.608	1.077.608	(11.446)	1.066.162
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(148.044)	1.393	561.802	(12.453)	-	-	-	402.698	35.666	438.364
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(274.164)	-	(274.164)	-	(274.164)
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	(65)	-	-	-	65	-	-	-	-
30 Haziran 2022 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	(511.030)	4.922	3.139.671	179.923	563.375	3.672.851	1.077.608	8.801.779	154.043	8.955.822

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Not Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.393.800)	34.680
Dönem Karı		1.066.162	724.987
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		220.982	160.291
- Amortisman ve İtfâ Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	269.696	189.900
- Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10,12	(7.023)	24.449
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	8, 14	(60.019)	(35.494)
- Kar Payı Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(12.420)	(8.752)
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	133.551	9.252
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	23	(330.220)	(248.080)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	11	(18.128)	(40.938)
- Vergi Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		270.665	266.225
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	12	(10.160)	3.729
- İştirakler ve/veya İş Ortaklıklarının Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(14.960)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(3.289.650)	(599.222)
- Finansal Yatırımlardaki Azalış/Artış		(2.657.765)	78.160
- Ticari Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler	8	(1.716.521)	(335.568)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler		(150.928)	(49.033)
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış/Artış	9	(317.612)	(600.005)
- Türev Varlıklardaki Azalış/Artış		(198.462)	-
- Stoklardaki Azalışlar/Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	10	(1.243.586)	(409.919)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/Artış		(280.340)	(26.139)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	8	1.809.973	654.426
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		15.910	39.880
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış/Azalış	9	465.920	(77.526)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		125.643	25.126
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		858.118	101.376
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(2.002.506)	286.056
Ödenen Faiz		(91.813)	(64.296)
Alınan Faiz		42.494	64.148
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(116.271)	(55.026)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	(717)	(239)
Vergi İadeleri/Ödemeleri		(224.987)	(195.963)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(439.937)	(304.876)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	11	29.268	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	11	-	(444)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	23	(84.092)	(87.922)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	16.565	7.180
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(394.096)	(232.966)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	1.542	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(1.924)	-
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(16.671)	1.838
Alınan Temettüller		9.471	7.438
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		479.415	(198.519)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.034.663	564.147
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.182.272)	(668.925)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(27.730)	(22.659)
Ödenen Temettüller	4	(345.246)	(71.082)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(2.354.322)	(468.715)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		753.621	384.040
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(1.600.701)	(84.675)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.064.108	3.259.116
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		3.463.407	3.174.441

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile Grup'un, taşeronları ile birlikte 13.381 (31 Aralık 2021: 16.543) çalışanı bulunmaktadır. Şirket'in kayıtlı adresi: Kültür Mahallesi, Budak Sokak, Tekfen Sitesi, A Blok, No: 7, Beşiktaş, İstanbul, Türkiye'dir.

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile Grup yapısındaki değişiklikler:

Grup'un %50 oranında doğrudan katılım payına sahip olduğu iş ortaklıklarından Hishtil Toros Fidecilik San. ve Tic. A.Ş.'deki hisseleri 19 Nisan 2022 tarihinde satılmıştır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 11 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanmasına karar verilmiştir.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

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

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2022 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 2021 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 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

KGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS'yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. KGK tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile konsolidasyon kapsamında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 16,6690 TL, 1 Avro= 17,5221 TL, 1 Manat= 9,8053 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 4,4451 TL, 1 Katar Riyali= 4,5668 TL, 1 Rumen Leyi= 3,5241 (31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile kurlar: 1 ABD Doları= 12,9775 TL, 1 Avro= 14,6823 TL, 1 Manat= 7,6338 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 3,4607 TL, 1 Katar Riyali= 3,5555 TL, 1 Rumen Leyi= 2,9498).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

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

- 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.

(b) 2022 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- Bulunmamaktadır.

(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 2024 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 12 (değişiklikler), “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 8 (değişiklikler), “Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 1 (değişiklikler), “Muhasebe Politikalarının Açıklanması”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile yayımlanmış ve henüz yürürlüğe girmemiş standart, değişiklik ve yorumların konsolide finansal durum ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

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

COVID-19 Pandemisi

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

İnşaat Projeleri

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

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

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

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

Sözleşme bölümünün uluslararası uzman danışman firmalarla beraber hazırladığı tazminat ve hak talebi dosyaları 2022 yılı içerisinde İşveren idarelere iletilmiştir. Olağanüstü dönemde sözleşmesel yükümlülükler çerçevesinde, mümkün ve mantıklı her tedbiri alarak işe devam eden Mühendislik ve Taahhüt bölümü, bu taleplerin olumlu sonuçlanması için müzakerelere gayretle devam etmektedir.

İlgili projelere ait güncel bilgiler aşağıdaki gibidir;

Kazakistan - Kuyubaşı Basınç Yönetim Projesi:

24 Temmuz 2017 tarihinde Tengizchevroil ile Gate 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.

Pandeminin projenin maliyetlerine ve süresine olan etkilerini karşılamak için hazırlanan Zeyilname karşılıklı imzalanarak ilgili gelirler ekli konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Projenin beklenen güncel proje sonu geliri 15.163.539 (909.684.979 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %74,9'dur.

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 arasında 10 Aralık 2017 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden, Katar'da 2022 Dünya Kupası Çeyrek Finaalleri'nin yapılacağı stadyum kompleksi projesinin mühendislik ve yapım işleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 3.154.771 (690.798.221 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %93,4'tür.

Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talebi ile projenin tasarımında FIFA Standartlarına uyum sağlamak için yapılan değişiklikler nedeni ile proje sonunda maliyetlerde toplam 1.927.992 (422.171.087 Katar Riyali) artış oluşması beklenmekte olup bu artışın Grup hissesinin tamamı 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 konsolide finansal tablolarda herhangi bir gelir kaydedilmemiştir.

Katar - Al Khor Otoyol Projesi:

13 Ekim 2016 tarihinde Tekfen İnşaat ile Katar Private Engineering Office (PEO) arasında imzalanan sözleşmeye istinaden 34 km. uzunluğunda gelişi-gidişi 10 şeritli oto yol ve alt yapısı, üzerinde çeşitli kavşaklar, viyadükler, alt ve üst geçitler olan proje Design & Build bazda üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 42.169.211 (9.233.764.551 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %98,2'dir.

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 konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Grup'un konsolide finansal tablolara henüz dahil edilmemiş olan ilave taleplerine yönelik İşveren idare ile yapılan görüşmeler rapor tarihi itibarı ile devam etmektedir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

İnşaat Projeleri (devamı)

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 10.482.199 (2.358.164.614 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %90,5'tir.

Projede İşveren idare tarafından temin edilen malzemelerde yaşanan gecikmeler ve İşveren idare kaynaklı süre uzatımları nedeniyle olumsuzluklar yaşanmaktadır. Rapor tarihi itibarı ile projenin tahmini maliyetlerinde bir artış görülmesi üzerine proje sonunda toplam 2.438.617 (548.611.923 SAR) zarar oluşması beklenmekte olup beklenen zararın tamamı ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Yapılan ek işler, oluşan ek maliyet artışı 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 3.450.488 (10.691.565.185 Rus Rublesi) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %92'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 maliyetlerin 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 kısmında da gerekli hava koşullarının tam olarak oluşmamasına, aşırı soğuk hava koşulları nedeniyle projede yapım faaliyetlerinin geçici bir süre icra edilememesine ve İşveren idare tarafından temin edilen malzemelerde yaşanan gecikmelere rağmen proje faaliyetleri iş programı çerçevesinde tamamlanmıştır. Grup'un bölgeyi ve koşulları daha iyi tanınması, geçen dönemde maliyetlerin azaltılması için alınan önlemler ve geliştirilen iş yapış yöntemleri neticesinde proje sonu maliyetleri bir miktar azalmış olsa da 2021 ve 2022 yılı içerisinde İşveren idare ile yapılan yoğun görüşmelere rağmen Grup'un hak taleplerinin tazminine yönelik olarak olumlu bir ilerleme rapor tarihi itibarı ile sağlanamamıştır. Rapor tarihi itibarı ile projenin tahmini maliyetlerinde bir artış görülmesi üzerine proje sonunda, 2021 yılında ayrılan ilave 687.726 karşılıkla beraber, toplam 1.507.737 (4.671.823.849 Rus Rublesi) (2021: 820.011) zarar oluşması beklenmekte olup beklenen zararın tamamı ekli konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile oluşan bu zararlarımızın tamamının tazminine yönelik görüşmeler devam etmektedir.

Finansal Yatırımlar

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan uzun vadeli finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerlerinde gerçekleşen 13.454 tutarlı olumlu ve 112.644 tutarlı olumsuz farklar özet konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: 279.247 olumlu ve 9.219 olumsuz fark). Grup dönem içerisinde 71.694 tutarlı gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırım alımı yapmıştır.

Grup'un gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarından Mersin Serbest Bölge İşleticisi A.Ş.'nin sermaye artırımını kapsamında 12 Ocak 2022 tarihinde 12.398 ödeme yapılmıştır.

30 Haziran 2022 itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımların içerisinde gösterilen Eurobond toplamı 124.710'dur (31 Aralık 2021: Yoktur).

Kısa vadeli finansal yatırımlar

29 Ocak 2022 tarih ve 31734 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7352 sayılı Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 14'üncü madde madde uyarınca 31 Aralık 2021 tarihli bilançolarında yer alan yabancı paralarını ve altın hesaplarını Türk Lirasına çeviren ve bu suretle elde edilen Türk Lirası varlığı, bu kapsamda açılan en az üç ay vadeli Türk Lirası mevduat ve katılma hesaplarında ("KKM hesapları") değerlendirilen mükelleflere, 1 Ekim - 31 Aralık 2021 tarihleri arasındaki döneme isabet eden dönemde elde etmiş oldukları kur farkı kazançları, vade sonunda elde edecekleri faiz ve kar payları ile diğer kazançları için düzenlemede belirtilen esaslar kapsamında 2021 yılı hesap dönemine ilişkin olarak kurumlar vergisi istisnası getirilmiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

Finansal Yatırımlar (devamı)

Grup, KKM hesaplarının 2021 yıl sonu değerlemesi neticesinde ortaya çıkan kur farkı kazançlarından 1 Ekim - 31 Aralık 2021 dönemine ait olan kısmı için kurumlar vergisi istisnasından yararlanmış olup istisnanın 119.291 tutarlı etkisi 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda dönem vergi giderinden indirilmiştir. Grup ayrıca KKM hesaplarının 1 Ocak 2022 tarihi ile hesapların açılış tarihleri arasındaki döneme isabet eden kur farkı kazançları ile birlikte hesap açılış tarihleri ile bilanço tarihi arasındaki döneme ait olan faiz ve kur farkı kazançlarına ilişkin kurumlar vergisi istisnasından yararlanmış olup istisnanın 98.965 tutarlı etkisi 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda dönem vergi giderinden indirilmiştir. KKM hesapları 30 Haziran 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolarda gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yatırım olarak sınıflandırılmış olup gerçeğe uygun değerlerindeki 427.994 tutarlı olumlu değişim özet konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler kaleminde muhasebeleştirilmiştir. 30 Haziran 2022 itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların içerisinde gösterilen KKM Hesaplarının toplam tutarı 2.381.269'dur (31 Aralık 2021: Yoktur).

30 Haziran 2022 itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların içerisinde gösterilen Eurobond toplamı 203.631'dir (31 Aralık 2021: 51.845).

Diğer

Tekfen İnşaat Katar'da North Field East Onshore projesi EPC-1 paketine ait Common Offsites 2 genel işleri için Chiyoda Technip Adi Ortaklığı ile sözleşme imzalamıştır. Projenin sözleşme bedeli yaklaşık 6.474.240 (388.400.000 ABD Doları)'tır.

Tekfen İnşaat ve Tesizat A.Ş., 22 Nisan 2022 tarihinde Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. (Tüpraş) tarafından Tüpraş İzmir Rafinerisi'nde yapılması planlanan "FCC Revamp Projesi"nin yapımını üstlenmek üzere ihaleyi kazandığını bildirir mektubu almıştır. Projenin kapsamı FCC Ünitesinin ekipman ve malzeme temini ile yapım işleri olup, toplam süresi 33 aydır. Proje bedeli yaklaşık 908.461 (54.500.000 ABD Doları)'dır.

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 uyarınca Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda Türkiye'de genel orandan kurumlar vergisine tabi olan işletmeler için dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı olarak %23 kullanılmış olup ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergilendirilebilir/indirilebilir geçici farkların realize olması beklenen döneme bağlı olarak oranlar belirlenmiştir.

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 148.044 tutarındaki olumsuz fark doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2021: 90.268 olumsuz fark).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Grup Şirketleri'nin 30 Haziran 2022 tarihine kadar gerçekleşmiş Olağan Genel Kurul'larında ayrılacak yasal yedekler ile ilgili alınan kararlara istinaden 165.659'luk tutar 30 Haziran 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl karlarından yedeklere transfer edilmiştir (30 Haziran 2021: 14.878).

Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları):

Grup'un nakit akış riskinden korunmak için kullandığı ve etkin olan döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki 12.453 tutarındaki olumsuz fark özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2021: 12.498 olumlu fark).

Kar Dağıtımı:

24 Mart 2022 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantı'sında alınan karara istinaden 2021 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak hissedarlara hisse başına brüt 0,69 TL nakit temettü ödenmesine karar verilmiştir. Hissedarlara 256.688 ve intifa senedi sahibi olan Tekfen Eğitim Sağlık Kültür Sanat ve Doğal Varlıkları Koruma Vakfı'na 17.476 olmak üzere toplam 274.164 kar payı 26 Nisan 2022 tarihinde dağıtılmıştır. (2020 yılı faaliyetleri ile ilgili temettü dağıtımına konu olacak dönem karı oluşmaması ve zarar açığa çıkması nedeniyle 2020 yılı faaliyetleri ile ilgili kar dağıtımı yapılmamıştır).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Bölüm sonuçları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	4.945.170	7.332.213	78.553	591.051	48.159	12.995.146
Satışların maliyeti (-)	(5.049.706)	(5.719.605)	(46.742)	(423.744)	(11.814)	(11.251.611)
BRÜT KAR (ZARAR)	(104.536)	1.612.608	31.811	167.307	36.345	1.743.535
Genel yönetim giderleri (-)	(257.731)	(68.905)	(6.349)	(17.611)	(67.901)	(418.497)
Pazarlama giderleri (-)	(10.648)	(305.104)	(13.409)	(6.345)	-	(335.506)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(5.390)	(5.608)	(2.229)	-	-	(13.227)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	709.874	630.618	7.847	49.438	4.444	1.402.221
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(587.702)	(1.188.465)	(5.451)	(24.003)	(3.842)	(1.809.463)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	17.967	-	161	-	-	18.128
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(238.166)	675.144	12.381	168.786	(30.954)	587.191
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	10.901	27.066	14.968	10.946	418.328	482.209
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(133)	(1.648)	-	-	(112.668)	(114.449)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(227.398)	700.562	27.349	179.732	274.706	954.951
Finansman gelirleri	154.163	314.934	6.002	12.011	629.496	1.116.606
Finansman giderleri (-)	(192.417)	(107.669)	(30.922)	(13.404)	(390.318)	(734.730)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(265.652)	907.827	2.429	178.339	513.884	1.336.827
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(166.895)	(146.582)	(2.237)	(45.055)	90.104	(270.665)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(432.547)	761.245	192	133.284	603.988	1.066.162

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan bir müşteriden elde edilen 1.916.922 tutarlı hasılat Grup'un toplam hasılatının %14,8'ini oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

	1 Nisan - 30 Haziran 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	2.981.022	4.288.649	58.020	345.660	25.969	7.699.320
Satışların maliyeti (-)	(2.614.571)	(3.356.707)	(30.448)	(248.098)	(6.686)	(6.256.510)
BRÜT KAR	366.451	931.942	27.572	97.562	19.283	1.442.810
Genel yönetim giderleri (-)	(145.131)	(37.512)	(3.283)	(10.828)	(36.987)	(233.741)
Pazarlama giderleri (-)	(6.167)	(175.262)	(8.964)	(4.891)	-	(195.284)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.769)	(3.193)	(886)	-	-	(7.848)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	446.788	314.181	6.011	29.081	3.996	800.057
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(340.738)	(662.510)	(3.579)	(14.302)	(2.915)	(1.024.044)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	(16.913)	-	-	-	-	(16.913)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	300.521	367.646	16.871	96.622	(16.623)	765.037
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	8.386	23.197	14.960	6.702	238.720	291.965
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(133)	(67)	-	-	(65.256)	(65.456)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI	308.774	390.776	31.831	103.324	156.841	991.546
Finansman gelirleri	80.542	177.018	5.358	5.350	117.730	385.998
Finansman giderleri (-)	(106.635)	(49.032)	(17.045)	(8.112)	(26.069)	(206.893)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	282.681	518.762	20.144	100.562	248.502	1.170.651
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	(73.906)	(90.377)	-	(26.993)	(12.264)	(203.540)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI	208.775	428.385	20.144	73.569	236.238	967.111

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

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

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

b) Bölümler bazında varlıklar ve kaynaklar:

30 Haziran 2022						
Bilanço	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	11.592.247	9.701.888	453.158	445.466	5.805.314	27.998.073
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	11.961.425	6.157.478	403.341	205.900	314.107	19.042.251
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	(2.447.504)	5.025.513	(197.112)	497.983	5.922.899	8.801.779
Kontrol gücü olmayan paylar	22.143	(15.768)	-	75	147.593	154.043

31 Aralık 2021						
Bilanço	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	9.253.027	7.381.836	380.058	600.514	4.298.138	21.913.573
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	9.281.903	3.924.136	331.776	159.625	490.673	14.188.113
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	(1.246.800)	4.178.736	(183.291)	451.791	4.395.201	7.595.637
Kontrol gücü olmayan paylar	18.478	(821)	-	72	112.094	129.823

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

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

1 Ocak - 30 Haziran 2022						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	67.699	43.055	9.269	273.194	2.803	396.020
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	196.728	49.503	9.627	8.239	5.599	269.696
Bölüm içi hasılat	69.071	64.431	586	157	9.301	143.546
Bölümlerarası hasılat	-	6.805	-	14.884	9.609	31.298
1 Nisan - 30 Haziran 2022						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	51.950	29.394	5.151	136.524	2.127	225.146
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	105.708	31.325	4.576	3.869	2.703	148.181
Bölüm içi hasılat	35.778	31.278	179	78	4.928	72.241
Bölümlerarası hasılat	-	5.143	-	7.967	4.827	17.937
1 Ocak - 30 Haziran 2021						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	124.127	82.829	10.290	14.810	910	232.966
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	124.206	41.009	11.259	6.832	6.594	189.900
Bölüm içi hasılat	170.835	44.417	1.324	116	4.944	221.636
Bölümlerarası hasılat	36	523	-	8.175	10.234	18.968
1 Nisan - 30 Haziran 2021						
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	53.471	59.040	8.300	11.541	704	133.056
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	67.367	20.986	6.024	3.430	2.907	100.714
Bölüm içi hasılat	54.228	22.256	652	59	2.623	79.818
Bölümlerarası hasılat	(67)	285	-	4.039	4.888	9.145

(*) 3.448 tutarındaki amortisman gideri stokların maliyeti üzerine eklenmiştir. (30 Haziran 2021: stokların maliyeti üzerinden çıkarılan tutar 458).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

d) Coğrafi bölgeler bazında bilgi:

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Haziran 2022)	8.384.281	2.874.812	1.454.841	456.056	(174.844)	12.995.146
Toplam Varlıklar (30 Haziran 2022)	33.457.486	11.400.778	6.888.103	4.910.577	(28.658.871)	27.998.073
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Haziran 2022)	347.883	34.334	13.566	237	-	396.020

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Nisan - 30 Haziran 2022)	4.730.651	1.589.523	1.130.365	338.959	(90.178)	7.699.320
Yatırım Harcamaları (1 Nisan - 30 Haziran 2022)	190.740	20.881	13.413	112	-	225.146

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Haziran 2021)	3.944.869	1.759.325	1.844.191	113.761	(240.604)	7.421.542
Toplam Varlıklar (31 Aralık 2021)	25.570.999	8.859.817	5.641.229	3.635.527	(21.793.999)	21.913.573
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Haziran 2021)	121.704	109.449	1.555	258	-	232.966

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin 1.522.779'luk kısmı (31 Aralık 2021: 4.104.613) üç aydan kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Diğer nakit ve nakit benzerleri ise vadesiz mevduatlar, likit fonlar ile üç aydan kısa sürede nakde dönüşebilecek hazır değerlerden oluşmaktadır.

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	2.150.356	1.602.398
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden alacaklar	1.144.297	445.425
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden alacaklar	53.962	45.141
Hizmet bölümü faaliyetlerinden alacaklar	70.589	15.637
Yatırım bölümü faaliyetlerinden alacaklar	6.423	3.649
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(141.032)	(157.370)
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	954.139	783.259
İlişkili taraflardan alacaklar	65.923	50.462
Diğer	43.967	25.619
	4.348.624	2.814.220
Uzun vadeli ticari alacaklar		
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	383.037	184.737
	383.037	184.737

Kısa ve uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde 905.936 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2021: 299.645), 13.957 tutarında alacak senedi (31 Aralık 2021: 25.769), 5.262 tutarında negatif kur farkı (31 Aralık 2021: 28.703 pozitif) bulunmaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili ortalama vade süresi faaliyet bölümü bazında değişiklik göstermektedir. Mühendislik ve Taahhüt bölümündeki yurtdışı inşaat projelerinde 117 gün (31 Aralık 2021: 89 gün), yurtiçi inşaat projelerinde ise 55 gün (31 Aralık 2021: 75 gün), Kimya Sanayi bölümündeki ortalama vade süresi 52 gün (31 Aralık 2021: 36 gün), Tarımsal Üretim bölümündeki ortalama vade süresi 80 gün (31 Aralık 2021: 88 gün), Hizmet bölümündeki ortalama vade süresi 18 gün (31 Aralık 2021: 17 gün) ve Yatırım bölümü için ise 30 gündür (31 Aralık 2021: 30 gün).

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden kaynaklı 969.604 tutarlı alacak Grup'un toplam alacağının %20,8'ini oluşturmaktadır (31 Aralık 2021: 782.908, %26,6).

Ticari alacakların geçmiş tahsil edilememe tecrübesine ve gelecekteki beklentilere dayanılarak 30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile 141.032 (30 Haziran 2021: 113.643) şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

	2022	2021
1 Ocak itibarı ile karşılık	(157.370)	(101.291)
Dönem gideri	(1.750)	(998)
Tahsil edilen	36	206
Tahsili mümkün olmayan alacakların silinmesi	43.021	7
Yabancı para çevrim farkı	(24.969)	(11.567)
30 Haziran itibarı ile karşılık	(141.032)	(113.643)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (2021: Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin 706'lık kısmı satışların maliyetine, 292'lik kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir).

b) Ticari Borçlar:

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	2.635.602	2.878.960
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	4.708.573	2.881.685
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	39.554	7.810
Hizmet bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	83.924	59.380
Yatırım bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	6.082	8.900
İlişkili taraflara borçlar	2.583	10.174
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	1.046.545	938.814
Diğer	3.484	46.875
	8.526.347	6.832.598
Uzun vadeli ticari borçlar		
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	281.566	207.079
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	13.053	10.996
	294.619	218.075

Kısa ve uzun vadeli ticari borçlar içerisinde 887.479 tutarında kur farkı (31 Aralık 2021: 847.574) bulunmaktadır.

Kimya Sanayi bölümünün bilanço tarihi itibarı ile ticari borçlarının % 99'u (31 Aralık 2021: %98) ithalat yoluyla tedarik edilen stoklara ait olup ortalama ödeme vadeleri 112 gün (31 Aralık 2021: 149 gün) iken iç piyasa alımlarının ortalama ödeme vadesi 27 gün (31 Aralık 2021: 13 gün) olmaktadır. Mühendislik ve Taahhüt alımlarında ortalama vade 193 gündür (31 Aralık 2021: 157 gün). Tarımsal Üretim bölümünde ticari borçların ortalama ödeme vadesi 29 gün (31 Aralık 2021: 29 gün), Hizmet bölümünde ortalama vade süresi 39 gün (31 Aralık 2021: 51 gün) ve Yatırım bölümü içinse 30 gündür (31 Aralık 2021: 58 gün).

9. DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Devam eden işlerin birikmiş maliyetleri	101.255.772	75.348.872
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	311.964	624.608
	101.567.736	75.973.480
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(100.310.274)	(74.567.710)
	1.257.462	1.405.770

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

Özet konsolide finansal tablolarda gerçekleşen hakedişler ve maliyetler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	2.181.083	1.863.471
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	(923.621)	(457.701)
	<u>1.257.462</u>	<u>1.405.770</u>
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	1.897.551	1.698.489
Yurtiçindeki inşaat projeleri	283.532	164.982
	<u>2.181.083</u>	<u>1.863.471</u>
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	(837.232)	(348.085)
Yurtiçindeki inşaat projeleri	(86.389)	(109.616)
	<u>(923.621)</u>	<u>(457.701)</u>
	<u>1.257.462</u>	<u>1.405.770</u>

İnşaat projeleri için taşeronlara ve diğer tedarikçilere verilen avans tutarı 398.902 olup, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 182.630). Ayrıca işveren idarelerden alınan avansların bakiyesi 1.260.770 olup, ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 619.984).

30 Haziran 2022 itibarı ile Grup inşaat projeleri için taşeronlarından 1.328.111 tutarında istihkak kesintisi yapmıştır (31 Aralık 2021: 1.145.893). Ayrıca işverenler tarafından elde tutulan maddi teminatların tutarı 1.337.176'dır (31 Aralık 2021: 967.996) (Not: 8).

10. STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	1.034.915	635.195
Yarı mamuller	1.449.246	828.928
Mamuller	141.508	98.752
Ticari mallar	495.013	246.376
Yoldaki mallar	578.234	328.509
Mühendislik & Taahhüt işlerindeki stoklar	1.775.846	1.684.089
Diğer stoklar	164.991	141.460
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.050)	(11.073)
	<u>5.635.703</u>	<u>3.952.236</u>

30 Haziran 2022 itibarı ile sona eren altı aylık ara hesap döneminde stoklara eklenen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Ocak itibarı ile karşılık	(11.073)	(155)
Dönem gideri	-	(9.696)
İptal edilen karşılık	7.023	-
30 Haziran itibarı ile karşılık	<u>(4.050)</u>	<u>(9.851)</u>

İptal edilen stok değer düşüklüğü karşılığının tamamı satışların maliyetinden çıkarılmıştır (2021: Stok değer düşüklüğü karşılığının tamamı satışların maliyetine dahil edilmiştir).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021		Oy kullanım gücü	Ana faaliyeti
		Katılım Oranı	Tutar	Katılım Oranı	Tutar		
H-T Fidecilik (*)	Türkiye	%50	-	%50	14.212	%50	Tarım
Azfen	Azerbaycan	%40	124.767	%40	81.413	%40	İnşaat
			<u>124.767</u>		<u>95.625</u>		

(*) H-T Fidecilik'in hisseleri 19 Nisan 2022 tarihinde satılmıştır. (Not: 1)

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

	2022	2021
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	95.625	115.818
Karlarından paylar	18.128	40.938
Satılan iş ortaklıklarının etkisi	(14.373)	-
Sermaye artışları	-	444
Yabancı para çevrim farkı	25.387	6.237
30 Haziran itibari ile kapanış bakiyesi	<u>124.767</u>	<u>163.437</u>

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
H-T Fidecilik	161	2.243
Azfen	17.967	38.700
Florya Gayrimenkul	-	(5)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarının karlarından paylar	<u>18.128</u>	<u>40.938</u>

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özet bilanço bilgileri:

30 Haziran 2022	H-T Fidecilik	Azfen	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.786.544	1.786.544
Diğer dönen varlıklar	-	1.176.792	1.176.792
Duran varlıklar	-	575.532	575.532
Toplam Varlıklar	-	3.538.868	3.538.868
Kısa vadeli borçlanmalar	-	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	3.226.950	3.226.950
Uzun vadeli borçlanmalar	-	-	-
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	-	3.226.950	3.226.950
Net Varlıklar	-	311.918	311.918
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	-	124.767	124.767

31 Aralık 2021	H-T Fidecilik	Azfen	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	1.660	1.781.757	1.783.417
Diğer dönen varlıklar	90.050	726.679	816.729
Duran varlıklar	18.524	544.246	562.770
Toplam Varlıklar	110.234	3.052.682	3.162.916
Kısa vadeli borçlanmalar	44.345	-	44.345
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	28.884	2.849.149	2.878.033
Uzun vadeli borçlanmalar	3.430	-	3.430
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	5.152	-	5.152
Toplam Yükümlülükler	81.811	2.849.149	2.930.960
Net Varlıklar	28.423	203.533	231.956
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	14.212	81.413	95.625

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

	H-T		Florya	
	Fidecilik	Azfen	Gayrimenkul (*)	Toplam
1 Ocak - 30 Haziran 2022				
Hasılat	22.430	1.332.493	-	1.354.923
Amortisman ve itfa payları (-)	(782)	(37.336)	-	(38.118)
Esas faaliyet karı	2.461	172.537	-	174.998
Finansman gelirleri	87	-	-	87
Finansman giderleri (-)	(2.195)	-	-	(2.195)
Vergi gideri (-)	(30)	(127.619)	-	(127.649)
Dönem Karı	322	44.917	-	45.239
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Dönem Karından Payı	161	17.967	-	18.128
	H-T		Florya	
	Fidecilik	Azfen	Gayrimenkul (*)	Toplam
1 Nisan - 30 Haziran 2022				
Hasılat	-	435.375	-	435.375
Amortisman ve itfa payları (-)	-	(15.082)	-	(15.082)
Esas faaliyet karı	-	85.338	-	85.338
Finansman gelirleri	-	-	-	-
Finansman giderleri (-)	-	-	-	-
Vergi gideri (-)	-	(127.619)	-	(127.619)
Dönem Karı (Zararı)	-	(42.282)	-	(42.282)
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Dönem Karından Payı	-	(16.913)	-	(16.913)

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

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

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2022 itibari ile açılış bakiyesi	9.353.059	219.337	209.406	124.428
Yabancı para çevrim farkı	1.797.285	46.584	28.590	29.634
Alımlar	391.928	2.168	1.924	4.669
Çıkışlar	(69.335)	(255)	(578)	(14.551)
Transferler	(2.291)	2.291	-	-
30 Haziran 2022 itibari ile kapanış bakiyesi	11.470.646	270.125	239.342	144.180
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2022 itibari ile açılış bakiyesi	(5.911.534)	(164.325)	(41.382)	(62.234)
Yabancı para çevrim farkı	(1.362.372)	(41.034)	(654)	(22.298)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(242.056)	(5.568)	(1.399)	(24.121)
Çıkışlar	62.010	181	30	14.551
30 Haziran 2022 itibari ile kapanış bakiyesi	(7.453.952)	(210.746)	(43.405)	(94.102)
30 Haziran 2022 itibari ile net defter değeri	4.016.694	59.379	195.937	50.078
	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	6.319.659	127.888	175.747	95.044
Yabancı para çevrim farkı	698.697	18.187	12.295	6.478
Alımlar	230.959	2.007	-	14.733
Çıkışlar	(50.857)	(842)	(45)	(9.909)
Değer düşüklüğü karşılığı	(5.954)	-	-	-
Transferler	(24.077)	24.077	-	-
30 Haziran 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	7.168.427	171.317	187.997	106.346
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	(3.742.684)	(83.631)	(38.728)	(32.303)
Yabancı para çevrim farkı	(511.968)	(15.146)	(25)	(2.740)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(164.749)	(6.151)	(1.351)	(17.191)
Çıkışlar	40.305	486	45	9.858
Transferler	20.809	(20.809)	-	-
30 Haziran 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	(4.358.287)	(125.251)	(40.059)	(42.376)
30 Haziran 2021 itibari ile net defter değeri	2.810.140	46.066	147.938	63.970

Grup yönetimi yatırım amaçlı gayrimenkullerin açıklama amaçlı sunulan gerçeğe uygun değerlerini tekrar gözden geçirmiştir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesine ilişkin son yapılan değerlendirme çalışmaları sonucunda yatırım amaçlı gayrimenkullerinin 30 Haziran 2022 tarihi itibari ile gerçeğe uygun değerleri toplam 1.324.974 (30 Haziran 2021: 630.871) olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin nakde çevrilebilme veya elden çıkarılma durumunda elde edilecek tutarın tahsil edilebilme durumuna ilişkin herhangi bir kısıtlama yoktur.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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	91.679	39.057
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
				167.957	102.017

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Nakit ödenen tutar	8.518	91.679	42.946	24.814	167.957
Satın alma bedeli	8.518	91.679	42.946	24.814	167.957

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Dönen varlıklar	113	482.646	19.361	20.264	522.384
Nakit ve nakit benzerleri	13	2.068	12.132	3.043	17.256
Diğer dönen varlıklar	100	480.578	7.229	17.221	505.128
Duran varlıklar	538	5.730	42.252	12.898	61.418
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	538	5.730	40.268	12.784	59.320
Diğer duran varlıklar	-	-	1.984	114	2.098
Kısa vadeli yükümlülükler	932	175.922	27.746	29.697	234.297
Uzun vadeli yükümlülükler	-	246.676	31.956	-	278.632
Net varlıklar	(281)	65.778	1.911	3.465	70.873

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

(b) Şerefiye (devamı)

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

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Satın alma bedeli	8.518	91.679	42.946	24.814	167.957
Kontrol gücü olmayan paylar	-	13.156	573	3	13.732
Eksi: Edinilen işletmenin net varlıklarının gerçeğe uygun değeri	281	(65.778)	(1.911)	(3.465)	(70.873)
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Şerefiye	-	39.057	41.608	21.352	102.017

Grup şerefiyenin geri kazanılabilir tutarını hesaplamış ve 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönemde herhangi bir değer düşüklüğü belirlenmemiştir (30 Haziran 2021: CFS kaynaklı 8.799 değer düşüklüğü).

Satın almalarından kaynaklı net nakit çıkışı aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Nakit ödenen tutar	8.518	91.679	42.946	24.814	167.957
Eksi: Alınan şirketin nakit ve nakit benzerleri	(13)	(2.068)	(12.132)	(3.043)	(17.256)
Net nakit çıkışı	8.505	89.611	30.814	21.771	150.701

Şerefiye'ye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	-	32.727	41.608	21.352	95.687
Yabancı para çevrim farkı	-	6.330	-	-	6.330
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	-	39.057	41.608	21.352	102.017
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	8.799	20.079	41.608	21.352	91.838
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Yabancı para çevrim farkı	-	3.023	-	-	3.023
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	-	23.102	41.608	21.352	86.062

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

13. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kullanılan banka kredilerinin açılış tarihlerine istinaden vadesi 30 Haziran 2023'ü geçen kısımları uzun vadeli borçlanmalar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kısa vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %3,37, Avro için %1,71, Türk Lirası için %18,24, Katar Riyalı için %4,50'dir (31 Aralık 2021: ABD Doları %3,12; Avro %1,49; Türk Lirası %18,11, 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 %10,71'dir (31 Aralık 2021: ABD Doları bulunmamaktadır, Avro %2,65, TL %11,21).

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması kapsamında kısa ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde 26.951'i kısa vadeli ve 22.061'i uzun vadeli olmak üzere toplam 49.012 tutarında kiralama işlemlerinden borçlar yer almaktadır (31 Aralık 2021: 35.107 kısa vadeli, 27.276 uzun vadeli toplam 62.383).

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli karşılıklar	801.961	777.228
Uzun vadeli karşılıklar	343.518	288.417
Toplam karşılıklar	1.145.479	1.065.645
Kıdem tazminatı karşılıkları	362.143	305.418
Kullanılmayan izin karşılıkları	121.385	113.553
Prim karşılıkları	111.177	129.780
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	594.705	548.751
Dava karşılıkları	42.257	40.102
Diğer borç karşılıkları	508.517	476.792
Diğer karşılıklar	550.774	516.894
Toplam karşılıklar	1.145.479	1.065.645

	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Kullanılmayan İzin Karşılıkları	Prim Karşılıkları	Toplam Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	305.418	113.553	129.780	548.751
Yabancı para çevrim farkı	45.877	21.839	21.408	89.124
Dönem gideri	59.134	25.052	51.630	135.816
Faiz gideri	2.700	-	-	2.700
Dönem içerisinde ödenen	(49.837)	(36.979)	(29.455)	(116.271)
İptal edilen karşılıklar	(1.658)	(2.080)	(62.186)	(65.924)
Aktüeryal kayıp	509	-	-	509
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	362.143	121.385	111.177	594.705
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	170.019	66.325	26.620	262.964
Yabancı para çevrim farkı	20.630	9.444	5.594	35.668
Dönem gideri	42.041	29.894	74.157	146.092
Faiz gideri	1.749	-	-	1.749
Dönem içerisinde ödenen	(25.269)	(13.429)	(16.328)	(55.026)
İptal edilen karşılıklar	(451)	(788)	(12.953)	(14.192)
Aktüeryal kazanç	(8.433)	-	-	(8.433)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	200.286	91.446	77.090	368.822

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile hesaplanan kıdem tazminatı aylık 15.371,40 Türk Lirası (31 Aralık 2021: 10.848,59 Türk Lirası) tavanına tabidir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	Dava Karşılıkları	Diğer Borç Karşılıkları	Toplam Diğer Karşılıklar
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	40.102	476.792	516.894
Yabancı para çevrim farkı	2.713	123.188	125.901
Dönem gideri	1.179	113.132	114.311
Dönem içerisinde ödenen	(717)	-	(717)
Konusu kalmayan karşılık	(1.020)	(204.595)	(205.615)
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	42.257	508.517	550.774
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	14.651	438.515	453.166
Yabancı para çevrim farkı	1.079	63.785	64.864
Dönem gideri	704	11	715
Dönem içerisinde ödenen	(239)	-	(239)
Konusu kalmayan karşılık	(334)	(170.309)	(170.643)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	15.861	332.002	347.863

Davalar:

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile Grup aleyhine açılmış toplam 313.400'lik (31 Aralık 2021: 137.016) dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için, avukatların görüşü alınarak, 42.257'lik (31 Aralık 2021: 40.102) karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkışı riski görülmemektedir.

Libya Tahkim Davası

Grup'un %67 pay sahibi olduğu Tekfen-TML Ortak Girişimi'nin (Tekfen TML J.V.) Libya'da üstlenmiş olduğu ve 21 Şubat 2011 tarihinde ülkede çıkan olaylar nedeniyle belirsiz bir süre için durdurulan Büyük Nehir Projesi'ndeki tüm hak, alacak ve varlıklarının tazmini amacıyla Uluslararası Tahkim yoluna müracaat edilmesi konusunda Grup tarafından alınan 30 Ocak 2015 tarihli karar çerçevesinde, Proje ile ilgili işveren idare Libyan Man-Made River Authority (MMRA) ve Libya Devleti aleyhine International Court of Arbitration of the International Chamber of Commerce (ICC) nezdinde ticari tahkim davası başlatılmış ve bu konu 18 Haziran 2015 tarihli açıklama ile duyurulmuştur. Daha sonra 12 Ekim 2015 tarihli açıklamada ise, Libya ve Türkiye Devletleri arasında imzalı Yatırımların Karşılıklı Teşviği 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 başlamışlardır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Davalar (devamı):

Libya Tahkim Davası (devamı)

Türkiye Cumhuriyeti ile Libya Devleti Ulusal Mutabakat Hükümeti arasında Türk firmalarının Libya'daki işveren idarelerle bağitlanan sözleşmelerinden doğan meselelerin çözümü için 13 Ağustos 2020 ve 24 Eylül 2020'de yürürlüğe giren Mutabakat Zaptı (Memorandum of Understanding – "MoU") uyarınca müteahhitlerin, 90 günlük süre zarfında İdarelere mektupla başvurması ve projelerin geleceği için görüşmelere başlaması öngörülmüştür. Bu kapsamda, işveren MMRA, MoU'nun yürürlüğe girişi ile birlikte görüşmelere daha aktif bir şekilde dahil olmaya başlamıştır.

Bu süreçte İşveren MMRA fesih şartlarını ve Tekfen TML J.V.'nin taleplerini görüşmek için dört kişilik bir komisyon kurmuştur. Halen taraflar, tahkim sürecindeki hak ve taleplerine hanel getirmemesi ve mutabakata varılan hususların gizli kalması şartı ile ilkesel olarak yapım sözleşmesinin feshi için anlaşmış ve nihai anlaşma metninin imzalanması için toplantılar gerçekleştirilmiş olup, tasfiye ve ödeme şartlarının kesinleşmesi için Libya makamlarının onayı beklenmektedir.

15. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibari ile Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.115	-	-	2.115
-Teminat	2.115	-	-	2.115
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	32.262.873	1.463.298	61.372	6.795.787
-Teminat	32.262.873	1.463.298	61.372	6.795.787
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.139	-	-	10.139
-Teminat	10.139	-	-	10.139
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
30 Haziran 2022 İtibari ile Toplam	32.275.127	1.463.298	61.372	6.808.041

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

15. TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 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	22.284.476	1.148.801	87.130	6.096.642
-Teminat	22.278.476	1.148.801	87.130	6.090.642
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	6.000	-	-	6.000
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	-	-	-	-
31 Aralık 2021 İtibari ile Toplam	22.295.230	1.148.801	87.130	6.107.396

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

16. ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilirdir. 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemler 23.534 tutarlı mal ve hizmet satışı (30 Haziran 2021: 20.524), 12.420 tutarlı temettü geliri (30 Haziran 2021: 8.752) ve 120 tutarlı net diğer giderden (30 Haziran 2021: 408 diğer gider) oluşmaktadır. Dönem içerisinde kilit yönetici personele sağlanan faydaların toplam tutarı 21.849'dur (30 Haziran 2021: 17.677).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

17. ÖZKAYNAKLAR**Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları**

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarı ile sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2022	(%)	31 Aralık 2021
Berker ailesi	%23,55	87.122	%22,55	83.422
Gökyiğit ailesi	%20,80	76.958	%22,32	82.595
Akçağlılar ailesi	%6,65	24.611	%6,65	24.611
Diğer (*)	-	-	%0,49	1.799
Halka açık olan kısım	%49,00	181.309	%47,99	177.573
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. 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarda halka kapalı olan hisseler halka açık olan kısma transfer olmuştur.

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	370.000.000	370.000.000	370.000.000	370.000.000
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı (Bin TL)	1.077.608	972.173	729.348	317.187
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (TL)	2,912	2,627	1,971	0,857

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı gelirleri	857.376	511.546	157.744	68.259
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç gelirleri (Not: 21)	363.735	188.145	5.571	-
Reeskont gelirleri	54.267	32.336	5.234	4.513
Vade farkı gelirleri	49.851	26.566	42.472	17.275
Kira gelirleri	38.135	19.633	2.075	1.029
İade alınan SGK prim geliri	4.127	2.470	2.710	1.600
Tazminat gelirleri	6.175	6.085	891	607
Hurda satış gelirleri	2.246	1.239	1.410	738
Devlet teşvik gelirleri	2.419	1.492	3.179	1.560
Konusu kalmayan dava karşılığı (Not: 14)	1.020	973	334	130
Diğer gelirler	22.870	9.572	19.308	9.789
	1.402.221	800.057	240.928	105.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı giderleri	(1.731.363)	(984.540)	(372.775)	(125.576)
Reeskont giderleri	(58.356)	(33.684)	(7.399)	(2.771)
Vade farkı giderleri	(4.007)	(4.007)	(167)	(50)
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç giderleri (Not: 21)	(1.464)	(1.464)	(721)	-
Ceza ve tazminat giderleri	(1.357)	(1.216)	(1.985)	(1.951)
Bağış ve yardımlar	(1.236)	(958)	(7.336)	(7.119)
Dava karşılıkları (Not: 14)	(1.179)	(645)	(704)	(507)
Dava konusu tazminatlar	(68)	(68)	(102)	(23)
Diğer giderler	(10.433)	2.538	(12.501)	(9.904)
	(1.809.463)	(1.024.044)	(403.690)	(147.901)

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	1.018.776	338.762	460.929	146.466
Faiz gelirleri	66.131	35.588	66.050	32.145
Yabancı para çevrim farkı geliri	31.473	11.606	16.733	1.300
Diğer finansman gelirleri	226	42	471	2
	1.116.606	385.998	544.183	179.913
Finansman giderleri (-)				
Kur farkı giderleri	(434.283)	(30.149)	(185.374)	(87.509)
Faiz giderleri	(168.417)	(99.328)	(72.142)	(30.767)
Çapraz kur takası gider tahakkuku (Not: 21)	(99.027)	(56.307)	-	-
Yabancı para çevrim farkı gideri	(7.536)	(2.857)	(3.943)	(602)
Diğer finansman giderleri	(25.467)	(18.252)	(3.752)	(1.170)
	(734.730)	(206.893)	(265.211)	(120.048)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

21. TÜREV ARAÇLAR

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	259.602	25.892	249.886	-
Çapraz kur takası	-	366.201	-	198.465
Kısa vadeli	259.602	392.093	249.886	198.465
Uzun vadeli	-	-	-	-
	<u>259.602</u>	<u>392.093</u>	<u>249.886</u>	<u>198.465</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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadeli döviz sözleşmeleri	2.732.044	861.756
	<u>2.732.044</u>	<u>861.756</u>

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile, Toros Tarım'ın döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri 259.602 varlık ve 25.892 yükümlülük tutarı olmak üzere pozitif 233.710 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2021: 249.886 varlık, pozitif 249.886). 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 2021: Seviye 2). Türev araçların amaç ve kullanımında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Nakit akım riskinden korunmak için düzenlenen ve etkin olan pozitif 179.923 döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değeri özkaynak altında muhasebeleştirilmiş olup etkin olmayan türev işlem bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Etkin olan pozitif 192.376, 30 Haziran 2021: Etkin olan pozitif 19.734). Dönem içinde vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 363.735'lik gelir ve 1.464'lük gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2021: Vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 5.571'lik gelir ve 721'lik gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir).

Çapraz kur takası işlemleri:

Tekfen İnşaat, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla çapraz kur takası işlemleri gerçekleştirmektedir. Tekfen İnşaat, 3 Kasım 2022 tarihine kadar yapacağı 48.000.000 ABD Doları ödemeleri için ABD Doları ve TL arasındaki pariteyi sabitleyen çapraz kur takası sözleşmeleri yapmıştır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile, Tekfen İnşaat'ın çapraz kur takası işlemlerinin gerçeğe uygun değeri 366.201 yükümlülük tutarı olmak üzere negatif 366.201 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2021: 198.465 yükümlülük, negatif 198.465). Çapraz kur takası işlemlerin gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan hiyerarşi sınıflandırması Seviye 2'dir (31 Aralık 2021: Seviye 2). 30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile çapraz kur takası işlemlerine ilişkin olarak 99.027'lik gider tahakkuku kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2021: Yoktur).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Haziran 2022	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	1.298.846	41.503	4.237	-	532.791
2. Parasal Finansal Varlıklar	4.705.005	267.215	5.153	12	160.264
3. Diğer	298.158	6.322	6.369	-	81.178
4. DÖNEN VARLIKLAR	6.302.009	315.040	15.759	12	774.233
5. Ticari Alacaklar	189.305	-	1.928	-	155.522
6. Parasal Finansal Varlıklar	119.583	7.117	-	-	950
7. Diğer	63.021	1.054	2.593	-	17
8. DURAN VARLIKLAR	371.909	8.171	4.521	-	156.489
9. TOPLAM VARLIKLAR	6.673.918	323.211	20.280	12	930.722
10. Ticari Borçlar	5.446.386	281.185	6.155	46	650.533
11. Finansal Yükümlülükler	721.623	-	4.050	-	650.658
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.190.284	27.574	28.959	-	223.231
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	84.521	4.813	245	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	7.442.814	313.572	39.409	46	1.524.422
14. Ticari Borçlar	1.927	84	12	-	317
15. Finansal Yükümlülükler	283.070	-	16.155	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	62.009	70	-	-	60.842
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	347.006	154	16.167	-	61.159
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	7.789.820	313.726	55.576	46	1.585.581
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	2.897.189	173.807	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	2.897.189	173.807	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	1.781.287	183.292	(35.296)	(34)	(654.859)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(1.392.560)	6.922	(44.013)	(34)	(736.054)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	233.710	14.021	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2021	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	611.992	11.665	2.235	4	427.725
2. Parasal Finansal Varlıklar	3.808.857	282.188	5.527	10	65.439
3. Diğer	89.788	231	767	-	75.529
4. DÖNEN VARLIKLAR	4.510.637	294.084	8.529	14	568.693
5. Ticari Alacaklar	76.215	-	539	-	68.301
6. Parasal Finansal Varlıklar	6.664	-	-	-	6.664
7. Diğer	37.881	274	2.337	-	13
8. DURAN VARLIKLAR	120.760	274	2.876	-	74.978
9. TOPLAM VARLIKLAR	4.631.397	294.358	11.405	14	643.671
10. Ticari Borçlar	3.727.057	221.187	8.639	52	728.855
11. Finansal Yükümlülükler	481.289	-	1.853	-	454.083
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	635.402	323	29.047	-	204.733
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	6.535	447	50	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.850.283	221.957	39.589	52	1.387.671
14. Ticari Borçlar	41.525	84	6	-	40.347
15. Finansal Yükümlülükler	295.922	-	20.155	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	58.777	460	70	-	51.780
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	396.224	544	20.231	-	92.127
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	5.246.507	222.501	59.820	52	1.479.798
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	1.070.514	82.490	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	1.070.514	82.490	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	455.404	154.347	(48.415)	(38)	(836.127)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(736.244)	71.799	(51.469)	(38)	(911.669)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	249.886	19.255	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

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

		30 Haziran 2022	
		Kar / (Zarar)	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		152.764	(152.764)
Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Avro net varlık / yükümlülüğü		(32.046)	32.046
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü		(32.777)	32.777
TOPLAM		87.941	(87.941)
		31 Aralık 2021	
		Kar / (Zarar)	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		100.152	(100.152)
Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Avro net varlık / yükümlülüğü		(35.542)	35.542
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde			
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü		(41.840)	41.840
TOPLAM		22.770	(22.770)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

Kısa vadeli finansal yatırımlar içinde 2.381.269 kur korumalı mevduat bulunmaktadır. İlgili tutar gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilmektedir (31 Aralık 2021: Yoktur). Gerçeğe uygun değer hiyerarşisi Seviye 2 olarak gösterilmiştir.

Yukarıda belirtilen finansal yatırımlar dışında, kısa vadeli finansal yatırımlar içerisinde 203.631 tutarında, uzun vadeli finansal yatırımlar içerisinde 124.710 tutarında Eurobond gösterilmiştir. İlgili finansal varlıklar itfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2021: kısa vadeli finansal yatırımlar 51.845, uzun vadeli yoktur).

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

Finansal araçlar	30 Haziran 2022	Raporlama tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	1.340.863	173.749	-	1.167.114
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	986.638	16.008	-	970.630
Türev araçlar	259.602	-	259.602	-
Toplam	2.587.103	189.757	259.602	2.137.744
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	392.093	-	392.093	-
Toplam	392.093	-	392.093	-
Finansal araçlar	31 Aralık 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	1.074.099	170.857	-	903.242
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	792.186	78.885	-	713.301
Türev araçlar	249.886	-	249.886	-
Toplam	2.116.171	249.742	249.886	1.616.543
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	198.465	-	198.465	-
Toplam	198.465	-	198.465	-

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar		Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		Toplam
	Seviye 1	Seviye 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	78.885	713.301	170.857	903.242	1.866.285
Transferler	12.447	(12.447)	-	-	-
Alımlar	-	71.694	-	12.398	84.092
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	(90.148)	(9.042)	2.892	(4.450)	(100.748)
Yabancı para çevrim farkı	14.824	207.124	-	255.924	477.872
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	16.008	970.630	173.749	1.167.114	2.327.501

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

Grup'un önemli tutarlı gerçeğe uygun değer seviyesi üçüncü seviye olarak belirlenen finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde aşağıdaki yöntemler kullanılmıştır:

Borsada İşlem Görmeyen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Yatırımlar***SOCAR Polymer Investments LLC***

Dönem içerisinde bağımsız bir değerleme şirketi tarafından ilgili finansal yatırım gerçeğe uygun değeri ve bu değer bulunurken kullanılan temel varsayımlar gözden geçirilmiş ve bilançoda gösterilen tutarın güncellenen değer aralığı içerisinde kaldığı görülmüştür.

Değerleme Yöntemi	30 Haziran 2022 Gerçeğe Uygun Değer	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	968.469	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %11,1	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %12,1'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 116.683 azalmakta; %10,1'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 145.020 artmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

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

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>31 Aralık 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	753.993	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %11,1	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %12,1'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 90.843 azalmakta; %10,1'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 112.904 artmaktadır.

Berlin Light JV S.a.r.l ve Cording Dortmund Hiltropwall SCSp

İlgili finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümlerinde indirgenmiş nakit akım ve düzeltilmiş özkaynak yöntemleri kullanılmış olup gelecekte elde edilmesi beklenen nakit akımlar uygun iskonto faktörleri kullanılarak bugüne indirgenmiş ve özkaynaklar indirgenmiş tutarlara göre düzeltilmiştir.

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

<i>Sektör</i>	<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Haziran 2022 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
<i>Taahhüt</i>	Emsal bedel	67.394	Değerleme çarpanı : 1,16	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda 17.574 artmakta, %10 azaltılması durumunda 17.574 azalmaktadır.
	Maliyet yöntemi	108.349	Değerleme çarpanı : 1,00	
<i>Tarım</i>	Emsal bedel	561.760	Değerleme çarpanı : 1,11 - 2,21	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda 56.176 artmakta, %10 azaltılması durumunda 56.176 azalmaktadır.
<i>Diğer</i>	Emsal bedel	233.127	Değerleme çarpanı : 0,58 - 3,32	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda 23.313 artmakta, %10 azaltılması durumunda 23.313 azalmaktadır.
	Maliyet yöntemi		Değerleme çarpanı : 1,00	

<i>Sektör</i>	<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>31 Aralık 2021 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
<i>Taahhüt</i>	Maliyet yöntemi	103.822	Değerleme çarpanı : 1,00	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda 10.382 artmakta, %10 azaltılması durumunda 10.382 azalmaktadır.
<i>Tarım</i>	Emsal bedel	376.404	Değerleme çarpanı : 1,72 - 2,21	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda 40.235 artmakta, %10 azaltılması durumunda 40.235 azalmaktadır.
	Maliyet yöntemi	25.942	Değerleme çarpanı : 1,00	
<i>Diğer</i>	Emsal bedel	207.133	Değerleme çarpanı : 0,48 - 3,32	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerleme çarpanının %10 artırılması durumunda 20.713 artmakta, %10 azaltılması durumunda 20.713 azalmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

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

Borsada işlem görmeyen gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımların gerçeğe uygun değer hareketlerinin sektörel dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar (Seviye 3)			
	Taahhüt	Tarım	Diğer	Toplam
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	103.822	402.346	207.133	713.301
Transferler (Seviye 1)	-	-	(12.447)	(12.447)
Alımlar	29.667	34.611	7.416	71.694
Gerçeğe uygun değer değişimi	8.053	5.401	(22.496)	(9.042)
Yabancı para çevrim farkı	34.201	119.402	53.521	207.124
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	175.743	561.760	233.127	970.630
	Taahhüt	Tarım	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	11.012	128.130	110.606	249.748
Transferler	-	-	(24.598)	(24.598)
Alımlar	21.763	60.936	5.223	87.922
Gerçeğe uygun değer değişimi	-	190.006	6.912	196.918
Yabancı para çevrim farkı	2.047	44.000	16.725	62.772
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	34.822	423.072	114.868	572.762

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Tekfen İnşaat, SASA Polyester Sanayi Anonim Şirketi (SASA) tarafından SASA Adana tesislerinde yaptırılması planlanan “Yeni PSF ile MTR Tesisleri Yapım İşlerini” üstlenmek üzere ihaleyi kazandığını bildirir mektubu almıştır. Projenin toplam süresi mobilizasyon dahil 25 aydır. Proje bedeli 1.016.809 (61.000.000 ABD Doları)’dur.

Bilanço tarihinden sonra Grup’un borsada işlem gören gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarından birinin gerçeğe uygun değerinde 22.159 tutarında olumlu fark gerçekleşmiştir.