

ALARKO HOLDİNG A. Ő.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

İçindekiler

Sınırlı denetim raporu	-
Ara döneme ait özet konsolide finansal durum tabloları	1-2
Ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları	3
Ara döneme ait özet konsolide özkaynaklar değişim tabloları	4
Ara döneme ait özet konsolide nakit akış tabloları	5
Ara döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6-52

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU****Alarko Holding Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na;****Giriş**

Alarko Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Topluluk" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgi") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Topluluk yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin 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 bilgilerine 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 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
18 Ağustos 2023

**BDO Denet Bağımsız Denetim
ve Danışmanlık A.Ş.**
Member, BDO International Network



Taceddin Yazar, SMMM
Sorumlu Denetçi

BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş., a Turkish joint stock company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Garantisi ile sınırlı bir Birleşik Krallık şirketi olan BDO International Limited'in üyesi ve bir Türk anonim şirketi olan BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi, bağımsız üye kuruluşlardan oluşan BDO ağıının bir parçasını teşkil etmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar		10.782.129.681	8.596.463.710
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.586.265.333	5.088.979.447
Finansal yatırımlar	6	5.524.403.371	721.322.159
Ticari alacaklar		2.024.944.916	1.625.957.764
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 28	18.207.237	12.063.784
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	2.006.737.679	1.613.893.980
Diğer alacaklar		14.171.370	10.599.675
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	28	998.791	1.399.562
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		13.172.579	9.200.113
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		59.944.918	14.810.904
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	11	59.604.532	14.810.904
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	11	340.386	-
Türev araçlar	12	-	6.380.266
Stoklar	9	730.177.973	585.502.519
Peşin ödenmiş giderler	10	488.275.922	375.248.865
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		37.847.094	49.959.914
Diğer dönen varlıklar		283.157.001	94.653.640
Ara toplam		10.749.187.898	8.573.415.153
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	16	32.941.783	23.048.557
Duran varlıklar		20.861.633.832	16.076.966.997
Finansal yatırımlar	6	1.478.238.220	780.124.390
Ticari alacaklar		126.693	89.707
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	126.693	89.707
Diğer alacaklar		74.091.465	67.276.911
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	28	73.607.021	66.797.272
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		484.444	479.639
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	14.528.182.722	11.739.929.611
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	1.632.172.847	1.570.188.952
Maddi duran varlıklar		1.596.532.509	955.787.991
Kullanım hakkı varlıkları		109.504.202	92.746.379
Maddi olmayan duran varlıklar		166.662.714	101.079.409
-Şerefiye	3	51.475.693	3.130.507
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		115.187.021	97.948.902
Peşin ödenmiş giderler	10	124.864.162	20.915.561
Ertelenmiş vergi varlığı	26	1.027.322.439	624.261.926
Diğer duran varlıklar		123.935.859	124.566.160
Toplam varlıklar		31.643.763.513	24.673.430.707

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli yükümlülükler		9.020.835.261	7.470.327.608
Kısa vadeli borçlanmalar	7	2.619.225.920	1.512.935.255
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	12.081.129	40.931.353
Ticari borçlar		1.319.949.887	1.068.536.565
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 28	9.666.498	3.391.945
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	1.310.283.389	1.065.144.620
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		53.732.543	35.705.587
Diğer borçlar		3.114.255.445	3.196.531.933
-İlişkili taraflara diğer borçlar	28	2.997.274.842	3.088.888.161
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		116.980.603	107.643.772
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		692.558.911	804.214.336
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	682.414.639	797.787.798
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	10.144.272	6.426.538
Ertelemiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	885.744.249	704.546.977
Dönem karı vergi yükümlülüğü		282.514.828	67.703.588
Kısa vadeli karşılıklar		40.767.689	39.218.946
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	20	40.767.689	39.218.946
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.660	3.068
Uzun vadeli yükümlülükler		1.647.388.895	951.356.264
Uzun vadeli borçlanmalar	7	165.947.317	140.737.974
Diğer borçlar		408.063.550	287.214.621
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		408.063.550	287.214.621
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		134.084.980	101.441.962
-Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	11	132.134.367	101.408.355
-Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	11	1.950.613	33.607
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	14	46.250.581	43.863.639
Ertelemiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	13	536.292.396	139.578.031
Uzun vadeli karşılıklar		103.306.056	78.480.301
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	22	103.306.056	78.480.301
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	26	253.444.015	160.039.736
Özkaynaklar		20.975.539.357	16.251.746.835
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		19.512.372.477	14.932.016.473
Ödenmiş sermaye	23	435.000.000	435.000.000
Geri alınmış paylar (-)	23	(354.915.650)	(147.313.116)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	23	(1.535.883)	(1.535.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		(107.596.543)	(76.005.267)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		(107.596.543)	(76.005.267)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(107.596.543)	(76.005.267)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		787.379.313	446.236.719
- Yabancı para çevrim farkları		785.876.728	444.785.163
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları)		1.502.585	1.451.556
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		1.502.585	1.451.556
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		378.930.172	165.282.802
Ödenen kar payı avansları (-)		(303.424.881)	-
Geçmiş yıllar karları veya zararları	23	13.753.660.690	2.669.566.303
Net dönem karı veya zararı		4.924.875.259	11.440.784.915
Kontrol gücü olmayan paylar	23	1.463.166.880	1.319.730.362
Toplam kaynaklar		31.643.763.513	24.673.430.707

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	24	3.203.695.196	1.812.600.006	2.737.393.871	1.757.392.306
Satışların maliyeti (-)	24	(2.858.894.508)	(1.714.710.960)	(2.092.636.568)	(1.355.413.726)
Brüt kar / (zarar)		344.800.688	97.889.046	644.757.303	401.978.580
Genel yönetim giderleri (-)		(279.065.681)	(118.674.977)	(133.581.656)	(86.606.491)
Pazarlama giderleri (-)		(20.722.751)	(14.117.138)	(10.605.372)	(7.610.475)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	25	2.073.805.389	1.770.120.559	546.470.628	321.955.072
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(436.815.593)	(261.410.663)	(368.508.847)	(206.613.248)
Esas faaliyet karı / (zararı)		1.682.002.052	1.473.806.827	678.532.056	423.103.438
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		309.706.606	187.468.239	31.722.610	20.643.048
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(8.205.525)	(7.929.156)	(115.996)	44.264
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	14	3.398.532.356	1.762.353.394	2.720.618.687	1.913.889.793
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		5.382.035.489	3.415.699.304	3.430.757.357	2.357.680.543
Finansman gelirleri		22.900.000	16.767.521	-	(621.119)
Finansman giderleri (-)		(345.311.878)	(325.810.731)	(24.868.903)	(8.577.281)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		5.059.623.611	3.106.656.094	3.405.888.454	2.348.482.143
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	26	27.071.437	121.905.489	(56.067.313)	(68.832.817)
- Dönem vergi (gideri) / geliri	26	(285.077.146)	(216.247.918)	(40.145.782)	(39.356.771)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	26	312.148.583	338.153.407	(15.921.531)	(29.476.046)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		5.086.695.048	3.228.561.583	3.349.821.141	2.279.649.326
Dönem karı / (zararı)		5.086.695.048	3.228.561.583	3.349.821.141	2.279.649.326
Dönem karının / (zararının) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar	23	161.819.789	139.045.057	84.919.178	45.837.403
- Ana ortaklık payları	27	4.924.875.259	3.089.516.526	3.264.901.963	2.233.811.923
Pay başına kazanç / (kayıp)		11,437	7,186	7,506	5,135
- Pay başına kazanç / (kayıp)	27	11,437	7,186	7,506	5,135
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(31.605.022)	(12.935.565)	(13.848.341)	(11.658.151)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(22.609.652)	(11.863.019)	(7.508.862)	(8.326.386)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(19.530.883)	(6.936.394)	(9.780.505)	(6.222.775)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		10.535.513	5.863.848	3.441.026	2.891.010
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		10.535.513	5.863.848	3.441.026	2.891.010
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		366.542.622	288.443.648	172.228.652	188.430.818
- Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları		(77.955.098)	(94.361.754)	144.895.182	128.635.333
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		50.983	176.120	259.545	254.902
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		444.446.737	382.629.282	27.073.925	59.540.583
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		334.937.600	275.508.083	158.380.311	176.772.667
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		5.421.632.648	3.504.069.666	3.508.201.452	2.456.421.993
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:					
- Kontrol gücü olmayan paylar		187.206.071	172.016.392	152.351.061	113.131.989
- Ana ortaklık payları		5.234.426.577	3.332.053.274	3.355.850.391	2.343.290.004

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem 30 Haziran 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	1.763.598.625	(596.413.900)
Dönem karı / (zararı)	5.086.695.048	3.349.821.141
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	(3.174.727.605)	(2.974.922.834)
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	57.815.807	39.182.776
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	27.990.136	17.062.285
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(112.255.903)	(23.840.625)
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	386.305.540	(338.162.845)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6.380.266	11.768.069
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	(3.398.532.356)	(2.720.618.687)
- Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	(27.071.437)	56.067.313
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(6.580.633)	(880.941)
- Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(563.117)	(102.794)
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	(112.824.266)	(14.798.683)
- Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	4.608.358	(598.702)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(137.447.345)	(755.318.991)
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	(404.169.945)	(437.305.524)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	(10.386.249)	(17.931.788)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(45.134.014)	(3.189.237)
- Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(144.675.454)	(461.042.300)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)	(216.975.658)	(70.854.294)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	251.529.618	442.445.495
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)	18.026.956	1.113.124
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(79.012.407)	(187.279.597)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	38.572.441	23.887.110
- Erteleme gelirlerindeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)	577.911.637	153.807.529
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(123.134.270)	(198.969.509)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	1.774.520.098	(380.420.684)
Alman faiz	101.962.565	18.262.818
İştirakler, iş ortaklıkları ve/veya müşterek faaliyetlerin sermaye artırımına katılmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(18.813.995)	(150.438.775)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(23.517.854)	(2.556.629)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(286.283)	(8.846.276)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)	(70.265.906)	(72.414.354)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(4.809.994.627)	(29.385.662)
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alımlara ilişkin nakit çıkışları	(173.763.996)	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	(5.130.348.697)	(136.206.240)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	30.233.460	4.406.545
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(711.264.260)	(106.890.327)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	1.057.339	3.962.995
Alınan temettüler	1.174.091.527	205.341.365
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(378.363.014)	726.624.468
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almaya ilişkin nakit çıkışları	(219.672.667)	(19.256.602)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	382.442.328	962.520.946
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(28.310.496)	(58.661.521)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(13.208.839)	(5.740.045)
Ödenen temettüler	(490.827.263)	(146.832.400)
Ödenen faiz	(8.786.077)	(5.405.910)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(3.424.759.016)	100.824.906
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	(77.955.098)	144.895.182
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(3.502.714.114)	245.720.088
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	5.088.979.447
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	1.586.265.333

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Alarko Holding A.Ş. (Alarko Holding veya Ana Ortaklık) 1972 yılında kurulmuş olup, bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri arasında taahhüt, inşaat, arazi geliştirme, sanayi, ticaret, turizm, tarım ve enerji alanlarında faaliyet gösteren şirketler bulunmaktadır. İlerleyen bölümlerde, Alarko Holding A.Ş. ve finansal tabloları konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar birlikte “Alarko Topluluğu/Topluluk” olarak anılacaktır.

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

Şirketin ismi	Faaliyet alanı	Topluluk'un ortaklık payı (%)	
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Bağlı ortaklıklar (*):			
Alsım Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Taahhüt ve İnşaat	99,91	99,91
Aldem Alarko Konut İnşaat ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Konut, İnşaat	99,91	99,91
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş. (Türkiye)	Turistik Tesis İşletmeciliği	99,91	99,91
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş. (Türkiye)	Sanayi Mamullerinin Pazarlaması ve Satış Sonrası Hizmetleri	99,99	99,99
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Alım-Satım İthalat ve İhracat	99,94	99,94
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ort. A.Ş. (Türkiye) (**)	Gayrimenkul ve Gayrimenkule Dayalı Piyasa Araçlarının Alım, Satımı	51,20	51,20
Alsım – TCDD (Türkiye)	TCDD Ankara-Eskişehir Hızlı Tren Projesi	99,91	99,91
Astana Su- Taldyköl Göl Arıtma Projesi (Kazakistan)	Su Temini – Göl Arıtma Projeleri	99,91	99,91
Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	Tarım ve Gıda Üretim İşleme ve Al-Sat Hizmeti	100,00	100,00
Alarko Enerji A.Ş. (Türkiye)	Enerji Üretimi	99,93	99,93
Garanti Koza – Alsım Ortak Girişimi (Türkiye)	Metro İnşaatı Projesi	99,91	99,91
Altek Alarko Elektrik Sant. Tes. İşl. ve Tic. A.Ş. (Türkiye)	Elektrik Enerjisi Üretimi	99,96	99,96
Bozshakol Bakır Tesisi Projesi (Kazakistan)	Bakır Tesisi Projesi	99,91	99,91
AO Mosalarko (Rusya)	Rusya-Gayrimenkul Proje, İnşaat ve Kullanımı	51,20	51,20
Aktau Manasha Yol Projesi (Kazakistan)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91
Aktogay Bakır Konsantrasyon Tesisi Projesi (Kazakistan)	Bakır İşleme Tesisi Dizayn, Tedarik ve İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alarko Konut Projeleri Geliştirme A.Ş. (Türkiye)	Gayrimenkul ve Gayrimenkule Dayalı Piyasa Araçlarının Alım, Satımı	99,91	99,91
Alsım Alarko Sanayi Tes. ve Tic. A.Ş. Astana No: 2 Şubesi (Kazakistan)	İnşaat ve Montaj İşleri	99,91	99,91
Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. (Türkiye)	İnşaat Tesisatı İşleri	50,15	50,15
Alsım Alarko S.R.L. (Romanya)	İnşaat	99,91	99,91
Saret KZ (Kazakistan)	İnşaat İşleri	100,00	100,00
Alsım Almaty Şubesi (Kazakistan)	İnşaat İşleri	99,91	99,91
Alsım Alarko San. Tes. ve Ticaret Bükreş Şubesi (Romanya)	Karayolu Yapım Projesi	99,91	99,91
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş. (Türkiye)	Finansal Holding	99,50	99,50
Alsera Jeotermal Tarım Gıda San. ve Tic. A.Ş. (Türkiye) (***)	Jeotermal Enerjiye Dayalı Seracılık	100,00	-
Alser Alarko Sermaye Yatırımları Holding A.Ş. (Türkiye) (****)	Finansal Holding	100,00	-
Palmira Agro Gübre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye) (****)	Mikro Granül Gübre Üretimi	80,00	-
Antsan Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Türkiye) (****)	Jeotermal Enerjiye Dayalı Seracılık	100,00	-

(*) Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.
(**) Borsa İstanbul A.Ş.'de kote edilmiş olup, halka açık şirkettir.
(***) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir.
(****) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

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

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

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

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Ana Ortaklık'ın merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Muallim Naci Cad. No : 69 Ortaköy / İSTANBUL

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

Adı	30 Haziran 2023 Pay oranı	31 Aralık 2022 Pay oranı
Alaton Ailesi	%34,36	%34,36
Garih Ailesi	%32,15	%32,92
Diğer (*)	%33,49	%32,72
Toplam	%100,00	%100,00

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

Alarko Holding A.Ş. hisseleri 24 Mayıs 1989 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş (BİST)'de işlem görmekte olup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin fiili dolaşımdaki pay oranı %30,07'dir.

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

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Maaşlı	1.730	1.676
Ücretli	3.133	3.456
Toplam	4.863	5.132

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

i. Sunuma ilişkin temel esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) uygunluk beyanı

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

i. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

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

Topluluk, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Topluluk'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2022 tarihli yıl sonu konsolide finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar Topluluk'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Kullanılan para birimi

Ana Ortaklık'ın fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Ana Ortaklık'ın, İspanya, Rusya, Ukrayna, Kazakistan, Romanya ve Hollanda da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Avro, Ruble, Ukrayna Grivnası, Tenge, Rumen Leyi ve ABD Doları'dır. Finansal durum tablosu varlık kalemleri raporlama dönemi sonundaki alış kuru, yükümlülük kalemleri raporlama dönemi sonundaki satış kuru, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

i. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar, 18 Ağustos 2023 tarihinde Ana Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Topluluk'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

İşletmenin sürekliliği

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, müşterek faaliyet ve bağlı ortaklıkların önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

ii. Konsolidasyon esasları:

- Konsolide finansal tablolar Ana Ortaklık Alarko Holding A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklar ve İştirakleri'nin aşağıdaki (b)'den (f)' ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygunluk ve Topluluk tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- Bağlı Ortaklıklar, Alarko Holding A.Ş.'nin doğrudan ve/veya dolaylı olarak kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder. Kontrol, Topluluk'un yatırım yaptığı işletmeyi ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) Yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) Yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) Elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise.

Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Alarko Holding A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Alarko Holding A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki topluluk içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Alarko Holding A.Ş.'nin sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynak ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

ii. Konsolidasyon esasları (devamı)

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

iii. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, özet konsolide nakit akış ve özet konsolide özkaynak değişim tabloları ve ilgili özet konsolide dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

Alarko Topluluğu muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

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

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

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

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Topluluk tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir;

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

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

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iv. Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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

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

Yıllık İyileştirmeler

TFRS'deki iyileştirmeler

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

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Açılış bakiyesi	3.130.507	3.130.507
Girişler (*)	48.345.186	-
Kapanış bakiyesi	51.475.693	3.130.507

(*) 16 Mart 2023 tarihinde Alsera Jeotermal Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri (%100) alımından 10.441.789 TL, 8 Mayıs 2023 tarihinde Palmira Agro Gübre Sanayi ve Ticaret A.Ş hisseleri (%80) alımından 9.780.786 TL ve 16 Mayıs 2023 tarihinde Antsan Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri (%100) alımından 28.122.611 TL şerefiye hesaplanmıştır.

1 Ocak – 30 Haziran 2023 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir;

Bağlı ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi; faaliyet konusu jeotermal enerjiye dayalı seracılık olan Alsera Jeotermal Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 17.425.000 TL nominal değerli 17.425.000 adet hissesinin tamamını (%100) 76.406.800 TL bedelle 16 Mart 2023 tarihi itibarıyla satın almıştır. Bu satın almayla ilgili olarak tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

	Makul değer (TL)
Nakit ve nakit benzerleri	2.444
Diğer alacaklar	151.101
Peşin ödenmiş giderler	198.355
Maddi duran varlıklar	77.363.932
Maddi olmayan duran varlıklar	608.261
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(12.359.082)
Net varlıklar makul değeri	65.965.011
Satın alma bedeli	76.406.800
Eksi : Elde edilen net varlıkların makul değeri	(65.965.011)
Şerefiye, 30 Haziran 2023	10.441.789

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (DEVAMI)

Bağlı ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulunun 8 Mayıs 2023 tarihli toplantısında; mikro granül gübre üretimi alanında faaliyet gösteren ve beheri 1 TL nominal değerde 1.500.000 adet payı bulunan Palmira Agro Gübre Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesinin 1.500.000 TL'den 7.500.000 TL'ye arttıracığı emisyon primli sermaye artırımına iştirak edilmesine, sermaye artırımını ile ihraç edilecek ve şirketin toplam sermayesinin %80'ine tekabül edecek 6.000.000 TL nominal değerli 6.000.000 adet payın 54.000.000 TL tutarında emisyon primi dahil olmak üzere toplam 60.000.000 TL bedelle edinilmesine, bu hususta iştirak sözleşmesi ve pay sahipleri sözleşmesinin imzalanmasına karar verilmiştir. Bu satın almayla ilgili olarak tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

	Makul değer (TL)
Nakit ve nakit benzerleri	2.634.937
Ticari alacaklar	17.941.416
Stoklar	8.637.972
Peşin ödenmiş giderler	52.261.296
Diğer dönen varlıklar	592.416
Maddi duran varlıklar	1.650.888
Maddi olmayan duran varlıklar	10.387
Ertelenmiş vergi varlığı	187.228
Kısa vadeli borçlanmalar	(5.769.744)
Ticari borçlar	(10.798.584)
Diğer borçlar	(63.126)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	(1.227.666)
Uzun vadeli borçlanmalar	(3.283.402)
Net varlıklar makul değeri	62.774.018
Satın alma bedeli	60.000.000
Sahiplik oranı	%80
Eksi : Elde edilen net varlıkların makul değeri	(50.219.214)
Şerefiye, 30 Haziran 2023	9.780.786

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (DEVAMI)

Bağlı ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi; faaliyet konusu jeotermal enerjiye dayalı seracılık olan Antsan Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 1.000.000 TL nominal değerli 20 adet hissesinin tamamının (%100) 1.780.000 ABD Doları karşılığı Türk Lirası bedelle, 16 Mayıs 2023 tarihi itibarıyla satın alınmasına karar vermiştir. Söz konusu şirketin mülkiyetinde yaklaşık 30.000 m² dikili halde bulunan sera ve yaklaşık 73.500 m² 'lik tarla vasıflı jeotermal sera yapımına uygun taşınmaz bulunmaktadır. Bu satın almayla ilgili olarak tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmaların devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin birleşme tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

	Makul değer (TL)
Nakit ve nakit benzerleri	7.963
Ticari alacaklar	4.082.006
Diğer alacaklar	217.030
Stoklar	1.378.090
Peşin ödenmiş giderler	5.397.481
Diğer dönen varlıklar	2.243.392
Maddi duran varlıklar	55.451.011
Kısa vadeli borçlanmalar	(3.142.856)
Ticari borçlar	(34.623.174)
Diğer borçlar	(330.499)
Uzun vadeli borçlanmalar	(18.857.144)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.588.715)
Net varlıklar makul değeri	9.234.585
Satın alma bedeli	37.357.196
Eksi : Elde edilen net varlıkların makul değeri	(9.234.585)
Şerefiye, 30 Haziran 2023	28.122.611

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Topluluk, bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri arasında taahhüt, inşaat, arazi geliştirme, sanayi, ticaret, tarım, turizm ve enerji alanlarında faaliyet gösteren şirketler bulunmaktadır. Holding bölümüne Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş. ve Alser Alarko Sermaye Yatırımları Holding A.Ş., Tarım bölümüne Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş., Palmira Agro Gübre Sanayi ve Ticaret A.Ş., Antsan Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Alsera Jeotermal Tarım Gıda San.Tic. A.Ş. dahil edilmiştir. Bölümlere göre raporlama hazırlanırken bu faaliyet alanları esas alınmaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Varlıklar	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Dönen varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	121.321.917	262.136.996	97.648.942	20.869.831	974.643.882	109.643.765	-	1.586.265.333
Finansal yatırımlar	915.761.934	224.685.113	-	3.791.304.133	592.652.191	-	-	5.524.403.371
Ticari alacaklar	40.765.614	29.597.317	6.286.276	68.631.194	5.004.655.624	238.889.791	(3.363.880.900)	2.024.944.916
Diğer alacaklar	135.392.930	2.001	-	1.619.010.918	213.766.017	5.784.898	(1.959.785.394)	14.171.370
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar	-	340.386	-	-	59.604.532	-	-	59.944.918
Stoklar	18.047	25.329.506	1.989.045	2.588.705	675.929.277	25.098.803	(775.410)	730.177.973
Peşin ödenmiş giderler	48.938.961	20.302.950	136.576	6.748.502	338.114.848	74.034.085	-	488.275.922
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	1.217.792	485.694	-	818.734	35.313.575	11.299	-	37.847.094
Diğer dönen varlıklar	9.044.453	18.435.872	245.609	25.904.725	218.938.167	10.588.175	-	283.157.001
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	-	21.121	-	-	36.153.373	-	(3.232.711)	32.941.783
Duran varlıklar								
Finansal yatırımlar	2.408.333.015	38.692	1.806.530	296.394.064	2.410.198.136	315.313.920	(3.953.846.137)	1.478.238.220
Ticari alacaklar	-	-	-	-	126.693	-	-	126.693
Diğer alacaklar	68.983	277.759	-	9.547	73.725.176	10.000	-	74.091.465
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	2.542.485.530	-	383.176.171	12.765.881.216	1.915.677.153	-	(3.079.037.348)	14.528.182.722
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	289.250.000	-	3.890.000	126.798.379	5.370.097.915	-	(4.157.863.447)	1.632.172.847
Maddi duran varlıklar	6.901.898	116.902.072	-	204.469.286	327.455.772	204.376.395	736.427.086	1.596.532.509
Kullanım hakkı varlıkları	421.426	374.170.803	-	11.825.067	13.699.357	4.211.728	(294.824.179)	109.504.202
Maddi olmayan duran varlıklar	358.605	838.773	-	70.476.835	71.593.991	9.008.605	14.385.905	166.662.714
Peşin ödenmiş giderler	236.825	705.998	-	59.939	23.986.767	99.874.633	-	124.864.162
Ertelenmiş vergi varlığı	-	403.106.974	-	633.808.129	282.364.087	5.994.340	(297.951.091)	1.027.322.439
Diğer duran varlıklar	19	555.651	-	-	123.380.189	-	-	123.935.859
Toplam varlıklar	6.520.517.949	1.477.933.678	495.179.149	19.645.599.204	18.762.076.722	1.102.840.437	(16.360.383.626)	31.643.763.513

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

Yükümlülükler	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Kısa vadeli yükümlülükler								
Kısa vadeli borçlanmalar	432.929	33.550.611	-	2.592.222	2.402.411.552	212.592.447	(32.353.841)	2.619.225.920
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	-	-	-	12.081.129	-	-	12.081.129
Ticari borçlar	2.396.294	98.356.518	4.707.503	4.635.561	4.475.409.782	238.234.955	(3.503.790.726)	1.319.949.887
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	4.254.263	18.262.590	36.622	1.334.430	25.284.037	4.560.601	-	53.732.543
Diğer borçlar	1.649.241.590	3.068.231	69.015	3.035.641.472	105.673.088	140.497.045	(1.819.934.996)	3.114.255.445
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	10.144.272	-	-	682.414.639	-	-	692.558.911
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	85.061.052	317.025.899	15.046.094	-	468.611.178	26	-	885.744.249
Dönem karı vergi yükümlülüğü	49.419.333	-	6.155.296	198.256.122	27.456.411	1.227.666	-	282.514.828
Kısa vadeli karşılıklar	-	-	-	25.544.726	15.222.963	-	-	40.767.689
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	9.890	-	-	772.133.457	830.322	-	(772.969.009)	4.660
Uzun vadeli yükümlülükler								
Uzun vadeli borçlanmalar	59.012	1.695.443.223	-	10.329.900	115.931.655	25.181.623	(1.680.998.096)	165.947.317
Diğer borçlar	-	-	-	-	408.063.550	-	-	408.063.550
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	1.950.613	-	-	132.134.367	-	-	134.084.980
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	-	-	-	-	46.250.581	-	-	46.250.581
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	-	-	-	-	536.292.396	-	-	536.292.396
Uzun vadeli karşılıklar	9.484.554	36.216.390	46.743	4.614.132	52.813.774	130.463	-	103.306.056
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	102.909.969	-	305.309	35.769.179	100.760.871	-	13.698.687	253.444.015
Özkaynaklar								
Ödenmiş sermaye	735.000.000	20.907.067	3.994.119	321.761.219	412.966.145	146.084.610	(1.205.713.160)	435.000.000
Sermaye avansı	-	-	-	-	-	187.399.760	(187.399.760)	-
Geri alınmış paylar (-)	(338.703.225)	-	-	-	(31.666.211)	-	15.453.786	(354.915.650)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	-	-	-	-	-	-	(1.535.883)	(1.535.883)
Paylara ilişkin primler/iskontolar	-	-	-	-	-	54.000.000	(54.000.000)	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(3.208.457)	(23.857.249)	(27.790.195)	(34.397.392)	(18.581.928)	39	238.639	(107.596.543)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	905.798.786	-	(119.922.058)	785.876.728
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	3.170.517.274	-	1.284.107	63.859.310	1.496.623.932	-	(4.730.782.038)	1.502.585
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	378.930.172	10.202.191	12.671	143.834.506	94.727.171	963.796	(249.740.335)	378.930.172
Ödenen kar payı avansları (-)	(304.500.000)	-	-	-	-	-	1.075.119	(303.424.881)
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(135.606.823)	(520.203.440)	426.264.731	10.049.266.047	6.133.764.341	18.573.043	(2.218.397.209)	13.753.660.690
Net dönem karı veya zararı	1.114.820.122	(223.133.238)	65.047.134	5.010.424.313	160.802.191	73.394.363	(1.276.479.626)	4.924.875.259
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	1.463.166.880	1.463.166.880
Toplam kaynaklar	6.520.517.949	1.477.933.678	495.179.149	19.645.599.204	18.762.076.722	1.102.840.437	(16.360.383.626)	31.643.763.513

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

	Holdings	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat topluluk dışı (net)	41.202.887	313.746.898	122.267.861	234.555.838	2.471.625.473	30.212.639	(9.916.400)	3.203.695.196
Hasılat topluluk içi	64.872.592	-	-	3.284.562	41.219.926	797.107	(110.174.187)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(24.317.035)	(200.658.533)	(70.523.134)	(79.039.312)	(2.455.842.314)	(27.520.899)	(993.281)	(2.858.894.508)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(69.415.977)	(9.303.586)	(833.798)	(3.710.233)	(7.091.644)	(797.107)	91.152.345	-
Brüt kar / (zarar)	12.342.467	103.784.779	50.910.929	155.090.855	49.911.441	2.691.740	(29.931.523)	344.800.688
Genel yönetim giderleri (-)	(19.486.810)	(60.680.142)	(143.612)	(18.298.317)	(171.114.321)	(11.723.957)	2.381.478	(279.065.681)
Pazarlama giderleri (-)	-	(19.233.583)	(822.379)	-	-	(699.489)	32.700	(20.722.751)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	373.911.380	95.521.490	30.909.165	1.151.594.783	559.666.481	18.912.005	(156.709.915)	2.073.805.389
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(113.949.675)	(12.740.634)	(8.210.793)	(282.407.578)	(249.412.188)	(28.114.136)	258.019.411	(436.815.593)
Esas faaliyet karı / (zararı)	252.817.362	106.651.910	72.643.310	1.005.979.743	189.051.413	(18.933.837)	73.792.151	1.682.002.052
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	958.790.916	36.013.043	2.649.775	482.011.677	192.321.178	94.305.540	(1.456.385.523)	309.706.606
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(22)	-	-	(8.205.503)	-	-	(8.205.525)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	5.406.596	3.541.258.036	(35.319.504)	-	(112.812.772)	3.398.532.356
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	1.211.608.278	142.664.931	80.699.681	5.029.249.456	337.847.584	75.371.703	(1.495.406.144)	5.382.035.489
Finansman gelirleri	-	-	-	-	22.900.000	-	-	22.900.000
Finansman giderleri (-)	(52.635)	(543.542.918)	(1.520.734)	(8.402.004)	(284.035.915)	(6.744.027)	498.986.355	(345.311.878)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	1.211.555.643	(400.877.987)	79.178.947	5.020.847.452	76.711.669	68.627.676	(996.419.789)	5.059.623.611
Dönem vergi (gideri) / geliri	(49.419.342)	(8.096)	(14.155.546)	(199.497.100)	(21.997.062)	(1.227.666)	1.227.666	(285.077.146)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(47.316.179)	177.752.845	23.733	189.073.961	106.087.584	5.994.353	(119.467.714)	312.148.583
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(96.735.521)	177.744.749	(14.131.813)	(10.423.139)	84.090.522	4.766.687	(118.240.048)	27.071.437
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	1.114.820.122	(223.133.238)	65.047.134	5.010.424.313	160.802.191	73.394.363	(1.114.659.837)	5.086.695.048
Dönem karı / (zararı)	1.114.820.122	(223.133.238)	65.047.134	5.010.424.313	160.802.191	73.394.363	(1.114.659.837)	5.086.695.048
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar								
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(1.047.878)	(16.460.048)	(1.123)	(767.841)	(4.332.814)	52	-	(22.609.652)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(7.700.743)	(11.832.605)	2.465	-	-	(19.530.883)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	262.122	4.115.012	1.925.467	3.150.106	1.082.819	(13)	-	10.535.513
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar								
Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	(77.955.098)	-	-	(77.955.098)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	50.983	-	-	50.983
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	444.446.737	-	-	444.446.737
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	1.114.034.366	(235.478.274)	59.270.735	5.000.973.973	524.097.283	73.394.402	(1.114.659.837)	5.421.632.648
Dönem karının / (zararının) dağılımı								
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	161.819.789	161.819.789
Ana ortaklık payları	1.114.820.122	(223.133.238)	65.047.134	5.010.424.313	160.802.191	73.394.363	(1.276.479.626)	4.924.875.259
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı								
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	-	187.206.071	187.206.071
Ana ortaklık payları	1.114.034.366	(235.478.274)	59.270.735	5.000.973.973	524.097.283	73.394.402	(1.301.865.908)	5.234.426.577

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL) :

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon ve Sınıflandırma	Toplam
Hasılat topluluk dışı (net)	9.307.301	177.468.129	53.303	713.190.706	1.837.374.432	-	2.737.393.871
Hasılat topluluk içi	16.152.278	-	-	241.927.586	26.520.020	(284.599.884)	-
Satışların maliyeti topluluk dışı (-)	(4.449.756)	(112.520.313)	(24.075)	(298.497.714)	(1.671.685.952)	(5.458.758)	(2.092.636.568)
Satışların maliyeti topluluk içi (-)	(19.257.314)	(3.816.136)	-	(355.746.529)	(8.476.539)	387.296.518	-
Brüt kar / (zarar)	1.752.509	61.131.680	29.228	300.874.049	183.731.961	97.237.876	644.757.303
Genel yönetim giderleri (-)	(6.979.375)	(23.529.158)	(36.947)	(7.305.817)	(117.903.188)	22.172.829	(133.581.656)
Pazarlama giderleri (-)	-	(10.604.870)	(502)	-	-	-	(10.605.372)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	27.087.638	28.176.019	44.933	47.268.417	463.240.534	(19.346.913)	546.470.628
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(3.704.179)	(12.383.992)	-	(10.869.669)	(351.850.083)	10.299.076	(368.508.847)
Esas faaliyet karı / (zararı)	18.156.593	42.789.679	36.712	329.966.980	177.219.224	110.362.868	678.532.056
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	139.539.805	5.375.341	45.431	880.342.001	48.860.669	(1.042.440.637)	31.722.610
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	(8.178)	(107.818)	-	(115.996)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	-	-	74.403.399	2.740.823.359	38.940.245	(133.548.316)	2.720.618.687
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)	157.696.398	48.165.020	74.485.542	3.951.124.162	264.912.320	(1.065.626.085)	3.430.757.357
Finansman giderleri (-)	(81.218)	(252.478.037)	(198)	(5.737.964)	(6.581.398)	240.009.912	(24.868.903)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	157.615.180	(204.313.017)	74.485.344	3.945.386.198	258.330.922	(825.616.173)	3.405.888.454
- Dönem vergi (gideri) / geliri	(17.286.265)	1.249.354	(15.287)	(2.862.384)	(21.231.200)	-	(40.145.782)
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(421.185)	64.734.778	(395)	(6.260.219)	(29.058.953)	(44.915.557)	(15.921.531)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(17.707.450)	65.984.132	(15.682)	(9.122.603)	(50.290.153)	(44.915.557)	(56.067.313)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	139.907.730	(138.328.885)	74.469.662	3.936.263.595	208.040.769	(870.531.730)	3.349.821.141
Dönem karı / (zararı)	139.907.730	(138.328.885)	74.469.662	3.936.263.595	208.040.769	(870.531.730)	3.349.821.141
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar							
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(751.575)	(2.685.591)	-	(108.474)	(3.963.222)	-	(7.508.862)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-	(5.050.536)	(4.728.509)	(1.460)	-	(9.780.505)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	150.315	537.118	1.010.107	967.397	776.089	-	3.441.026
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar							
- Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	144.895.182	-	144.895.182
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	259.545	-	259.545
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-	27.073.925	-	27.073.925
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	139.306.470	(140.477.358)	70.429.233	3.932.394.009	377.080.828	(870.531.730)	3.508.201.452
Dönem karının / (zararının) dağılımı							
- Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	84.919.178	84.919.178
- Ana ortaklık payları	139.907.730	(138.328.885)	74.469.662	3.936.263.595	208.040.769	(955.450.908)	3.264.901.963
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı							
- Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-	-	152.351.061	152.351.061
- Ana ortaklık payları	139.306.470	(140.477.358)	70.429.233	3.932.394.009	377.080.828	(1.022.882.791)	3.355.850.391

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Tarım	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	168.564	4.527.596	-	295.116	2.074.748	145.232	(3.869.741)	3.341.515
Maddi duran varlıklar	848.897	6.962.154	-	8.216.512	32.890.368	3.320.535	-	52.238.466
Maddi olmayan duran varlıklar	35.324	182.330	-	856.816	1.104.815	56.541	-	2.235.826
Cari dönem amortisman gideri	1.052.785	11.672.080	-	9.368.444	36.069.931	3.522.308	(3.869.741)	57.815.807
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	(1.270.386)	(10.964.250)	-	(916.438)	(10.183.586)	(5)	-	(23.334.665)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	655.421	4.662.017	12.281	566.234	5.409.144	3.672	-	11.308.769
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	(614.965)	(6.302.233)	12.281	(350.204)	(4.774.442)	3.667	-	(12.025.896)

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

	Holding	Turizm	Sanayi ve Ticaret	Enerji	Taahhüt ve Arazi Geliştirme	Eliminasyon	Toplam
Kullanım hakkı varlıkları	168.564	4.269.010	-	146.022	2.187.311	(3.955.416)	2.815.491
Maddi duran varlıklar	180.730	4.995.713	-	8.167.942	21.319.157	-	34.663.542
Maddi olmayan duran varlıklar	14.970	387.398	-	855.008	446.367	-	1.703.743
Cari dönem amortisman gideri	364.264	9.652.121	-	9.168.972	23.952.835	(3.955.416)	39.182.776
Konusu kalmayan kıdem tazminatı gideri	-	(755.860)	-	(56.927)	(8.521.153)	-	(9.333.940)
Cari dönem kıdem tazminatı gideri	467.519	2.243.730	-	285.045	10.963.455	-	13.959.749
Toplam cari dönem kıdem tazminatı gideri	467.519	1.487.870	-	228.118	2.442.302	-	4.625.809

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	761.140	283.485
Alınan çekler	2.500.000	420.000
Banka	1.420.905.687	4.999.499.460
- vadesiz TL mevduat	113.827.663	106.667.647
- vadesiz döviz mevduat	578.505.606	205.049.005
- vadeli TL mevduat	138.481.844	32.917.761
- vadeli döviz mevduat	590.090.574	4.654.865.047
Diğer hazır değerler	100	100
Yatırım fonları (*)	162.098.406	88.776.402
Toplam	1.586.265.333	5.088.979.447

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla vadeli hesaplara uygulanan faiz oranları TL mevduatlar için %12,00– %40,00 (31 Aralık 2022 - %10,00 – %23,00); Avro cinsinden mevduatlar için %0,01–%3,00 (31 Aralık 2022 - %1,35–%3,25); ABD Doları cinsinden mevduatlar için %2,00 – %4,75 (31 Aralık 2022 - %0,03 - %4,25); GBP cinsinden mevduatlar için %1,25-%3,00 arasında değişmektedir. (31 Aralık 2022 - Bulunmamaktadır). RON cinsinden mevduatlar için bulunmamaktadır (31 Aralık 2022 – %4,80–%8,40)

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

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar		
- Yatırım fonları (*)	231.324.386	189.065.460
- Menkul kıymet değer artışı	56.286.136	42.258.926
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	75.181.618	20.359.354
- Kur korumalı mevduat hesabı (KKMH)	586.686.728	452.388.489
- Döviz DİBS (***)	4.144.420.786	-
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar		
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (**)	430.503.717	17.249.930
Toplam	5.524.403.371	721.322.159

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

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

(***) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla dıbslerin faiz oranı %3,74' tür.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
-TSKB A.Ş.	< %1	2.071.727	< %1	2.020.745
Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		1.138.206.731		304.107.832
- Yurtdışı şirketlere yapılan yatırımlar		261.860.145		181.472.828
- Barr Operation and Maintenance LLP (**)		230.617		230.617
- İştirak avansı (***)		75.869.000		-
İtfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal varlıklar				
- Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları (*)		-		292.292.368
Toplam		1.478.238.220		780.124.390

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

(**) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla faaliyeti olmadığı için konsolidasyona dahil edilmemiştir.

(***) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulunun 3 Mart 2023 tarihli toplantısında; Gürlük Jeotermal Enerji Tarım Seracılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 400.000 TL nominal değerli 400.000 adet hissesinin 75.468.000 TL bedelle satın alınmasına karar verilmiştir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hisse devir işlemleri tamamlanmamış olup, peşin ödenen tutardır.

7. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli borçlanmalar	2.611.872.315	1.499.234.298
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	7.353.605	13.700.957
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	12.081.129	40.931.353
Toplam	2.631.307.049	1.553.866.608

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli borçlanmalar	135.371.831	113.445.877
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	30.575.486	27.292.097
Toplam	165.947.317	140.737.974

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

	Banka kredileri	Kiralamalar	Banka kredileri	Kiralamalar
	30 Haziran 2023(TL)	30 Haziran 2023(TL)	31 Aralık 2022(TL)	31 Aralık 2022(TL)
1 Yıl içerisinde	2.623.953.444	7.353.605	1.540.165.651	13.700.957
1 – 2 Yıl arası	26.392.599	5.687.565	13.935.941	4.991.109
2 – 3 Yıl arası	23.232.720	4.882.747	20.684.330	3.855.190
3 – 4 Yıl arası	20.279.243	3.850.243	17.675.667	3.375.402
4 Yıl ve üzeri	65.467.269	16.154.931	61.149.939	15.070.396
Toplam	2.759.325.275	37.929.091	1.653.611.528	40.993.054

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	1.573.800.929	1.290.888.061
Alacak reeskontu (-)	(6.672.464)	(1.947.810)
Diğer kısa vadeli alacaklar	439.609.214	324.953.729
Şüpheli ticari alacaklar	5.633.778	4.321.423
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(5.633.778)	(4.321.423)
Toplam	2.006.737.679	1.613.893.980
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	18.207.237	12.063.784
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 28)	18.207.237	12.063.784
Genel toplam	2.024.944.916	1.625.957.764

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alicılar	126.693	89.707
Toplam	126.693	89.707

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

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	4.321.423	10.626.853
Cari dönem karşılık gideri	421.154	54.823
Tahsilatlar / Konusu kalmayan karşılıklar	(11.543)	(355)
Yabancı para çevrim farkı	902.744	193.220
Kapanış bakiyesi	5.633.778	10.874.541

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	1.284.413.236	1.062.682.723
Borç reeskontu (-)	(1.551.830)	(1.435.534)
Diğer ticari borçlar	27.421.983	3.897.431
Toplam	1.310.283.389	1.065.144.620
İlişkili taraflara ticari borçlar	9.666.498	3.391.945
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 28)	9.666.498	3.391.945
Genel toplam	1.319.949.887	1.068.536.565

9. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	632.348.114	497.292.457
Yarı mamul	1.378.090	-
Emtia (*)	96.455.658	88.213.951
Diğer stoklar	1.270	1.270
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.159)	(5.159)
Toplam	730.177.973	585.502.519

(*) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla toplam 96.455.658 TL'lik (31 Aralık 2022 – 88.213.951 TL) emtia bakiyesinin 85.359.735 TL'lik kısmı (31 Aralık 2022 – 85.359.735 TL) gayrimenkullerden oluşmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları	176.574.684	156.549.088
Taşeronlara verilen avanslar	181.374.645	175.491.227
Peşin ödenmiş giderler	130.326.593	43.208.550
Toplam	488.275.922	375.248.865

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları	96.652.719	6.518.410
Peşin ödenmiş giderler	28.211.443	14.397.151
Toplam	124.864.162	20.915.561

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili maliyetler	15.970.166.477	11.033.879.509
Tahmini kazançlar	1.199.723.261	692.178.322
Eksi: Dönem sonu itibarıyla toplam faturalanan hakediş bedeli	(17.660.565.478)	(12.187.908.268)
Toplam	(490.675.740)	(461.850.437)

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	59.604.532	14.810.904
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	(550.280.272)	(476.661.341)
Toplam	(490.675.740)	(461.850.437)

Topluluk'un, bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 1.004.428.917 TL (31 Aralık 2022 – 755.237.857 TL) olup bu tutarlar ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmektedir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	59.604.532	14.810.904
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme varlıkları	340.386	-
Toplam	59.944.918	14.810.904

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	550.280.272	476.661.341
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	132.134.367	321.126.457
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	10.144.272	6.426.538
Toplam	692.558.911	804.214.336

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan borçlar	132.134.367	101.408.355
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri	1.950.613	33.607
Toplam	134.084.980	101.441.962

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. TÜREV ARAÇLAR

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

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022		
	Kontrat tutarı	Döviz cinsi	Vade tarihi	Gerçeğe uygun değer varlık tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık tutarı (TL)
Forward işlemleri	119.310.000	TL	31.05.2023	-	6.380.266
Toplam				-	6.380.266

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	468.136.521	615.659.826
Alınan avanslar	417.133.071	86.257.163
Gelecek aylara ait gelirler	474.657	2.629.988
Toplam	885.744.249	704.546.977

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Taahhüt işlerinden alınan avanslar	536.292.396	139.578.031
Toplam	536.292.396	139.578.031

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL):

		30 Haziran 2023		31 Aralık 2022
	Ortaklık payı %	Ortaklık Tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43,12	383.170.533	43,12	422.344.344
Bakad International B.V. (*)	33,27	1.497.513.592	33,27	1.076.740.319
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	44,96	54.243.621	44,96	44.543.050
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	49,96	12.592.857.817	49,96	10.195.839.102
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş. Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	2,28	397.159	2,28	462.796
Toplam		14.528.182.722		11.739.929.611

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

		30 Haziran 2023		31 Aralık 2022
	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı	Ortaklık payı %	Ortaklık tutarı
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	45,00	25.401.834	45,00	25.395.931
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	49,95	1.181.495	49,95	1.123.928
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	2,63	2.967.611	2,63	2.702.093
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	12,13	16.699.641	12,13	14.641.687
Toplam		46.250.581		43.863.639
Net		14.481.932.141		11.696.065.972

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

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	11.696.065.972	2.432.761.962
Dönem karı / (zararı)	3.511.345.128	2.854.167.003
Alınan temettüler	(1.174.091.527)	(205.341.365)
Diğer kapsamlı gelir	429.798.573	19.249.526
Sermaye artırım	18.813.995	150.438.775
Kapanış bakiyesi	14.481.932.141	5.251.275.901

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

	30 Haziran 2023		30 Haziran 2022		30 Haziran 2022	
	Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	30 Haziran 2023	Eliminasyon öncesi	Eliminasyon	
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.406.596	(900.460)	4.506.136	74.403.399	269.273	74.672.672
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (İspanya)	-	-	-	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş. (Türkiye)	(5.902)	-	(5.902)	983	-	983
Bakad International B.V. (*)	(32.786.889)	-	(32.786.889)	41.562.204	-	41.562.204
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	(135.754)	-	(135.754)	(45.846)	-	(45.846)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	-	-	8.932	-	8.932
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (**)	3.541.258.036	(113.984.296)	3.427.273.740	2.740.823.359	(136.266.785)	2.604.556.574
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(2.059.802)	1.752.880	(306.922)	(2.185.165)	2.053.489	(131.676)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş. (***)	(65.638)	60.709	(4.929)	(76.856)	74.878	(1.978)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş. (***)	(265.519)	258.395	(7.124)	(324.007)	320.829	(3.178)
Toplam	3.511.345.128	(112.812.772)	3.398.532.356	2.854.167.003	(133.548.316)	2.720.618.687

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

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

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

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

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.860.534.525	1.919.164.117	2.214.747.552	1.182.521.413
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	1.281.689.632	455.404.356	907.521.299	322.455.373
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	6.542	56.455.061	22.379	56.457.782
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	624.098	2.835.075	500.944	2.596.691
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş.	37.540.414.260	12.331.670.860	34.076.960.786	13.665.701.074
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	50.297.004	61.851.980	49.437.925	55.858.631
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	71.528.688	2.288.750	71.504.444	2.100.412
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	23.575.296	9.725.134	23.461.040	8.947.083
Bakad International B.V.	18.833.387.114	14.332.253.673	13.251.683.505	10.015.284.258

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (DEVAMI)

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

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023		1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023		1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022		1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	
	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı	Hasılat	Net dönem karı / zararı
Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.939.063.823	12.539.506	980.077.087	(30.450.197)	1.046.200.654	172.256.248	575.069.946	84.530.178
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(İspanya)	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrascon Huarte Lain SA – Alsim Alarko San.Tes.ve Ticaret A.Ş.(Türkiye)	-	(13.117)	-	(7.229)	-	2.184	-	9.833
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	-	(271.755)	-	(246.333)	-	(91.777)	-	(31.617)
Doğuş-Alarko-YDA İnş. Adi Ortaklığı	-	-	-	-	-	23.840	-	33.085
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz.A.Ş. (*)	20.472.605.583	7.087.613.484	9.463.312.097	3.655.848.104	18.551.303.141	5.485.616.110	10.857.603.787	3.700.156.095
Al-Riva Projesi Ar. Değ.Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(5.149.505)	-	(2.716.396)	150	(5.462.908)	-	(3.141.403)
Al-Riva Arazi Değ. Konut İnş.Turistik Tes.Golf İşl. ve Tic. A.Ş.	-	(164.094)	-	(84.391)	-	(192.141)	-	(108.251)
Al-Riva Arazi Ar. Değ. Konut İnş. ve Tic. A.Ş.	-	(663.796)	-	(343.824)	-	(810.019)	-	(456.125)
Bakad International B.V.	484.532.697	(98.548.797)	335.426.171	23.826.555	1.601.190.101	124.925.731	1.067.396.533	89.946.902

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

Gerçeğe uygun değer	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	726.984.671
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan artış	757.073.096
Çevrim farkı	105.230.504
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışı (*)	(19.075.000)
Çıkış	(24.319)
31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla	1.570.188.952
Çevrim farkı	61.983.895
30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla	1.632.172.847

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

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

Gayrimenkul Adı	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun, değeri (TL)	Ekspertiz raporu tarihi	Gerçeğe uygun, değeri (TL)
Maslak Arsası	29.12.2022	274.950.000	29.12.2022	274.950.000
Eyüp Topçular - Fabrika	29.12.2022	205.315.000	29.12.2022	205.315.000
Ankara Çankaya İş Merkezi	29.12.2022	21.815.000	29.12.2022	21.815.000
İstanbul Karaköy İş Merkezi	29.12.2022	49.840.000	29.12.2022	49.840.000
Büyükkçekmece Alkent 2000-Dükkanlar	29.12.2022	32.705.000	29.12.2022	32.705.000
Antalya Arsası	05.01.2023	117.738.372	05.01.2023	117.738.372
İstanbul Sarıyer Arsası	05.01.2023	289.250.000	05.01.2023	289.250.000
Etiler Alkent Sitesi Dükkanlar	29.12.2022	167.475.000	29.12.2022	167.475.000
İstanbul Büyükkçekmece Arsası	05.01.2023	3.135.000	05.01.2023	3.135.000
Sanayi Mah. Dükkan	05.01.2023	9.060.000	05.01.2023	9.060.000
Adana Büro Binası	05.01.2023	3.890.000	05.01.2023	3.890.000
Mosalarko Ofis Binası	27.12.2022	428.519.475	27.12.2022	366.535.580
Tuzla Arsası	05.01.2023	28.480.000	05.01.2023	28.480.000
Toplam		1.632.172.847		1.570.188.952

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme yöntemleri aşağıdaki gibidir:

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

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

16. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Maddi duran varlıklar	32.941.783	23.048.557
Toplam	32.941.783	23.048.557

Net defter değeri 32.941.783 TL olan maddi duran varlıklar, 30 Haziran 2023 itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2022 - 23.048.557 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 671.768.541 TL'dir. (30 Haziran 2022 – 68.067.088 TL.)

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 23.599.172 TL'dir. (30 Haziran 2022 – 651.341 TL.)

18. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 19.222.441 TL'dir. (30 Haziran 2022 – 17.048.603 TL.)

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlıklar bulunmamaktadır. (30 Haziran 2022 – 2.874.263 TL.)

19. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan kullanım hakkı varlıklarının tutarı 20.273.278 TL'dir. (30 Haziran 2022 – 21.774.636 TL.)

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde kullanım hakkı varlıkları çıkışlarının net defter değeri 53.655 TL'dir. (30 Haziran 2022 – Net defter değeri sıfırdır.)

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	40.767.689	39.218.946
Toplam	40.767.689	39.218.946

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

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	39.218.946	25.681.016
Cari dönem karşılık gideri	1.837.626	46.444
Dönem içi ödemeler	(286.283)	(8.846.276)
Konusu kalmayan karşılıklar	(2.600)	(8.522)
Dönem sonu dava karşılık gideri	40.767.689	16.872.662

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

a) Aktif değerler üzerindeki ipotek tutarı:

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

b) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 2.220 TL'dir (31 Aralık 2022 – 2.220 TL). Kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminatların dışında kalan alınan teminat tutarı ise 2.577.241.982 TL'dir (31 Aralık 2022 – 2.395.924.639 TL).

c) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Topluluk'un kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 5.633.778 TL'dir (31 Aralık 2022 – 4.321.423 TL).

d) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla topluluk aktifleri üzerinde ipotek 1.248.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022 – 1.248.000.000 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. TAAHHÜTLER

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektubu	6.464.958.283	4.372.654.331
Verilen ipotek	1.248.000.000	1.248.000.000
Verilen kefalet	5.912.964.815	5.780.751.287
Verilen teminat senedi	308.788.458	287.083.250
Toplam	13.934.711.556	11.688.488.868
Alınan kefalet	1.872.002.320	1.872.002.320
Alınan teminat mektubu	693.018.951	504.897.892
Alınan ipotek	13.150	13.150
Alınan senet	12.209.781	19.013.497
Toplam	2.577.244.202	2.395.926.859
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
	- -	- -
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar		
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
TL	2.072.000.220 2.072.000.220	1.872.000.220 1.872.000.220
	2.072.000.220	1.872.000.220
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
TL	1.564.500.372 1.564.500.372	1.599.510.396 1.599.510.396
ABD DOLARI	88.753.699 2.291.895.642	135.102.779 2.526.192.285
AVRO	204.790.628 5.765.675.330	204.462.194 4.075.933.387
RON	396.538.358 2.240.639.992	403.088.358 1.614.852.580
	11.862.711.336	9.816.488.648
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	Döviz Tutarı TL Karşılığı	Döviz Tutarı TL Karşılığı
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Topluluk Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- -	- -
Genel Toplam	13.934.711.556	11.688.488.868

Topluluk'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla %0).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	33.446.674	18.323.261
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	69.859.382	60.157.040
Toplam	103.306.056	78.480.301

23. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye :

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

Adı	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Alaton Ailesi	%34,36	149.492.491	%34,36	149.492.491
Garih Ailesi	%32,15	139.869.254	%32,92	143.219.254
Diğer	%33,49	145.638.255	%32,72	142.288.255
Toplam	%100,00	435.000.000	%100,00	435.000.000

Ana Ortaklık'ın kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 435.000.000 TL (31 Aralık 2022- 435.000.000 TL) olup 1 Kr nominal değerli 43.500.000.000 adet (31 Aralık 2022- 43.500.000.000 adet) hisseden oluşmaktadır.

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

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

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

Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından 2003 yılında edinilen ve 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 1.183.962 TL tutarında (31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücüne göre düzeltilmiş tutar -1.208.359 TL), Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş. tarafından edinilen ve 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'a ait 348.778 TL ve Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. tarafından edinilen ve 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 3.143 TL tutarındaki hisse senetleri bulunmaktadır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

(c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

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

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

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

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

(d) Geri alınmış paylar (-) :

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

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

Alarko Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 16 Şubat 2023 tarihinde; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 Geri Alınan Paylar Tebliği ve 14 Şubat 2023 tarihli 9/177 sayılı ilke kararı ile yapmış olduğu duyuru çerçevesinde tüm paydaşlarımızın menfaatlerinin korunması ve Şirketimiz hisse değerinde sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla mevcut hisse geri alım programına ilave olarak pay geri alımı yapılmasına, 180.000.000 TL olarak belirlenmiş pay geri alımı için ayrılacak azami fon tutarının, iç kaynaklardan karşılanmak üzere 380.000.000 TL olarak revize edilmesine, pay geri alımına konu olabilecek azami pay tutarının, 5.600.000 TL nominal değerli olarak revize edilmesine, pay geri alım programının ve program kapsamında yapılacak alımların ilk Genel Kurul Toplantısında ortakların bilgisine sunulmasına oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu geri alım programı kapsamında; 15 Mart 2023 tarihinde 140.816 adet paya isabet eden 9.919.719 TL' lik, 20 Mart 2023 tarihinde 207.000 adet paya isabet eden 15.047.285 TL' lik, 21 Mart 2023 tarihinde 211.500 adet paya isabet eden 14.973.066 TL' lik, 22 Mart 2023 tarihinde 210.000 adet paya isabet eden 14.910.950 TL' lik, 28 Mart 2023 tarihinde 217.500 adet paya isabet eden 14.947.300 TL' lik, 29 Mart 2023 tarihinde 51.328 adet paya isabet eden 3.350.783 TL' lik, 31 Mart 2023 tarihinde 231.500 adet paya isabet eden 14.995.040 TL' lik, 3 Nisan 2023 tarihinde 52.415 adet paya isabet eden 3.433.038 TL' lik, 4 Nisan 2023 tarihinde 151.549 adet paya isabet eden 10.147.318 TL' lik, 6 Nisan 2023 tarihinde 145.000 adet paya isabet eden 9.943.925 TL' lik, 7 Nisan 2023 tarihinde 116.055 adet paya isabet eden 8.094.415 TL' lik, 11 Nisan 2023 tarihinde 137.717 adet paya isabet eden 9.947.891 TL' lik, 13 Nisan 2023 tarihinde 203.491 adet paya isabet eden 14.993.257 TL' lik, 14 Nisan 2023 tarihinde 208.000 adet paya isabet eden 14.994.787 TL' lik, 17 Nisan 2023 tarihinde 84.756 adet paya isabet eden 6.026.828 TL' lik alımlar yapılmış olup geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı %1,287' ye ulaşmıştır. 17 Nisan 2023 tarihi itibarıyla pay alım işlemi tamamlanmıştır. Şirket, payların geri alım işlemi ile ilgili olarak ödenen 344.471.225 TL “Geri Alınmış Paylar (-)” hesabında göstermiştir.

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 354.915.650 TL geri alınmış pay bulunmaktadır (31 Aralık 2022-147.313.116 TL). Geri alınmış paylara düşen kar payları, geri alınmış paylar hesabında gösterilmiştir. Şirket, geri alınan payların geri alım bedeli kadar yedek akçe ayırarak öz kaynaklar altında kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler olarak sınıflandırmıştır.

(e) Geçmiş yıllar karları veya zararları :

Seri: II, No:14.1 sayılı Tebliğ uyarınca “Ödenmiş Sermaye ve Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” kalemleri yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmekte olup, TMS/TFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar veya zararıyla ilişkilendirilmiştir. Yine bu Tebliğ uyarınca, net dönem karı dışındaki birikmiş kar / zararlar, özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler ile birlikte “Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları” kaleminde gösterilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

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

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Geçmiş yıllar karları veya zararları	11.190.129.507	1.147.290.088
Yasal yedekler	1.109.360.009	356.378.794
Olağanüstü yedekler	1.454.171.174	1.165.897.421
Toplam	13.753.660.690	2.669.566.303

(f) Kontrol gücü olmayan paylar :

Kontrol gücü olmayan paylar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Sermaye	74.134.112	33.259.849
Geri alınmış paylar (-)	(18.213.218)	(14.805.976)
Paylara ilişkin primler/iskontolar	10.800.000	-
Yasal yedekler	43.954.526	33.911.769
Diğer kapsamlı gelir	93.373.444	67.987.162
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	1.097.298.227	776.519.993
Dönem karı / (zararı)	161.819.789	422.857.565
Toplam	1.463.166.880	1.319.730.362

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022
Yurtiçi satışlar	1.064.616.170	602.920.987	1.330.060.248	754.644.635
Yurtdışı satışlar	2.171.145.070	1.247.799.701	1.426.240.723	1.024.611.228
Diğer satışlar	14.913.137	8.850.542	7.073.842	4.073.132
Satıştan iadeler (-)	(155.686)	(147.729)	(376.322)	(332.069)
Satış iskontoları (-)	(46.823.495)	(46.823.495)	(25.604.620)	(25.604.620)
Toplam	3.203.695.196	1.812.600.006	2.737.393.871	1.757.392.306

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022
Satılan ticari mallar maliyeti	77.565.318	10.661.329	1.073.582	608.833
Satılan mamuller maliyeti	22.885.917	22.885.917	-	-
Satılan hizmet maliyeti	2.758.443.273	1.681.163.714	2.091.562.986	1.354.804.893
Toplam	2.858.894.508	1.714.710.960	2.092.636.568	1.355.413.726

25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022
Kambiyo karları	1.859.263.134	1.665.983.719	412.149.139	224.587.157
Faiz gelirleri	121.041.980	52.495.059	29.246.535	17.277.368
Kira gelirleri	5.931.569	3.903.994	7.031.094	5.489.836
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	23.334.660	17.943.463	9.333.940	5.363.697
Reeskont faiz gelirleri	2.474.641	1.561.686	1.652.997	108.203
Alınan vade farkları	5.110.845	3.052.999	9.077.463	7.410.543
Alınan tazminatlar	377.069	308.181	538.368	414.700
Diğer gelir ve karlar	56.271.491	24.871.458	77.441.092	61.303.568
Toplam	2.073.805.389	1.770.120.559	546.470.628	321.955.072

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Kurumlar vergisi;

2023 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'tir (2022: %23).

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararıyla Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e yükseltilmiştir. Buna göre, hesaplanan kurumlar vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi hesaplamaları ilgili yılda geçerli olan kurumlar vergisi oranı dikkate alınarak yapılmıştır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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

Gelir Vergisi Stopajı

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

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

Yurtdışı İştiraklerin Faaliyetlerinin Vergilendirilmesi

Ekteki özet konsolide finansal tablolarda özkaynaktan pay alma ve tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilen yurtdışında bulunan bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek faaliyetlerin kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Rusya, Romanya, Ukrayna ve İspanya'daki şirketler için sırasıyla %20, %16, %18 ve %25, Kazakistan'daki şirketler için %28 olarak kullanılmıştır.

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022
Cari dönem kurumlar vergisi	(285.077.146)	(216.247.918)	(40.145.782)	(39.356.771)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 26(b))	312.148.583	338.153.407	(15.921.531)	(29.476.046)
Toplam vergi gideri	27.071.437	121.905.489	(56.067.313)	(68.832.817)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri;

Topluluk, vergiye esas finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %25 kullanılmıştır.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı) ;

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

Geçici gelir / (gider) farkları

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vergi varlıkları				
Kullanılabilir mali zararlar (*)	78.038.979	49.787.135	16.920.049	9.957.427
Yıllara yaygın inşaat maliyetleri	5.344.348.418	4.466.348.382	1.348.151.695	893.269.676
Dava gider karşılığı	40.767.689	39.218.946	10.191.922	7.843.789
Kullanılmamış izin karşılıkları	32.684.874	18.031.906	8.171.219	3.606.381
Kıdem tazminatı karşılığı	35.652.045	24.474.623	8.913.011	4.894.925
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	2.714.159.521	2.412.919.930	744.041.098	482.583.986
Kiralamalar	37.929.091	33.788.743	9.482.274	6.757.749
Diğer	-	25.770.082	-	5.154.018
Toplam			2.145.871.268	1.414.067.951

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vergi yükümlülükleri				
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(48.478.471)	(52.573.618)	(12.178.228)	(10.514.723)
Kullanım hakkı varlıkları	(41.205.674)	(35.577.099)	(10.301.418)	(7.115.420)
Türev araçlar	-	(6.380.266)	-	(1.276.053)
Yıllara yaygın inşaat hakedişleri	(4.002.522.214)	(3.806.556.527)	(1.114.361.090)	(767.321.773)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(880.072.854)	(818.088.958)	(198.592.240)	(163.617.792)
Diğer	(146.239.451)	-	(36.559.868)	-
Toplam			(1.371.992.844)	(949.845.761)

Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			773.878.424	464.222.190
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi varlığı			1.027.322.439	624.261.926
Finansal durum tablosundaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(253.444.015)	(160.039.736)
Ertelenmiş vergi net etkisi			773.878.424	464.222.190

(*) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 1.985.733 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 51.986.197 TL'si taahhüt grubu şirketlerine, 24.067.049 TL'si ise tarım grubu şirketlerine aittir. (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasına konu olan geçmiş yıllar ve cari dönem zararlarının 3.603.053 TL'si enerji grubu şirketlerine ve 42.287.454 TL'si taahhüt grubu şirketlerine, 3.896.628 TL'si ise holding grubu şirketlerine aittir.)

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (TL):

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Önceki dönem ertelenmiş vergi yükümlülüğü	464.222.190	4.156.856
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri (Dipnot 26(a))	312.148.583	(15.921.531)
Bağlı ortaklık edinimi	(14.760.569)	-
Çevrim farkı	6.615.423	(23.764.151)
Aktüeryal ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	5.652.797	1.484.926
Cari dönem ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	773.878.424	(34.043.900)

27. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Ana Ortaklık dönem karı / (zararı) (TL)	4.924.875.259	3.089.516.526	3.264.901.963	2.233.811.923
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	430.611.803	429.947.229	435.000.000	435.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp) :				
Ana Ortaklığa ait pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	11,437	7,186	7,506	5,135

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden.

Alarko Holding A.Ş.'nin 29 Mayıs 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenen temettü tutarı brüt 0,33 TL olup toplam ödenen temettü tutarı brüt 143.550.000 TL'dir. Alarko Holding A.Ş.'nin 27 Nisan 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'na göre, geçmiş yıl karlarından hisse başına ödenen temettü tutarı brüt 0,23 TL olup toplam ödenen temettü tutarı brüt 100.050.000 TL'dir.

1 Ocak 2023 – 31 Mart 2023 tarihli ara dönem finansal tablolara göre oluşan net dönem karından TTK'ya ve esas sözleşmeye göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra kalan tutardan 304.500.000 TL'sinin ("brüt"), 435.000.000 TL sermayeyi temsil eden hisse senedi sahiplerine dağıtılmak üzere 1 Haziran 2023 tarihinden itibaren hisse başına brüt %70, net %63 oranında 'Kar Payı Avansı' dağıtılmasına karar verilmiştir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.(1)	6.303.648	3.171.069
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş.(1)	6.078.962	977.714
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	1.323.928	652.068
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	1.171.357	569.411
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	3.318.505	6.693.091
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	10.837	431
Toplam (Dipnot 8)	18.207.237	12.063.784

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	376.099
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	871.658	2.272.770
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.(1)	7.057	29.279
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(1)	3.214.922	713.797
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	2.887	-
Bükreş Uluslararası Havalimanı Demiryolu Bağlantısı 6. Metro Kesimi (2)	5.569.974	-
Toplam (Dipnot 8)	9.666.498	3.391.945

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı (1)	998.791	924.636
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	460.961
Al-Riva Projesi .Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	-	4.660
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	-	2.272
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	-	7.033
Toplam	998.791	1.399.562

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Al-Riva Projesi Ar.Değ.Konut İnş. Tic. A.Ş. (3)	61.594.358	55.759.082
Al-Riva Arazi Değer.Konut İnş.ve Tic. A.Ş. (3)	9.724.216	8.944.811
Al-Riva Ar.Değ.Kon. İnş. Tur. Tes. Golf A.Ş. (3)	2.288.447	2.093.379
Toplam	73.607.021	66.797.272

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sat. Hizm.A.Ş. (1)	2.997.274.842	3.088.888.161
Toplam	2.997.274.842	3.088.888.161

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	2.629.320	-	2.629.320
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	387.591	-	387.591
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	91.063	-	91.063
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	890.253	7.053.971	680	-	-	7.944.904
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	4.522.104	3.024.799	-	-	7.546.903
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	1.876	-	-	-	1.876
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	5.116.379	-	-	-	5.116.379
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	24.385.496	-	-	-	24.385.496
Bükreş Uluslararası Havalimanı Demiryolu Bağlantısı 6. Metro Kesimi (2)	-	-	-	-	6.843.855	6.843.855
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	-	-	-	96.142	96.142
Toplam	890.253	41.079.826	3.025.479	3.107.974	6.939.997	55.043.529

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Al-Riva Projesi Ar.Değ. Konut Ins.Tic.A.Ş (3)	-	-	-	3.080.230	-	3.080.230
Al-Riva Arazi Değ. Konut Ins.ve Tic.A.Ş. (3)	-	-	-	481.244	-	481.244
Al-Riva Ar.Değ.Kon.Inş.Tur.Tes.Golf A.Ş. (3)	-	-	-	112.317	-	112.317
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	449.338	1.642.571	28	-	-	2.091.937
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	1.017.268	4.281.028	-	-	5.298.296
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	1.146.314	-	-	-	1.146.314
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş. (1)	-	5.472.791	236.169.972	5.403.672	-	247.046.435
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	1.366.249	-	10.823	-	22.471	1.399.543
Toplam	1.815.587	9.278.944	240.461.851	9.077.463	22.471	260.656.316

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	88.201	178.461	11.261.022	-	28.039	11.555.723
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	23.502	23.502
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	2.093.255	7.365.736	-	-	9.458.991
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hiz. A.Ş. (1)	-	-	-	111.367.527	1.224	111.368.751
Toplam	88.201	2.271.716	18.626.758	111.367.527	52.765	132.406.967

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla	Kira	Hizmet	Ticari mal	Vade farkı	Diğer	Toplam
Alarko Carrier San. ve Tic. A.Ş. (1)	53.839	109.638	-	-	28.398	191.875
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. (1)	-	-	-	-	32.122	32.122
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (1)	-	5.999.579	7.243.992	-	-	13.243.571
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. (1)	-	-	234.488.219	5.371.457	-	239.859.676
Alarko Cengiz Metro Ortak Girişimi (2)	-	276.522	-	-	-	276.522
Toplam	53.839	6.385.739	241.732.211	5.371.457	60.520	253.603.766

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcılarını gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 210.835.412 TL'dir (30 Haziran 2022 – 65.503.421 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

Topluluk içi şirketlerden alınan teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 1.872.002.320 TL'dir (31 Aralık 2022 – 1.872.002.320 TL). Topluluk içi şirketlere verilen teminat, ipotek ve kefaletler 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 8.056.779.848 TL'dir (31 Aralık 2022 – 6.894.110.361 TL).

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Topluluk'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

Döviz pozisyonu tablosu 30 Haziran 2023						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Ruble	Ron
1. Ticari Alacaklar	264.675.434	6.306.813	3.581.828	27.071	-	14.698
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	5.051.305.327	185.386.357	8.093.884	1.099.930	3.688	16.370
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	24.346.535	942.820	-	-	-	-
3. Diğer	665.417	1	23.634	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.340.992.713	192.635.991	11.699.346	1.127.001	3.688	31.068
5. Ticari Alacaklar	126.693	-	4.500	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.138.206.731	44.077.076	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.291	50	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.138.334.715	44.077.126	4.500	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	6.479.327.428	236.713.117	11.703.846	1.127.001	3.688	31.068
10. Ticari Borçlar	351.646.993	761.213	11.364.599	9.716	36.111.200	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.517.270.045	20.491.312	35.000.000	-	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.799.629	142.936	3.614	-	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	336.896.449	2.217.605	7.718.809	1.874.562	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.209.613.116	23.613.066	54.087.022	1.884.278	36.111.200	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.209.613.116	23.613.066	54.087.022	1.884.278	36.111.200	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	4.269.714.312	213.100.051	(42.383.176)	(757.277)	(36.107.512)	31.068
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	4.581.597.518	214.374.785	(34.688.001)	1.117.285	(36.107.512)	31.068
21. İhracat (*)	26.871.227	-	1.231.532	-	-	-
22. İthalat (*)	9.460.484	27.948	373.062	45.022	-	-

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

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

Döviz pozisyonu tablosu 31 Aralık 2022					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Ron
1. Ticari Alacaklar	458.223.772	147.607	22.806.173	36.684	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	4.116.751.547	206.835.313	12.446.629	51.246	2.004
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	61.325.656	3.279.745	-	-	-
3. Diğer	335.511	59	16.775	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.636.636.486	210.262.724	35.269.577	87.930	2.004
5. Ticari Alacaklar	89.707	-	4.500	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	596.400.200	31.895.958	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	935	50	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	596.490.842	31.896.008	4.500	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	5.233.127.328	242.158.732	35.274.077	87.930	2.004
10. Ticari Borçlar	176.302.043	1.195.761	7.684.217	19.600	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.499.283.680	15.187.227	60.828.637	-	-
12.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.997	-	100	-	-
12.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	157.488.334	945.027	6.316.545	603.350	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.833.076.054	17.328.015	74.829.499	622.950	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.a Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16.b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.833.076.054	17.328.015	74.829.499	622.950	-
19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	3.400.051.274	224.830.717	(39.555.422)	(535.020)	2.004
20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.495.877.506	222.495.890	(33.255.652)	68.330	2.004
21. İhracat (*)	8.279.255	-	484.016	-	-
22. İthalat (*)	323.768.839	13.620.055	3.414.061	169.016	-
23. İhracat 30 Haziran 2022 (*)	4.622.914	-	297.645	-	-
24. İthalat 30 Haziran 2022 (*)	95.656.254	4.000.863	1.613.995	67.156	-

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	30 Haziran 2023		Özkaynaklar	
	Kar / zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	550.180.590	(550.180.590)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	550.180.590	(550.180.590)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(119.600.352)	119.600.352	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(119.600.352)	119.600.352	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(2.516.664)	2.516.664	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(2.516.664)	2.516.664	-	-
Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.092.143)	1.092.143	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(1.092.143)	1.092.143	-	-
Toplam (3+6+9+12)	426.971.431	(426.971.431)		

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

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Global ve ulusal gübre piyasasında stratejik büyüme hedefleri doğrultusunda sürdürülebilir tarıma katkı sağlamak adına Bağlı Ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin Yönetim Kurulu tarafından; yenilenebilir enerji kaynakları kullanılarak organik ve organomineral gübre üretim tesislerinin kurulması, işletilmesi, gübre üretimi, tedariği ve pazarlaması amaçlarıyla gübre sektöründe faaliyet göstermek üzere 400.000.000 TL sermayeli bir anonim şirket kurulmasına karar verilmiştir. Söz konusu şirket, "Alarko Gübre Fabrikaları Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" unvanı ile kurulmuş olup 7 Temmuz 2023 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.
- b) Bağlı ortaklıklardan Alsera Jeotermal Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi tarafından; 3 Temmuz 2023 tarihinde A.S. Organik Tarım Hayvancılık ve Sanayi Ticaret Limited Şirketi'nin sahibi bulunduğu Aydın ili, Buharkent ilçesinde bulunan 11.878,14 m²'lik tarla niteliğindeki taşınmazın, Denizli ili, Sarayköy ilçesinde bulunan 56.885,78 m²'lik ve 13.370,20 m²'lik sera niteliğindeki taşınmazın bunların üzerinde yer alan yaklaşık 950 mt derinliğindeki sıcak su kuyusu ve yaklaşık 100 mt derinliğindeki soğuk su kuyusu ile birlikte 58.500.000 TL bedel karşılığında satın alınmasına karar verilmiştir.
- c) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından;Gürlük Jeotermal Enerji Tarım Seracılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin hisselerinin %40'ına karşılık gelen 400.000 TL nominal değerli 400.000 adet hissenin 75.468.000 TL bedelle satın alınmasına karar verildiği daha önce kamuoyuna duyurulmuştu. Yönetim Kurulu'nun 10 Temmuz 2023 tarihli toplantısında Gürlük Jeotermal Enerji Tarım Seracılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin hisselerinin tamamının (%100) 9.830.000 ABD Doları karşılığı Türk Lirası bedelle satın alınmasına, 400.000 TL nominal değerli hissesinin satın alınması için daha önceden ödenmiş olan 75.468.000 TL avans bedelin belirlenen hisse satın alma bedelinden mahsup edilmesine karar verilmiş ve aynı tarihte söz konusu hisse devir işlemi gerçekleştirilmiştir.
- d) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile Halil Pekdemir Çiftliği Gıda ve İhtiyaç Maddeleri Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi arasında;Halil Pekdemir Çiftliği Gıda ve İhtiyaç Maddeleri Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi'nin kısmi bölünmesi suretiyle yaklaşık 120.000 m² yüzölçümlü sera da dahil olmak üzere toplamda yaklaşık 310.000 m² taşınmazı mülkiyetinde bulunduran yeni bir şirket kurulması, kurulacak yeni şirkete Denizli ili Sarayköy ilçesindeki 8.253,75 hektar alana ilişkin olarak 15 Eylül 2041 tarihine kadar geçerli olan jeotermal kaynak işletme ruhsatı kapsamında bulunan iki adet jeotermal sıcak su kuyusu için kullanım hakkı verilmesi ve akabinde kurulacak yeni şirketin hisselerinin Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye devredilmesi amacıyla 14 Temmuz 2023 tarihinde bir ön protokol imzalanmıştır. Pekdemir'in kısmi bölünmesi suretiyle kurulan Alden Jeotermal Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin hisselerinin tamamının (%100) 12.269.500 ABD Doları karşılığı Türk Lirası bedelle satın alınmasına, daha önceden avans olarak ödenmiş olan 2.000.000 ABD Doları karşılığı Türk Lirası bedelin belirlenen hisse satın alma bedelinden mahsup edilmesine ilişkin Hisse Devir Sözleşmesi 4 Ağustos 2023 tarihinde imzalanmış ve aynı tarihte söz konusu hisse devir işlemi gerçekleştirilmiştir.Hisseleri devralınan Alden Jeotermal Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, 120.000 m² yüzölçümlü sera da dahil olmak üzere toplamda yaklaşık 310.000 m² taşınmazın mülkiyetine ve Denizli ili Sarayköy ilçesindeki 8.253,75 hektar alana ilişkin olarak 15 Eylül 2041 tarihine kadar geçerli olan jeotermal kaynak işletme ruhsatı kapsamında bulunan iki adet jeotermal sıcak su kuyusu için kullanım hakkına sahiptir.

ALARKO HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (DEVAMI)

- e) Bağlı Ortaklıklardan Alarko Konut Projeleri Geliştirme A.Ş.'nin mülkiyetinde bulunan; İstanbul İli, Tuzla İlçesi, Orhanlı Mahallesi, 7375 Ada 1 parselde kayıtlı arsamızda yapılan imar uygulamaları neticesinde söz konusu arsaya ilişkin Lojistik Depo Projemiz Tuzla Belediye Başkanlığı tarafından onaylanmış olup 21 Temmuz 2023 tarih ve 817/23 sayılı 93.139,11 m² toplam inşaat alanını (lojistik depo) ihtiva eden inşaat ruhsatı ve 21 Temmuz 2023 tarih ve 818/23 sayılı 6.030,35 m² toplam inşaat alanını (bina dışı yapı / istinat duvarları) ihtiva eden inşaat ruhsatı olmak üzere 2 ayrı İnşaat Ruhsatı alınmıştır.
- f) 15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile, kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir. 7 Temmuz 2023 Tarihli ve 32241 Sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Cumhurbaşkanlığı Kararları ile bazı vergi oran ve tutarlarında değişiklikler yapılmış olup %18 olarak uygulanmakta olan genel KDV oranı %20’ye, %8 olarak uygulanmakta olan indirimli KDV oranı ise %10’a yükseltilmiştir. Bu hususlar, TMS 10 “Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar” standardı kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen bir olay olarak değerlendirilmiş olup tahakkuk eden ve ödenen ek vergi yoktur.