

**TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2022 TARİHİ
İTİBARI İLE DOKUZ AYLIK
ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

VARLIKLAR	Not Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022	denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		23.258.933	15.407.337
Nakit ve nakit benzerleri	7	4.145.651	5.064.108
Finansal yatırımlar	4	3.087.342	51.845
Ticari alacaklar	8	4.713.157	2.814.220
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		50.326	50.462
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		4.662.831	2.763.758
Diğer alacaklar		118.824	101.659
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		232	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		118.592	101.659
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	9	2.050.186	1.863.471
Türev araçlar	21	83.913	249.886
Stoklar	10	7.538.352	3.952.236
Peşin ödenmiş giderler		691.152	349.216
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		691.152	349.216
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		337.230	434.363
Diğer dönen varlıklar		432.474	476.648
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		432.474	476.648
		23.198.281	15.357.652
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		60.652	49.685
Duran Varlıklar		8.792.096	6.506.236
Finansal yatırımlar	23	2.753.261	1.866.285
Ticari alacaklar	8	439.354	184.737
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		439.354	184.737
Diğer alacaklar		48.906	14.025
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		48.906	14.025
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	164.115	95.625
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	230.161	168.024
Maddi duran varlıklar	12	4.231.198	3.441.525
Kullanım hakkı varlıkları	12	43.145	62.194
Maddi olmayan duran varlıklar	12	161.630	150.699
- Şerefiye		102.911	95.687
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		58.719	55.012
Peşin ödenmiş giderler		66.546	52.255
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		66.546	52.255
Ertelenmiş vergi varlığı		586.455	436.525
Diğer duran varlıklar		67.325	34.342
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		67.325	34.342
TOPLAM VARLIKLAR		32.051.029	21.913.573

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Not	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR	Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		20.892.240	13.073.283
Kısa vadeli borçlanmalar	13	5.061.601	3.088.485
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		126.755	88.282
Ticari borçlar	8	10.107.764	6.832.598
- İlişkili taraflara ticari borçlar		35.301	10.174
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		10.072.463	6.822.424
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		164.621	126.891
Diğer borçlar		218.419	117.262
- İlişkili taraflara diğer borçlar		20	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		218.399	117.262
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	9	1.123.289	457.701
Türev araçlar	21	418.367	198.465
Ertelenmiş gelirler		2.552.284	880.956
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		2.552.284	880.956
Dönem karı vergi yükümlülüğü		239.620	499.325
Kısa vadeli karşılıklar	14	874.227	777.228
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		224.767	260.389
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		649.460	516.839
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		5.293	6.090
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		5.293	6.090
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.485.955	1.114.830
Uzun vadeli borçlanmalar	13	287.861	324.786
Ticari borçlar	8	326.556	218.075
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		326.556	218.075
Diğer borçlar		125.299	86.305
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		125.299	86.305
Ertelenmiş gelirler		231	231
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		231	231
Uzun vadeli karşılıklar	14	375.056	288.417
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		374.952	288.362
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		104	55
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		370.952	197.016
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		22.378.195	14.188.113
ÖZKAYNAKLAR		9.672.834	7.725.460
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5, 17	9.510.048	7.595.637
Ödenmiş sermaye		370.000	370.000
Sermaye düzeltme farkları		3.475	3.475
Paylara ilişkin primler		300.984	300.984
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(528.129)	(359.392)
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)		(533.972)	(362.986)
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		5.843	3.594
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		3.314.347	2.770.245
- Yabancı para çevrim farkları		3.401.341	2.577.869
- Riskten korunma kazançları (kayıpları)		(86.994)	192.376
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		563.375	397.716
Geçmiş yıllar karları		3.672.851	3.273.381
Net dönem karı		1.813.145	839.228
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		162.786	129.823
TOPLAM KAYNAKLAR		32.051.029	21.913.573

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Not Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2021
Hasılat	6	21.218.111	8.222.965	11.020.384	3.598.842
Satışların maliyeti (-)		(18.487.732)	(7.236.121)	(9.482.300)	(3.157.457)
BRÜT KAR		2.730.379	986.844	1.538.084	441.385
Genel yönetim giderleri (-)		(629.300)	(210.803)	(449.326)	(131.481)
Pazarlama giderleri (-)		(579.148)	(243.642)	(234.475)	(64.509)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(19.496)	(6.269)	(17.330)	(4.156)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	2.203.773	801.552	389.130	148.202
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(2.739.738)	(930.275)	(580.475)	(176.785)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	41.332	23.204	93.103	52.165
ESAS FAALİYET KARI		1.007.802	420.611	738.711	264.821
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4	729.777	247.568	404.151	144.223
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(128.137)	(13.688)	(22.105)	(527)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.609.442	654.491	1.120.757	408.517
Finansman gelirleri	20	1.414.287	297.681	765.264	221.081
Finansman giderleri (-)	20	(973.423)	(238.693)	(429.271)	(164.060)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.050.306	713.479	1.456.750	465.538
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(255.538)	15.127	(257.581)	8.644
Dönem vergi gideri (-)		(180.021)	(90.203)	(313.979)	(70.023)
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri		(75.517)	105.330	56.398	78.667
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.794.768	728.606	1.199.169	474.182
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(18.377)	(6.931)	6.636	10.997
Ana ortaklık payları	18	1.813.145	735.537	1.192.533	463.185
Pay Başına Kazanç	18	4,900	1,988	3,223	1,252

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
DÖNEM KARI	1.794.768	728.606	1.199.169	474.182
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:				
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>	(168.672)	(22.021)	(90.774)	(7.070)
Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan				
kaynaklanan kayıplar	(168.115)	(20.303)	(104.572)	(9.433)
Tanımlanmış fayda planları yeniden				
ölçüm kazançları	2.212	921	10.366	2.161
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(2.769)	(2.639)	3.432	202
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	(2.769)	(2.639)	3.432	202
<u>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u>	595.442	10.427	487.332	30.795
Yabancı para çevrim farkları	874.812	277.344	488.776	44.737
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer				
kapsamlı gider (-)	(362.818)	(346.645)	(1.322)	(18.589)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak				
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	83.448	79.728	(122)	4.647
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	83.448	79.728	(122)	4.647
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	426.770	(11.594)	396.558	23.725
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	2.221.538	717.012	1.595.727	497.907
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	32.963	8.743	19.210	13.019
Ana ortaklık payları	2.188.575	708.269	1.576.517	484.888

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			Birikmiş Karlar			Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Risikten korunma kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları			Net dönem karı (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar
Sınırlı denetimden geçmemiş													
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	292.516	13	1.055.947	7.236	382.727	3.377.366	(60.125)	5.730.139	80.761	5.810.900
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	14.878	(75.003)	60.125	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(99.067)	8.293	476.202	(1.444)	-	-	1.192.533	1.576.517	19.210	1.595.727
- Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.192.533	1.192.533	6.636	1.199.169
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(99.067)	8.293	476.202	(1.444)	-	-	-	383.984	12.574	396.558
Diğer değişiklikler nedeni ile artış	-	-	-	-	-	-	-	-	10.723	-	10.723	-	10.723
30 Eylül 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	193.449	8.306	1.532.149	5.792	397.605	3.313.086	1.192.533	7.317.379	99.971	7.417.350
Sınırlı denetimden geçmemiş													
1 Ocak 2022 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	(362.986)	3.594	2.577.869	192.376	397.716	3.273.381	839.228	7.595.637	129.823	7.725.460
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	165.659	673.569	(839.228)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(170.986)	2.314	823.472	(279.370)	-	-	1.813.145	2.188.575	32.963	2.221.538
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.813.145	1.813.145	(18.377)	1.794.768
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(170.986)	2.314	823.472	(279.370)	-	-	-	375.430	51.340	426.770
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(274.164)	-	(274.164)	-	(274.164)
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	(65)	-	-	-	65	-	-	-	-
30 Eylül 2022 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	(533.972)	5.843	3.401.341	(86.994)	563.375	3.672.851	1.813.145	9.510.048	162.786	9.672.834

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Not Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.483.027)	229.526
Dönem Karı	1.794.768	1.199.169
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	285.082	(2.093)
- Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	425.742	286.561
- Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10,12 (3.934)	17.735
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	8, 14 15.229	(92.744)
- Kar Payı Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(13.902)	(8.752)
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20 236.419	8.894
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	23 (539.547)	(238.558)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	11 (41.332)	(93.103)
- Vergi Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler	255.538	257.581
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	12 (34.171)	(68)
- Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	-	(15.045)
- İştirakler ve/veya İş Ortaklıklarının Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(14.960)	(124.594)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(2.856.192)	(539.486)
- Finansal Yatırımlardaki Azalış/Artış	(3.176.244)	82.118
- Ticari Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler	8 (2.144.766)	(205.103)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler	(40.442)	(75.083)
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış/Artış	9 (186.715)	(983.811)
- Stoklardaki Azalışlar/Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	10 (2.931.545)	(918.206)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/Artış	(345.540)	(19.232)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	8 3.423.337	1.107.649
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış	37.730	59.182
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış/Azalış	9 665.588	(28.948)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	171.077	22.184
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış	1.671.328	419.764
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(776.342)	657.590
Ödenen Faiz	(264.772)	(108.635)
Alınan Faiz	93.281	101.386
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14 (191.717)	(80.068)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14 (884)	(524)
Vergi İadeleri/Ödemeleri	(342.593)	(340.223)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(574.631)	(40.719)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	11 29.268	216.048
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	11 -	(444)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	23 -	155.389
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	23 (89.066)	(124.681)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12 44.600	11.943
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 (553.091)	(317.033)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12 1.650	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 (10.794)	-
Verilen Nakit Avans ve Borçlar	(10.687)	9.061
Alınan Temettümler	13.489	8.998
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	562.768	(44.229)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.489.431	1.824.184
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(3.539.065)	(1.763.250)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(42.352)	(34.081)
Ödenen Temettümler	4 (345.246)	(71.082)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(1.494.890)	144.578
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	576.433	434.231
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	(918.457)	578.809
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5.064.108	3.259.116
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4.145.651	3.837.925

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile Grup'un, taşeronları ile birlikte 11.910 (31 Aralık 2021: 16.543) çalışanı bulunmaktadır. Şirket'in kayıtlı adresi: Kültür Mahallesi, Budak Sokak, Tekfen Sitesi, A Blok, No: 7, Beşiktaş, İstanbul, Türkiye'dir.

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile Grup yapısındaki değişiklikler:

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

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 26 Ekim 2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanmasına karar verilmiştir.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya verilmemiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile konsolidasyon kapsamında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 18,5038 TL, 1 Avro= 17,9232 TL, 1 Manat= 10,8846 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 4,9343 TL, 1 Katar Riyali= 5,0695 TL, 1 Rumen Leyi= 3,6013 (31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile kurlar: 1 ABD Doları= 12,9775 TL, 1 Avro= 14,6823 TL, 1 Manat= 7,6338 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 3,4607 TL, 1 Katar Riyali= 3,5555 TL, 1 Rumen Leyi= 2,9498).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

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

- 2018-2020 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (TFRS 1, TFRS 9, TMS 41), 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 3 (değişiklikler), “Kavramsal Çerçeveye Yapılan Atıflar”, 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 16 (değişiklikler), “Maddi Duran Varlıklar - Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar”, 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 37 (değişiklikler), “Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler - Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti”, 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

- Bulunmamaktadır.

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

- TFRS 17 ve TFRS 4 (değişiklikler), TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 17 “Sigorta Sözleşmeleri”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 1 (değişiklikler), “Yükümlülüklerin Sınıflandırılması”, 1 Ocak 2024 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 12 (değişiklikler), “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertilenmiş Vergi”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 8 (değişiklikler), “Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 1 (değişiklikler), “Muhasebe Politikalarının Açıklanması”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

COVID-19 Pandemisi

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

İnşaat Projeleri

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

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

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

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

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

İlgili projelere ait güncel bilgiler aşağıdaki gibidir;

Kazakistan - Kuyubaşı Basınç Yönetim Projesi:

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

Pandeminin projenin maliyetlerine ve süresine olan etkilerini karşılamak için hazırlanan Zeyilname karşılıklı imzalanarak ilgili gelirler ekli konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Projenin beklenen güncel proje sonu geliri 17.269.893 (933.316.005 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %79,0'dur.

Katar - Al-Thumama Stadyumu Projesi:

Tekfen İnşaat'ın %50 ortağı olduğu Tekfen-Al Jaber J.V. ile İşveren idare Qatar Supreme Committee for Delivery and Legacy arasında 10 Aralık 2017 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden, Katar'da 2022 Dünya Kupası Çeyrek Finalleri'nin yapılacağı stadyum kompleksi projesinin mühendislik ve yapım işleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 3.501.463 (690.687.414 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %94,4'tür.

Projenin yapımı süresince İşveren idarenin talebi ile projenin tasarımında FIFA Standartlarına uyum sağlamak için yapılan değişiklikler nedeni ile proje sonunda maliyetlerde toplam 2.140.211 (422.171.087 Katar Riyali) artış oluşması beklenmekte olup bu artışın Grup hissesinin tamamı konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile bu ilave maliyetlerin tazminine yönelik bir mutabakata varılamaması sebebiyle anlaşmazlığın çözümü için Katar yasalarına göre Maliye Bakanlığı nezdinde oluşturulan Claim Compensation Committee'ye başvurulmuştur. Rapor tarihi itibari ile telafi talepleri konusunda mutabakata varılamadığı için konsolide finansal tablolarda herhangi bir gelir kaydedilmemiştir.

Katar - Al Khor Otoyol Projesi:

13 Ekim 2016 tarihinde Tekfen İnşaat ile Katar Private Engineering Office (PEO) arasında imzalanan sözleşmeye istinaden 34 km. uzunluğunda gelişi-gidişi 10 şeritli oto yol ve alt yapısı, üzerinde çeşitli kavşaklar, viyadükler, alt ve üst geçitler olan proje Design & Build bazda üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 46.812.355 (9.234.054.361 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %98,4'tür.

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

İnşaat Projeleri (devamı)

Suudi Arabistan - Haradh Uydu Kompresör İstasyonları Boru Hatları Projesi:

30 Temmuz 2018 tarihinde Tekfen İnşaat ile Saudi Arabian Oil Company arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Haradh Sahası Gaz Artışı Programı – Uydu Gaz Kompresör İstasyonları Boru Hatları İnşaat İşleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 11.652.532 (2.361.514.616 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %91,0'dir.

Projede İşveren idare tarafından temin edilen malzemelerde yaşanan gecikmeler ve İşveren idare kaynaklı süre uzatımları nedeniyle olumsuzluklar yaşanmaktadır. Rapor tarihi itibarı ile projenin tahmini maliyetlerinde bir artış görülmesi üzerine proje sonunda toplam 2.934.538 (594.716.535 SAR) zarar oluşması beklenmekte olup beklenen zararın tamamı ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Yapılan ek işler, oluşan ek maliyet artışları ve süre uzatımı sebebiyle ilave gelir talep görüşmeleri İşveren idare ile imzalanan sözleşme kapsamında devam etmektedir.

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Rusfen ile Kharampurneftegaz LLC Firması arasında 90 km. uzunluğunda 48" çapında gaz boru hattı inşaat ve montaj işleri için 27 Aralık 2019 tarihinde sözleşme imzalanmıştır. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 4.157.152 (12.969.896.075 Rus Rublesi) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %87,4'tür.

Rusya'nın Yamalo-Nenets özerk bölgesinde üstlenilmiş olan projenin ilk kış döneminde başta gerekli soğuk hava koşullarının oluşmaması, COVID-19 pandemisinin etkileri ve Rus Rublesi'nin ABD Doları karşısındaki devalüasyonu olmak üzere muhtelif olumsuzluklar yaşanmış ve projede yapım faaliyeti geçici bir süre icra edilememiştir. Değişen şartlar nedeniyle, projenin başarılı bir şekilde tamamlanabilmesi ve oluşan ilave maliyetlerin tazminine yönelik olarak İşveren idare ile görüşmeler devam etmektedir. 30 Aralık 2020 tarihinde İşveren idare ile proje planlaması ve proje tamamlanma dönemine ilişkin güncellenen şartları içeren bir tadil protokolü imzalanmış ve projenin süresi Mayıs 2022 tarihine uzatılmıştır. Projenin ikinci kışında da gerekli hava koşullarının tam olarak oluşmamasına, aşırı soğuk hava koşulları nedeniyle projede yapım faaliyetlerinin geçici bir süre icra edilememesine ve İşveren idare tarafından temin edilen malzemelerde yaşanan gecikmelere rağmen proje faaliyetleri iş programı çerçevesinde tamamlanmıştır. Grup'un bölgeyi ve koşulları daha iyi tanınması, geçen dönemde maliyetlerin azaltılması için alınan önlemler ve geliştirilen iş yapış yöntemleri neticesinde proje sonu maliyetleri bir miktar azalmış olsa da 2021 ve 2022 yılı içerisinde İşveren idare ile yapılan yoğun görüşmelere rağmen Grup'un hak taleplerinin tazminine yönelik olarak olumlu bir ilerleme rapor tarihi itibarı ile sağlanamamıştır. Toplam 1.677.601 (5.233.946.125 Rus Rublesi) (2021: 820.011) zarar oluşması beklenmekte olup beklenen zararın tamamı ekli konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile oluşan bu zararlarımızın tamamının tazminine yönelik görüşmeler devam etmektedir.

Finansal Yatırımlar

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerlerinde gerçekleşen 14.387 tutarlı olumlu ve 123.154 tutarlı olumsuz farklar özet konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: 279.247 olumlu ve 9.219 olumsuz fark). Grup dönemi içerisinde 76.668 tutarlı gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırım alımı yapmıştır.

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

30 Eylül 2022 itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımların içerisinde gösterilen Eurobond toplamı 140.747'dir (31 Aralık 2021: Yoktur).

Kısa vadeli finansal yatırımlar

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

Finansal Yatırımlar (devamı)

Kısa vadeli finansal yatırımlar (devamı)

Grup, KKM hesaplarının 2021 yılı sonu değerlemesi neticesinde ortaya çıkan kur farkı kazançlarından 1 Ekim - 31 Aralık 2021 dönemine ait olan kısmı için kurumlar vergisi istisnasından yararlanmış olup istisnanın 119.291 tutarlı etkisi 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda dönem vergi giderinden indirilmiştir. Grup ayrıca KKM hesaplarının 1 Ocak 2022 tarihi ile hesapların açılış tarihleri arasındaki döneme isabet eden kur farkı kazançları ile birlikte hesap açılış tarihleri ile bilanço tarihi arasındaki döneme ait olan faiz ve kur farkı kazançlarına ilişkin kurumlar vergisi istisnasından yararlanmış olup istisnanın 159.008 tutarlı etkisi 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda dönem vergi giderinden indirilmiştir. KKM hesapları 30 Eylül 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolarda gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yatırım olarak sınıflandırılmış olup gerçeğe uygun değerlerindeki 630.794 tutarlı olumlu değişim özet konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler kaleminde muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2022 itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların içerisinde gösterilen KKM Hesaplarının toplam tutarı 2.921.743'tür (31 Aralık 2021: Yoktur).

30 Eylül 2022 itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların içerisinde gösterilen Eurobond toplamı 165.599'dur (31 Aralık 2021: 51.845).

Diğer

Tekfen İnşaat Katar'da North Field East Onshore projesi EPC-1 paketine ait Common Offsites 2 genel işleri için Chiyoda Technip Adi Ortaklığı ile sözleşme imzalamıştır. Projenin sözleşme bedeli yaklaşık 7.186.876 (388.400.000 ABD Doları)'tır.

Tekfen İnşaat ve Tesisat A.Ş., 22 Nisan 2022 tarihinde Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. (Tüpraş) tarafından Tüpraş İzmir Rafinerisi'nde yapılması planlanan "FCC Revamp Projesi"nin yapımını üstlenmek üzere ihaleyi kazandığını bildirir mektubu almıştır. Projenin kapsamı FCC Ünitesinin ekipman ve malzeme temini ile yapım işleri olup, toplam süresi 33 aydır. Proje bedeli yaklaşık 1.008.457 (54.500.000 ABD Doları)'dir.

Tekfen İnşaat, SASA Polyester Sanayi Anonim Şirketi (SASA) tarafından SASA Adana tesislerinde yaptırılması planlanan "Yeni PSF ile MTR Tesisleri Yapım İşlerini" üstlenmek üzere ihaleyi kazandığını bildirir mektubu almıştır. Projenin toplam süresi mobilizasyon dahil 25 aydır. Proje bedeli 1.128.732 (61.000.000 ABD Doları)'dur.

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

5. ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ

Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar):

Grup'un gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının cari dönem gerçeğe uygun değerlerindeki 170.986 tutarındaki olumsuz fark doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: 99.067 olumsuz fark).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

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

Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları):

Grup'un nakit akış riskinden korunmak için kullandığı ve etkin olan döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki 279.370 tutarındaki olumsuz fark özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: 1.444 olumsuz fark).

Kar Dağıtımı:

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Bölüm sonuçları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	7.589.122	12.345.226	145.357	1.066.052	72.354	21.218.111
Satışların maliyeti (-)	(7.882.155)	(9.712.422)	(95.822)	(778.451)	(18.882)	(18.487.732)
BRÜT KAR (ZARAR)	(293.033)	2.632.804	49.535	287.601	53.472	2.730.379
Genel yönetim giderleri (-)	(384.299)	(108.287)	(9.890)	(23.874)	(102.950)	(629.300)
Pazarlama giderleri (-)	(15.851)	(523.220)	(27.930)	(12.147)	-	(579.148)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(8.463)	(7.209)	(3.824)	-	-	(19.496)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.042.055	1.062.935	11.001	83.183	4.599	2.203.773
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(854.139)	(1.836.073)	(8.564)	(36.357)	(4.605)	(2.739.738)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	41.171	-	161	-	-	41.332
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(472.559)	1.220.950	10.489	298.406	(49.484)	1.007.802
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	34.948	41.306	17.709	16.647	619.167	729.777
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(4.017)	-	-	(124.120)	(128.137)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(437.611)	1.258.239	28.198	315.053	445.563	1.609.442
Finansman gelirleri	243.116	397.448	9.114	16.437	748.172	1.414.287
Finansman giderleri (-)	(313.155)	(153.175)	(49.548)	(18.032)	(439.513)	(973.423)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(507.650)	1.502.512	(12.236)	313.458	754.222	2.050.306
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(204.144)	(51.601)	(2.095)	(73.304)	75.606	(255.538)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(711.794)	1.450.911	(14.331)	240.154	829.828	1.794.768

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan bir müşteriden elde edilen 2.972.608 tutarlı hasılat Grup'un toplam hasılatının %14,0'unü oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

	1 Temmuz - 30 Eylül 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	2.643.952	5.013.013	66.804	475.001	24.195	8.222.965
Satışların maliyeti (-)	(2.832.449)	(3.992.817)	(49.080)	(354.707)	(7.068)	(7.236.121)
BRÜT KAR (ZARAR)	(188.497)	1.020.196	17.724	120.294	17.127	986.844
Genel yönetim giderleri (-)	(126.568)	(39.382)	(3.541)	(6.263)	(35.049)	(210.803)
Pazarlama giderleri (-)	(5.203)	(218.116)	(14.521)	(5.802)	-	(243.642)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.073)	(1.601)	(1.595)	-	-	(6.269)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	332.181	432.317	3.154	33.745	155	801.552
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(266.436)	(647.608)	(3.113)	(12.354)	(764)	(930.275)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	23.204	-	-	-	-	23.204
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(234.392)	545.806	(1.892)	129.620	(18.531)	420.611
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	24.046	14.240	2.741	5.701	200.840	247.568
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	133	(2.369)	-	-	(11.452)	(13.688)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(210.213)	557.677	849	135.321	170.857	654.491
Finansman gelirleri	88.953	82.514	3.112	4.426	118.676	297.681
Finansman giderleri (-)	(120.738)	(45.506)	(18.626)	(4.628)	(49.195)	(238.693)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(241.998)	594.685	(14.665)	135.119	240.338	713.479
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(37.250)	94.981	142	(28.249)	(14.497)	15.127
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(279.248)	689.666	(14.523)	106.870	225.841	728.606

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

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

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı):

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

b) Bölümler bazında varlıklar ve kaynaklar:

Bilanço	30 Eylül 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	12.443.895	12.437.745	506.383	546.996	6.116.010	32.051.029
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	12.830.388	8.496.839	486.355	186.617	377.996	22.378.195
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	(3.075.972)	5.455.249	(211.635)	604.835	6.737.571	9.510.048
Kontrol gücü olmayan paylar	22.214	(22.597)	-	94	163.075	162.786

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	93.150	79.189	14.887	360.830	15.829	563.885
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	315.056	75.772	14.259	12.334	8.321	425.742
Bölüm içi hasılat	124.122	106.185	751	226	14.924	246.208
Bölümlerarası hasılat	-	8.582	-	24.393	11.522	44.497
	1 Temmuz - 30 Eylül 2022					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	25.451	36.134	5.618	87.636	13.026	167.865
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	118.328	26.269	4.632	4.095	2.722	156.046
Bölüm içi hasılat	55.051	41.754	165	69	5.623	102.662
Bölümlerarası hasılat	-	1.777	-	9.509	1.913	13.199
	1 Ocak - 30 Eylül 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	151.607	130.152	14.819	19.442	1.013	317.033
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	190.740	59.179	16.097	10.918	9.627	286.561
Bölüm içi hasılat	212.715	67.028	1.800	183	7.629	289.355
Bölümlerarası hasılat	170	827	-	12.543	14.126	27.666
	1 Temmuz - 30 Eylül 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	27.480	47.323	4.529	4.632	103	84.067
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	66.534	18.170	4.838	4.086	3.033	96.661
Bölüm içi hasılat	41.880	22.611	476	67	2.685	67.719
Bölümlerarası hasılat	134	304	-	4.368	3.892	8.698

(*) 2.322 tutarındaki amortisman gideri stokların maliyeti üzerine eklenmiştir. (30 Eylül 2021: stokların maliyeti üzerine eklenen tutar 2.802).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

d) Coğrafi bölgeler bazında bilgi:

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Eylül 2022)	13.646.157	4.329.240	2.371.042	1.162.377	(290.705)	21.218.111
Toplam Varlıklar (30 Eylül 2022)	38.497.716	12.700.493	6.878.682	5.530.856	(31.556.718)	32.051.029
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Eylül 2022)	495.869	41.167	26.579	270	-	563.885

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Temmuz - 30 Eylül 2022)	5.261.876	1.454.428	916.201	706.321	(115.861)	8.222.965
Yatırım Harcamaları (1 Temmuz - 30 Eylül 2022)	147.986	6.833	13.013	33	-	167.865

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 30 Eylül 2021)	5.645.944	2.654.812	2.738.093	298.556	(317.021)	11.020.384
Toplam Varlıklar (31 Aralık 2021)	25.570.999	8.859.817	5.641.229	3.635.527	(21.793.999)	21.913.573
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 30 Eylül 2021)	185.382	129.100	2.289	262	-	317.033

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin 1.765.098'lik kısmı (31 Aralık 2021: 4.104.613) üç aydan kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Diğer nakit ve nakit benzerleri ise vadesiz mevduatlar, likit fonlar ile üç aydan kısa sürede nakde dönüşebilecek hazır değerlerden oluşmaktadır.

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	2.956.765	1.602.398
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden alacaklar	1.129.636	445.425
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden alacaklar	76.613	45.141
Hizmet bölümü faaliyetlerinden alacaklar	57.521	15.637
Yatırım bölümü faaliyetlerinden alacaklar	6.641	3.649
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(148.354)	(157.370)
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	498.062	783.259
İlişkili taraflardan alacaklar	50.326	50.462
Diğer	85.947	25.619
	4.713.157	2.814.220
Uzun vadeli ticari alacaklar		
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	439.354	184.737
	439.354	184.737

Kısa ve uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde 806.959 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2021: 299.645), 24.070 tutarında alacak senedi (31 Aralık 2021: 25.769), 13.075 tutarında pozitif kur farkı (31 Aralık 2021: 28.703 pozitif) bulunmaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili ortalama vade süresi faaliyet bölümü bazında değişiklik göstermektedir. Mühendislik ve Taahhüt bölümündeki yurtdışı inşaat projelerinde 117 gün (31 Aralık 2021: 89 gün), yurtiçi inşaat projelerinde ise 63 gün (31 Aralık 2021: 75 gün), Kimya Sanayi bölümündeki ortalama vade süresi 31 gün (31 Aralık 2021: 36 gün), Tarımsal Üretim bölümündeki ortalama vade süresi 70 gün (31 Aralık 2021: 88 gün), Hizmet bölümündeki ortalama vade süresi 35 gün (31 Aralık 2021: 17 gün) ve Yatırım bölümü için ise 30 gündür (31 Aralık 2021: 30 gün).

30 Eylül 2022 tarihi itibari ile ilişkili olmayan iki müşteriden kaynaklı 1.067.782 ve 1.007.051 tutarlı alacaklar Grup'un toplam alacağının sırasıyla %20,9 ve %19,7'sini oluşturmaktadır (31 Aralık 2021: 782.908, %26,6).

Ticari alacakların geçmiş tahsil edilememe tecrübesine ve gelecekteki beklentilere dayanılarak 30 Eylül 2022 tarihi itibari ile 148.354 (30 Eylül 2021: 114.371) şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

	2022	2021
1 Ocak itibari ile karşılık	(157.370)	(101.291)
Dönem gideri	(1.287)	(2.247)
Tahsil edilen	139	570
Tahsili mümkün olmayan alacakların silinmesi	44.763	6
Yabancı para çevrim farkı	(34.599)	(11.409)
30 Eylül itibari ile karşılık	(148.354)	(114.371)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin 197'lik kısmı satışların maliyetine, 1.090'lık kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (2021: Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin 1.976'lık kısmı satışların maliyetine, 271'lik kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir).

b) Ticari Borçlar:

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	2.388.054	2.878.960
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	6.418.352	2.881.685
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	33.386	7.810
Hizmet bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	73.905	59.380
Yatırım bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	6.926	8.900
İlişkili taraflara borçlar	35.301	10.174
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	1.148.215	938.814
Diğer	3.625	46.875
	10.107.764	6.832.598
Uzun vadeli ticari borçlar		
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	312.972	207.079
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	13.584	10.996
	326.556	218.075

Kısa ve uzun vadeli ticari borçlar içerisinde 717.911 tutarında kur farkı (31 Aralık 2021: 847.574) bulunmaktadır. Cari dönemde borç senedi ve çek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Kimya Sanayi bölümünün bilanço tarihi itibari ile ticari borçlarının % 97'si (31 Aralık 2021: %98) ithalat yoluyla tedarik edilen stoklara ait olup ortalama ödeme vadeleri 109 gün (31 Aralık 2021: 149 gün) iken iç piyasa alımlarının ortalama ödeme vadesi 25 gün (31 Aralık 2021: 13 gün) olmaktadır. Mühendislik ve Taahhüt alımlarında ortalama vade 192 gündür (31 Aralık 2021: 157 gün). Tarımsal Üretim bölümünde ticari borçların ortalama ödeme vadesi 28 gün (31 Aralık 2021: 29 gün), Hizmet bölümünde ortalama vade süresi 51 gün (31 Aralık 2021: 51 gün) ve Yatırım bölümü içinse 30 gündür (31 Aralık 2021: 58 gün).

9. DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devam eden işlerin birikmiş maliyetleri	95.591.892	75.348.872
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	1.386.654	624.608
	96.978.546	75.973.480
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(96.051.649)	(74.567.710)
	926.897	1.405.770

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	2.050.186	1.863.471
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	(1.123.289)	(457.701)
	<u>926.897</u>	<u>1.405.770</u>
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	1.831.026	1.698.489
Yurtiçindeki inşaat projeleri	219.160	164.982
	<u>2.050.186</u>	<u>1.863.471</u>
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	(1.011.622)	(348.085)
Yurtiçindeki inşaat projeleri	(111.667)	(109.616)
	<u>(1.123.289)</u>	<u>(457.701)</u>
	<u>926.897</u>	<u>1.405.770</u>

İnşaat projeleri için taşeronlara ve diğer tedarikçilere verilen avans tutarı 393.664 olup, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 182.630). Ayrıca işveren idarelerden alınan avansların bakiyesi 1.701.473 olup, ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 619.984).

30 Eylül 2022 itibari ile Grup inşaat projeleri için taşeronlarından 1.461.187 tutarında istihkak kesintisi yapmıştır (31 Aralık 2021: 1.145.893). Ayrıca işverenler tarafından elde tutulan maddi teminatların tutarı 937.416'dır (31 Aralık 2021: 967.996) (Not: 8).

10. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	1.938.317	635.195
Yarı mamuller	2.058.991	828.928
Mamuller	401.546	98.752
Ticari mallar	599.664	246.376
Yoldaki mallar	356.759	328.509
Mühendislik & Taahhüt işlerindeki stoklar	2.006.862	1.684.089
Diğer stoklar	183.352	141.460
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(7.139)	(11.073)
	<u>7.538.352</u>	<u>3.952.236</u>

30 Eylül 2022 itibari ile sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde stoklara eklenen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri	2022	2021
1 Ocak itibari ile karşılık	(11.073)	(155)
Dönem gideri	(3.089)	(11.749)
İptal edilen karşılık	7.023	-
30 Eylül itibari ile karşılık	<u>(7.139)</u>	<u>(11.905)</u>

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021		Oy kullanım gücü	Ana faaliyeti
		Katılım Oranı	Tutar	Katılım Oranı	Tutar		
H-T Fidecilik (*)	Türkiye	%50	-	%50	14.212	%50	Tarım
Azfen	Azerbaycan	%40	164.115	%40	81.413	%40	İnşaat
			<u>164.115</u>		<u>95.625</u>		

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

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

	2022	2021
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	95.625	115.818
Karlarından paylar	41.332	93.103
Satılan iş ortaklıklarının etkisi	(14.373)	(91.454)
Sermaye artışları	-	444
Yabancı para çevrim farkı	41.531	10.578
30 Eylül itibari ile kapanış bakiyesi	<u>164.115</u>	<u>128.489</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
H-T Fidecilik (*)	161	4.511
Azfen	41.171	88.597
Florya Gayrimenkul	-	(5)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarının karlarından paylar	<u>41.332</u>	<u>93.103</u>

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özet bilanço bilgileri:

30 Eylül 2022	H-T		Toplam
	Fidencilik	Azfen	
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.788.773	1.788.773
Diğer dönen varlıklar	-	1.391.631	1.391.631
Duran varlıklar	-	641.146	641.146
Toplam Varlıklar	-	3.821.550	3.821.550
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	3.411.263	3.411.263
Toplam Yükümlülükler	-	3.411.263	3.411.263
Net Varlıklar	-	410.287	410.287
Grup'un Sahiplik Oranı	-	%40	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	-	164.115	164.115

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

1 Ocak - 30 Eylül 2022	H-T		Florya	
	Fidencilik	Azfen	Gayrimenkul (*)	Toplam
Hasılat	22.430	2.843.047	-	2.865.477
Amortisman ve itfa payları (-)	(782)	(32.247)	-	(33.029)
Esas faaliyet karı	2.461	253.133	-	255.594
Finansman gelirleri	87	-	-	87
Finansman giderleri (-)	(2.195)	-	-	(2.195)
Vergi gideri (-)	(30)	(150.206)	-	(150.236)
Dönem Karı	322	102.927	-	103.249
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	
Grup'un Dönem Karından Payı	161	41.171	-	41.332

1 Temmuz - 30 Eylül 2022	H-T		Florya	
	Fidencilik	Azfen	Gayrimenkul (*)	Toplam
Hasılat	-	1.510.554	-	1.510.554
Amortisman ve itfa payları (-)	-	5.089	-	5.089
Esas faaliyet karı	-	80.596	-	80.596
Finansman gelirleri	-	-	-	-
Finansman giderleri (-)	-	-	-	-
Vergi gideri (-)	-	(22.587)	-	(22.587)
Dönem Karı	-	58.010	-	58.010
Grup'un Sahiplik Oranı	-	%40	-	
Grup'un Dönem Karından Payı	-	23.204	-	23.204

(*) Florya Gayrimenkul'ün hisseleri 8 Temmuz 2021 tarihinde satılmıştır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri (devamı):

1 Ocak - 30 Eylül 2021	H-T		Florya	Toplam
	Fidencilik	Azfen	Gayrimenkul	
Hasılat	110.777	2.339.267	-	2.450.044
Amortisman ve itfa payları (-)	(2.393)	(17.962)	-	(20.355)
Esas faaliyet karı	15.994	275.739	-	291.733
Finansman gelirleri	125	-	-	125
Finansman giderleri (-)	(4.311)	-	-	(4.311)
Vergi gideri	(2.785)	(54.246)	(10)	(57.041)
Dönem Karı (Zararı)	9.022	221.493	(10)	230.505
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	4.511	88.597	(5)	93.103

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

(a) Maddi Duran Varlıklar, Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller ve Kullanım Hakkı Varlıkları

	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2022 itibari ile açılış bakiyesi	9.353.059	219.337	209.406	124.428
Yabancı para çevrim farkı	2.629.474	69.587	42.805	38.297
Alımlar	550.818	2.273	10.794	10.372
Çıkışlar	(446.407)	(963)	(619)	(30.136)
Transferler	(20.616)	2.291	18.325	-
30 Eylül 2022 itibari ile kapanış bakiyesi	12.066.328	292.525	280.711	142.961
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2022 itibari ile açılış bakiyesi	(5.911.534)	(164.325)	(41.382)	(62.234)
Yabancı para çevrim farkı	(1.986.881)	(61.488)	(119)	(28.588)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(378.887)	(8.531)	(2.249)	(38.397)
Çıkışlar	435.340	538	32	29.403
Transferler	6.832	-	(6.832)	-
30 Eylül 2022 itibari ile kapanış bakiyesi	(7.835.130)	(233.806)	(50.550)	(99.816)
30 Eylül 2022 itibari ile net defter değeri	4.231.198	58.719	230.161	43.145
	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	6.319.659	127.888	175.747	95.044
Yabancı para çevrim farkı	765.606	19.467	13.474	7.009
Alımlar	314.603	2.430	-	19.126
Çıkışlar	(132.473)	(863)	(547)	(11.532)
Değer düşüklüğü karşılığı	(5.986)	-	-	-
Transferler	(24.752)	24.752	-	-
30 Eylül 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	7.236.657	173.674	188.674	109.647
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	(3.742.684)	(83.631)	(38.728)	(32.303)
Yabancı para çevrim farkı	(564.353)	(16.297)	(23)	(2.998)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(255.096)	(9.298)	(2.084)	(22.885)
Çıkışlar	121.333	533	142	11.350
Transferler	21.408	(21.408)	-	-
30 Eylül 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	(4.419.392)	(130.101)	(40.693)	(46.836)
30 Eylül 2021 itibari ile net defter değeri	2.817.265	43.573	147.981	62.811

Grup yönetimi yatırım amaçlı gayrimenkullerin açıklama amaçlı sunulan gerçeğe uygun değerlerini tekrar gözden geçirmiştir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesine ilişkin son yapılan değerlendirme çalışmaları sonucunda yatırım amaçlı gayrimenkullerinin 30 Eylül 2022 tarihi itibari ile gerçeğe uygun değerleri toplam 1.629.781 (30 Eylül 2021: 630.696) olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin nakde çevrilebilme veya elden çıkarılma durumunda elde edilecek tutarın tahsil edilebilme durumuna ilişkin herhangi bir kısıtlama yoktur.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

(b) Şerefiye

<u>Edinilen Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Ana Faaliyet Konusu</u>	<u>Alım Tarihi</u>	<u>Alınan Sermaye Payı</u>	<u>Satın Alma Bedeli</u>	<u>Şerefiye</u>
CFS Petrokimya Sanayi A.Ş.	Kimya Sanayi	31 Mayıs 2019	%100	8.518	-
Denkmal in Dahlem Otto-Hahn-Platz GmbH	Mühendislik & Taahhüt	30 Temmuz 2019	%80	93.778	39.951
Toros Gönen Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Kimya Sanayi	31 Temmuz 2019	%70	42.946	41.608
Toros Meram Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Kimya Sanayi	14 Şubat 2020	%99,9	24.814	21.352
				170.056	102.911

Satın alma bedeli detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
Nakit ödenen tutar	8.518	93.778	42.946	24.814	170.056
Satın alma bedeli	8.518	93.778	42.946	24.814	170.056

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

	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
Dönen varlıklar	113	493.695	19.361	20.264	533.433
Nakit ve nakit benzerleri	13	2.115	12.132	3.043	17.303
Diğer dönen varlıklar	100	491.580	7.229	17.221	516.130
Duran varlıklar	538	5.861	42.252	12.898	61.549
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	538	5.861	40.268	12.784	59.451
Diğer duran varlıklar	-	-	1.984	114	2.098
Kısa vadeli yükümlülükler	932	179.949	27.746	29.697	238.324
Uzun vadeli yükümlülükler	-	252.323	31.956	-	284.279
Net varlıklar	(281)	67.284	1.911	3.465	72.379

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

(b) Şerefiye (devamı)

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

	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
Satın alma bedeli	8.518	93.778	42.946	24.814	170.056
Kontrol gücü olmayan paylar	-	13.457	573	3	14.033
Eksi: Edinilen işletmenin net varlıklarının gerçeğe uygun değeri	281	(67.284)	(1.911)	(3.465)	(72.379)
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Şerefiye	-	39.951	41.608	21.352	102.911

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

Satın almalarından kaynaklı net nakit çıkışı aşağıdaki gibidir:

	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
Nakit ödenen tutar	8.518	93.778	42.946	24.814	170.056
Eksi: Alınan şirketin nakit ve nakit benzerleri	(13)	(2.115)	(12.132)	(3.043)	(17.303)
Net nakit çıkışı	8.505	91.663	30.814	21.771	152.753

Şerefiye'ye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	-	32.727	41.608	21.352	95.687
Yabancı para çevrim farkı	-	7.224	-	-	7.224
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	-	39.951	41.608	21.352	102.911
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	8.799	20.079	41.608	21.352	91.838
Değer düşüklüğü (-)	(8.799)	-	-	-	(8.799)
Yabancı para çevrim farkı	-	2.910	-	-	2.910
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	-	22.989	41.608	21.352	85.949

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

13. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kullanılan banka kredilerinin açılış tarihlerine istinaden vadesi 30 Eylül 2023'ü geçen kısımları uzun vadeli borçlanmalar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kısa vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %6,34, Avro için %2,15, Türk Lirası için %19,06, Katar Riyali için %5,75'tir (31 Aralık 2021: ABD Doları %3,12; Avro için %1,49; Türk Lirası %18,11, Katar Riyali %4,50). Uzun vadeli ABD Doları cinsinden kredi bulunmamaktadır, uzun vadeli Avro krediler için ağırlıklı ortalama faiz oranı %2,65, Türk Lirası için %10,19'dur (31 Aralık 2021: ABD Doları bulunmamaktadır, Avro %2,65, TL %11,21).

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması kapsamında kısa ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde 21.211'i kısa vadeli ve 22.662'si uzun vadeli olmak üzere toplam 43.873 tutarında kiralamaya işlemlerinden borçlar yer almaktadır (31 Aralık 2021: 35.107 kısa vadeli, 27.276 uzun vadeli toplam 62.383).

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli karşılıklar	874.227	777.228
Uzun vadeli karşılıklar	375.056	288.417
Toplam karşılıklar	1.249.283	1.065.645
Kıdem tazminatı karşılıkları	356.352	305.418
Kullanılmayan izin karşılıkları	115.134	113.553
Prim karşılıkları	128.233	129.780
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	599.719	548.751
Dava karşılıkları	25.921	40.102
Diğer borç karşılıkları	623.643	476.792
Diğer karşılıklar	649.564	516.894
Toplam karşılıklar	1.249.283	1.065.645

	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Kullanılmayan İzin Karşılıkları	Prim Karşılıkları	Toplam Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	305.418	113.553	129.780	548.751
Yabancı para çevrim farkı	61.084	30.585	31.373	123.042
Dönem gideri	85.127	38.144	64.113	187.384
Faiz gideri	3.550	-	-	3.550
Dönem içerisinde ödenen	(97.678)	(65.206)	(28.833)	(191.717)
İptal edilen karşılıklar	(1.658)	(1.942)	(68.200)	(71.800)
Aktüeryal kayıp	509	-	-	509
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	356.352	115.134	128.233	599.719
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	170.019	66.325	26.620	262.964
Yabancı para çevrim farkı	22.407	9.261	4.896	36.564
Dönem gideri	58.069	30.062	81.689	169.820
Faiz gideri	2.608	-	-	2.608
Dönem içerisinde ödenen	(41.164)	(22.576)	(16.328)	(80.068)
İptal edilen karşılıklar	(141)	(1.463)	(12.953)	(14.557)
Aktüeryal kazanç	(10.623)	-	-	(10.623)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	201.175	81.609	83.924	366.708

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	Dava Karşılıkları	Diğer Borç Karşılıkları	Toplam Diğer Karşılıklar
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	40.102	476.792	516.894
Yabancı para çevrim farkı	1.543	192.301	193.844
Dönem gideri	4.142	125.903	130.045
Dönem içerisinde ödenen	(884)	-	(884)
Konusu kalmayan karşılık	(18.982)	(171.353)	(190.335)
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	<u>25.921</u>	<u>623.643</u>	<u>649.564</u>
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	14.651	438.515	453.166
Yabancı para çevrim farkı	2.022	65.424	67.446
Dönem gideri	11.432	7.131	18.563
Dönem içerisinde ödenen	(492)	(32)	(524)
Konusu kalmayan karşılık	(1.007)	(269.842)	(270.849)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	<u>26.606</u>	<u>241.196</u>	<u>267.802</u>

Davalar:

30 Eylül 2022 tarihi itibari ile Grup aleyhine açılmış toplam 370.680'lik (31 Aralık 2021: 137.016) dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için, avukatların görüşü alınarak, 25.921'lik (31 Aralık 2021: 40.102) karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkışı riski görülmemektedir.

Libya Tahkim Davası

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

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

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Davalar (devamı):

Libya Tahkim Davası (devamı)

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

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

15. TAAHHÜTLER

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

30 Eylül 2022	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.115	-	-	2.115
-Teminat	2.115	-	-	2.115
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	36.705.359	1.456.268	73.122	8.448.280
-Teminat	36.705.359	1.456.268	73.122	8.448.280
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.800	-	-	4.800
-Teminat	4.800	-	-	4.800
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
30 Eylül 2022 İtibari ile Toplam	36.712.274	1.456.268	73.122	8.455.196

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

15. TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2021	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	615	-	-	615
-Teminat	615	-	-	615
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	22.284.476	1.148.801	87.130	6.096.642
-Teminat	22.278.476	1.148.801	87.130	6.090.642
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	6.000	-	-	6.000
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.139	-	-	10.139
-Teminat	10.139	-	-	10.139
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
31 Aralık 2021 İtibari ile Toplam	22.295.230	1.148.801	87.130	6.107.396

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

16. ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilirdir. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemler 47.177 tutarlı mal ve hizmet satışı (30 Eylül 2021: 17.183), 13.902 tutarlı temettü geliri (30 Eylül 2021: 8.752) ve 238 tutarlı net diğer giderden (30 Eylül 2021: 368 diğer gider) oluşmaktadır. Dönem içerisinde kilit yönetici personele sağlanan faydaların toplam tutarı 26.519'dur (30 Eylül 2021: 23.458).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

17. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibari ile sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Eylül 2022	(%)	31 Aralık 2021
Berker ailesi	%23,55	87.122	%22,55	83.422
Gökyiğit ailesi	%20,30	75.108	%22,32	82.595
Akçağlılar ailesi	%6,65	24.611	%6,65	24.611
Diğer (*)	%0,00	-	%0,49	1.799
Halka açık olan kısım	%49,50	183.159	%47,99	177.573
Ödenmiş sermaye	%100	370.000	%100	370.000
Sermaye düzeltme farkları		3.475		3.475
Yeniden düzenlenmiş sermaye		<u>373.475</u>		<u>373.475</u>

(*) Sermayenin %5' inden azına sahip ortakların toplamını göstermektedir. 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda halka kapalı olan hisseler halka açık olan kısma transfer olmuştur.

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	370.000.000	370.000.000	370.000.000	370.000.000
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı (Bin TL)	1.813.145	735.537	1.192.533	463.185
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (TL)	4,900	1,988	3,223	1,252

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı gelirleri	1.202.840	345.464	271.820	114.076
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç gelirleri (Not: 21)	686.096	322.361	10.970	5.399
Vade farkı gelirleri	90.254	40.403	51.423	8.951
Reeskont gelirleri	83.782	29.515	11.718	6.484
Kira gelirleri	87.770	49.635	6.382	4.307
Tazminat gelirleri	9.159	2.984	2.367	1.476
İade alınan SGK prim geliri	6.694	2.567	5.035	2.325
Devlet teşvik gelirleri	3.241	822	4.105	926
Hurda satış gelirleri	2.530	284	2.928	1.518
Konusu kalmayan dava karşılığı (Not: 14)	1.396	376	1.007	673
Diğer gelirler	30.011	7.141	21.375	2.067
	2.203.773	801.552	389.130	148.202
	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)				
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı giderleri	(2.607.703)	(876.340)	(533.607)	(160.832)
Reeskont giderleri	(58.392)	(36)	(10.109)	(2.710)
Vade farkı giderleri	(42.516)	(38.509)	(199)	(32)
Dava karşılıkları (Not: 14)	(4.142)	(2.963)	(2.485)	(1.781)
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç giderleri (Not: 21)	(2.088)	(624)	(7.186)	(6.465)
Ceza ve tazminat giderleri	(1.371)	(14)	(2.114)	(129)
Bağış ve yardımlar	(1.342)	(106)	(7.869)	(533)
Dava konusu tazminatlar	(74)	(6)	(102)	-
Diğer giderler	(22.110)	(11.677)	(16.804)	(4.303)
	(2.739.738)	(930.275)	(580.475)	(176.785)

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	1.264.780	246.004	640.952	180.023
Faiz gelirleri	95.389	29.258	105.152	39.102
Yabancı para çevrim farkı geliri	54.050	22.577	18.692	1.959
Diğer finansman gelirleri	68	(158)	468	(3)
	1.414.287	297.681	765.264	221.081
	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansman giderleri (-)				
Kur farkı giderleri	(462.862)	(28.579)	(300.566)	(115.192)
Faiz giderleri	(291.013)	(122.596)	(108.973)	(36.831)
Çapraz kur takası gider tahakkuku (Not: 21)	(143.791)	(44.764)	(9.814)	(9.814)
Yabancı para çevrim farkı gideri	(8.486)	(950)	(4.613)	(670)
Diğer finansman giderleri	(67.271)	(41.804)	(5.305)	(1.553)
	(973.423)	(238.693)	(429.271)	(164.060)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

21. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	83.913	196.916	249.886	-
Çapraz kur takası	-	221.453	-	198.465
Kısa vadeli	83.913	418.367	249.886	198.465
Uzun vadeli	-	-	-	-
	<u>83.913</u>	<u>418.367</u>	<u>249.886</u>	<u>198.465</u>

Döviz türev işlemleri:

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadeli döviz sözleşmeleri	3.239.523	861.756
	<u>3.239.523</u>	<u>861.756</u>

30 Eylül 2022 tarihi itibari ile, Toros Tarım'ın döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri 83.913 varlık ve 196.916 yükümlülük tutarı olmak üzere negatif 113.003 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2021: 249.886 varlık, pozitif 249.886). Türev araçların değerlendirilmesinde, benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmakta olup bilanço tarihi itibari ile türev araçların gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan hiyerarşi sınıflandırması Seviye 2'dir (31 Aralık 2021: Seviye 2). Türev araçların amaç ve kullanımında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Nakit akım riskinden korunmak için düzenlenen ve etkin olan negatif 86.994 döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değeri özkaynak altında muhasebeleştirilmiş olup etkin olmayan türev işlem bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Etkin olan pozitif 192.376, 30 Eylül 2021: Etkin olan pozitif 5.792). Dönem içinde vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 686.096'lık gelir ve 2.088'lik gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: Vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 10.970'lik gelir ve 7.186'lik gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir).

Çapraz kur takası işlemleri:

Tekfen İnşaat, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla çapraz kur takası işlemleri gerçekleştirmektedir. Tekfen İnşaat, 3 Kasım 2022 tarihine kadar yapacağı 48.000.000 ABD Doları ödemeleri için ABD Doları ve TL arasındaki pariteyi sabitleyen çapraz kur takası sözleşmeleri yapmıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibari ile, Tekfen İnşaat'ın çapraz kur takası işlemlerinin gerçeğe uygun değeri 221.453 yükümlülük tutarı olmak üzere negatif 221.453 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2021: 198.465 yükümlülük, negatif 198.465). Çapraz kur takası işlemlerinin gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan hiyerarşi sınıflandırması Seviye 2'dir (31 Aralık 2021: Seviye 2). 30 Eylül 2022 tarihi itibari ile çapraz kur takası işlemlerine ilişkin olarak 143.791'lik gider tahakkuku kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: 9.814).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Eylül 2022	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	2.305.950	48.423	5.375	-	1.313.603
2. Parasal Finansal Varlıklar	4.488.053	231.246	5.907	12	103.011
3. Diğer	268.127	3.365	7.811	-	65.864
4. DÖNEN VARLIKLAR	7.062.130	283.034	19.093	12	1.482.478
5. Ticari Alacaklar	236.075	-	2.671	-	188.202
6. Parasal Finansal Varlıklar	141.724	7.606	-	-	984
7. Diğer	58.921	845	2.414	-	19
8. DURAN VARLIKLAR	436.720	8.451	5.085	-	189.205
9. TOPLAM VARLIKLAR	7.498.850	291.485	24.178	12	1.671.683
10. Ticari Borçlar	6.719.693	336.968	7.514	66	348.510
11. Finansal Yükümlülükler	993.262	-	4.022	-	921.175
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.371.465	28.044	25.846	-	389.301
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	111.721	4.425	1.665	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.196.141	369.437	39.047	66	1.658.986
14. Ticari Borçlar	2.121	84	12	-	352
15. Finansal Yükümlülükler	253.703	-	14.155	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	80.658	518	-	-	71.073
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	336.482	602	14.167	-	71.425
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	9.532.623	370.039	53.214	66	1.730.411
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	4.706.553	254.356	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	4.706.553	254.356	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	2.672.780	175.802	(29.036)	(54)	(58.728)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(2.249.100)	(78.339)	(37.596)	(54)	(124.611)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(113.003)	(6.107)	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

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

	30 Eylül 2022	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	162.650	(162.650)
Avro net varlık / yükümlülüğü	(26.021)	26.021
Diğer döviz kurlarının TL karşısında	(2.990)	2.990
TOPLAM	133.639	(133.639)
	31 Aralık 2021	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	100.152	(100.152)
Avro net varlık / yükümlülüğü	(35.542)	35.542
Diğer döviz kurlarının TL karşısında	(41.840)	41.840
TOPLAM	22.770	(22.770)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

Kısa vadeli finansal yatırımlar içinde 2.921.743 kur korumalı mevduat bulunmaktadır. İlgili tutar gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilmektedir (31 Aralık 2021: Yoktur). Gerçeğe uygun değer hiyerarşisi Seviye 2 olarak gösterilmiştir.

Yukarıda belirtilen finansal yatırımlar dışında, kısa vadeli finansal yatırımlar içerisinde 165.599 tutarında, uzun vadeli finansal yatırımlar içerisinde 140.747 tutarında Eurobond gösterilmiştir. İlgili finansal varlıklar itfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2021: kısa vadeli finansal yatırımlar 51.845, uzun vadeli yoktur).

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

Finansal araçlar	30 Eylül 2022	Raporlama tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	1.520.441	226.404	-	1.294.037
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	1.092.073	14.612	-	1.077.461
Türev araçlar	83.913	-	83.913	-
Toplam	2.696.427	241.016	83.913	2.371.498
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	418.367	-	418.367	-
Toplam	418.367	-	418.367	-
Finansal araçlar	31 Aralık 2021	Raporlama tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	1.074.099	170.857	-	903.242
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	792.186	78.885	-	713.301
Türev araçlar	249.886	-	249.886	-
Toplam	2.116.171	249.742	249.886	1.616.543
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	198.465	-	198.465	-
Toplam	198.465	-	198.465	-

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar		Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		Toplam
	Seviye 1	Seviye 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	78.885	713.301	170.857	903.242	1.866.285
Transferler	12.447	(12.447)	-	-	-
Alımlar	-	76.668	-	12.398	89.066
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	(99.091)	(9.676)	55.547	(4.759)	(57.979)
Yabancı para çevrim farkı	22.371	309.615	-	383.156	715.142
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	14.612	1.077.461	226.404	1.294.037	2.612.514

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar		Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		Toplam
	Seviye 1	Seviye 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	-	249.748	255.256	909.916	1.414.920
Transferler	24.598	(24.598)	-	-	-
Alımlar	-	124.681	-	-	124.681
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	46.109	202.263	(110.020)	5.448	143.800
Çıkışlar	-	(155.389)	-	-	(155.389)
Yabancı para çevrim farkı	9.324	64.904	-	163.715	237.943
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	80.031	461.609	145.236	1.079.079	1.765.955

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

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

SOCAR Polymer Investments LLC

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

Değerleme Yöntemi	30 Eylül 2022 Gerçeğe Uygun Değer	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	1.075.071	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: % 11,1	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının % 12,1'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 129.527 azalmakta; % 10,1'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 160.983 artmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

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

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>31 Aralık 2021 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	753.993	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %11,2	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %12,2'ye yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 90.843 azalmakta; %10,2'ye düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 112.904 artmaktadır.

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

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

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

<i>Sektör</i>	<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>30 Eylül 2022 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
<i>Taahhüt</i>	Emsal bedel	74.813	Değerleme çarpanı : 1,16	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerlendirme çarpanının %10 artırılması durumunda 17.574 artmakta, %10 azaltılması durumunda 17.574 azalmaktadır.
	Maliyet yöntemi	120.275	Değerleme çarpanı : 1,00	
<i>Tarım</i>	Emsal bedel	623.585	Değerleme çarpanı : 1,11 - 2,21	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerlendirme çarpanının %10 artırılması durumunda 56.176 artmakta, %10 azaltılması durumunda 56.176 azalmaktadır.
<i>Diğer</i>	Emsal bedel	258.788	Değerleme çarpanı : 0,58 - 3,32	Tahmin edilen gerçeğe uygun değer ortalama değerlendirme çarpanının %10 artırılması durumunda 23.313 artmakta, %10 azaltılması durumunda 23.313 azalmaktadır.
	Maliyet yöntemi		Değerleme çarpanı : 1	

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

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

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

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar (Seviye 3)			
	Taahhüt	Tarım	Diğer	Toplam
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	103.822	402.346	207.133	713.301
Transferler (Seviye 1)	-	-	(12.447)	(12.447)
Alımlar	31.724	37.012	7.932	76.668
Gerçeğe uygun değer değişimi	8.613	5.774	(24.063)	(9.676)
Yabancı para çevrim farkı	50.929	178.453	80.233	309.615
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	<u>195.088</u>	<u>623.585</u>	<u>258.788</u>	<u>1.077.461</u>
	Taahhüt	Tarım	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	11.012	128.130	110.606	249.748
Transferler	-	-	(24.598)	(24.598)
Alımlar	57.481	61.894	5.306	124.681
Gerçeğe uygun değer değişimi	-	195.156	7.107	202.263
Çıkışlar	-	(155.389)	-	(155.389)
Yabancı para çevrim farkı	2.254	44.381	18.269	64.904
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	<u>70.747</u>	<u>274.172</u>	<u>116.690</u>	<u>461.609</u>

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bilanço tarihinden sonra Grup'un borsada işlem gören gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarından birinin gerçeğe uygun değerinde 35.502 tutarında olumlu fark gerçekleşmiştir.