

**TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 MART 2021 TARİHİ
İTİBARI İLE ÜÇ AYLIK
ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

31 MART 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)	1-2
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-38
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	12-16
NOT 7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17-18
NOT 9 DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	18-19
NOT 10 STOKLAR	19
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	20-22
NOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	23-25
NOT 13 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	26
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-28
NOT 15 TAAHHÜTLER	29
NOT 16 ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	30
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	31
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	31
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	32
NOT 22 YABANCI PARA POZİSYONU	33-35
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR	36-38
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

VARLIKLAR	Not Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		10.590.856	9.013.197
Nakit ve nakit benzerleri	7	3.413.211	3.259.116
Finansal yatırımlar		75.468	82.118
Ticari alacaklar	8	2.431.663	2.038.851
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		152.371	106.715
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		2.279.292	1.932.136
Diğer alacaklar		78.242	81.642
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	1.925
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		78.242	79.717
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	9	1.347.982	631.682
Türev araçlar	21	14.698	9.046
Stoklar	10	2.132.714	2.033.545
Peşin ödenmiş giderler		513.643	408.930
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		513.643	408.930
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		204.592	154.823
Diğer dönen varlıklar		305.376	245.921
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		305.376	245.921
		10.517.589	8.945.674
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		73.267	67.523
Duran Varlıklar		5.038.076	4.903.836
Finansal yatırımlar		1.551.652	1.414.920
Ticari alacaklar	8	111.769	293.407
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		111.769	293.407
Diğer alacaklar		13.920	12.983
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		13.920	12.983
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	111.208	115.818
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	145.205	137.019
Maddi duran varlıklar	12	2.730.455	2.576.975
Kullanım hakkı varlıkları	12	59.458	62.741
Maddi olmayan duran varlıklar	12	141.278	136.095
- Şerefiye		93.545	91.838
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		47.733	44.257
Peşin ödenmiş giderler		37.040	18.968
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		37.040	18.968
Ertelenmiş vergi varlığı		116.294	111.413
Diğer duran varlıklar		19.797	23.497
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		19.797	23.497
TOPLAM VARLIKLAR		15.628.932	13.917.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Not	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.463.673	7.474.512
Kısa vadeli borçlanmalar	13	2.049.028	1.875.394
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		219.147	210.267
Ticari borçlar	8	4.193.194	3.418.087
- İlişkili taraflara ticari borçlar		4.373	12.835
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		4.188.821	3.405.252
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		91.175	64.602
Diğer borçlar		74.309	117.733
- İlişkili taraflara diğer borçlar		518	40.142
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		73.791	77.591
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	9	448.427	435.122
Ertelenmiş gelirler		598.730	590.110
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		598.730	590.110
Dönem karı vergi yükümlülüğü		225.406	137.578
Kısa vadeli karşılıklar	14	526.387	596.524
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		149.363	143.430
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		377.024	453.094
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		37.870	29.095
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		37.870	29.095
Uzun Vadeli Yükümlülükler		656.399	631.621
Uzun vadeli borçlanmalar	13	273.766	272.613
Ticari borçlar	8	77.064	67.228
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		77.064	67.228
Diğer borçlar		63.325	69.427
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		63.325	69.427
Devlet teşvik ve yardımları		-	1.132
Ertelenmiş gelirler		236	241
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		236	241
Uzun vadeli karşılıklar	14	133.172	119.606
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		133.111	119.534
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		61	72
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		108.836	101.374
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.120.072	8.106.133
ÖZKAYNAKLAR		6.508.860	5.810.900
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	5, 17	6.423.366	5.730.139
Ödenmiş sermaye		370.000	370.000
Sermaye düzeltme farkları		3.475	3.475
Paylara ilişkin primler		300.984	300.984
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		261.344	292.529
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar		253.336	292.516
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		8.008	13
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		1.368.558	1.063.183
- Yabancı para çevrim farkları		1.356.802	1.055.947
- Riskten korunma kazançları		11.756	7.236
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		396.810	382.727
Geçmiş yıllar karları		3.310.034	3.377.366
Net dönem karı (zararı)		412.161	(60.125)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		85.494	80.761
TOPLAM KAYNAKLAR		15.628.932	13.917.033

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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-31 Mart 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2020
Hasılat	6	3.790.591	3.021.940
Satışların maliyeti (-)		(3.140.239)	(2.777.962)
BRÜT KAR		650.352	243.978
Genel yönetim giderleri (-)		(120.513)	(112.988)
Pazarlama giderleri (-)		(91.062)	(99.569)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(6.394)	(1.564)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	135.428	157.950
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(255.789)	(240.536)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	11	(5.441)	20.447
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		306.581	(32.282)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		678	18.256
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(17)	(118)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		307.242	(14.144)
Finansman gelirleri	20	364.270	177.626
Finansman giderleri (-)	20	(145.163)	(85.766)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		526.349	77.716
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(116.971)	(31.357)
Dönem vergi gideri (-)		(115.096)	(30.115)
Ertelenmiş vergi gideri (-)		(1.875)	(1.242)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		409.378	46.359
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(2.783)	(700)
Ana ortaklık payları	18	412.161	47.059
Pay Başına Kazanç	18	1,114	0,127

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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- 31 Mart 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020
DÖNEM KARI	409.378	46.359
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:		
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>	(31.185)	(7.368)
Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kayıplar (-)	(41.626)	(9.727)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	9.994	2.340
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	447	19
- <i>Ertelenmiş vergi geliri</i>	447	19
<u>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</u>	312.891	292.422
Yabancı para çevrim farkları	308.371	265.856
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir	5.650	34.059
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(1.130)	(7.493)
- <i>Ertelenmiş vergi gideri (-)</i>	(1.130)	(7.493)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	281.706	285.054
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	691.084	331.413
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	4.733	3.899
Ana ortaklık payları	686.351	327.514

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
Sınırlı denetimden geçmemiş													
1 Ocak 2020 itibari ile açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	87.717	2.305	488.224	(23.183)	278.423	2.499.985	1.420.750	5.428.680	68.190	5.496.870
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	104.091	1.316.659	(1.420.750)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(9.240)	1.872	261.257	26.566	-	-	47.059	327.514	3.899	331.413
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.059	47.059	(700)	46.359
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(9.240)	1.872	261.257	26.566	-	-	-	280.455	4.599	285.054
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(456.320)	-	(456.320)	-	(456.320)
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	25.719	-	25.719	-	25.719
31 Mart 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	78.477	4.177	749.481	3.383	382.514	3.386.043	47.059	5.325.593	72.089	5.397.682
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	-	-	-	-	-	-	-	14.083	(74.208)	60.125	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(39.180)	7.995	300.855	4.520	-	-	412.161	686.351	4.733	691.084
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412.161	412.161	(2.783)	409.378
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(39.180)	7.995	300.855	4.520	-	-	-	274.190	7.516	281.706
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	6.876	-	6.876	-	6.876
31 Mart 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	253.336	8.008	1.356.802	11.756	396.810	3.310.034	412.161	6.423.366	85.494	6.508.860

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		409.378	46.359
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		143.439	145.009
- Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	89.186	73.340
- Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10	7.346	-
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	8, 14	(86.127)	75.399
- Kar Payı Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(41)	(2)
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	11.283	3.498
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		-	(17.661)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	11	5.441	(20.447)
- Vergi Geliri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		116.971	31.357
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	12	(620)	(475)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(322.875)	412.424
- Finansal Yatırımlardaki Azalış/Artış		6.650	(73.287)
- Ticari Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler	8	(218.513)	245.478
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/Artış ile İlgili Düzeltmeler		(55.218)	11.521
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış/Artış	9	(716.300)	380.177
- Stoklardaki Azalışlar/Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	10	(106.030)	(56.320)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/Artış		(103.011)	(100.319)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	8	784.989	151.703
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		26.573	572
- Devam Eden İnşaat İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış/Azalış	9	13.305	(408.799)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		36.065	358.376
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		8.615	(96.678)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		229.942	603.792
Ödenen Faiz		(24.274)	(41.220)
Alınan Faiz		30.753	16.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(25.825)	(30.741)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	(70)	(287)
Vergi İadeleri/Ödemeleri		(77.037)	(383.469)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	11	(100)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(37.467)	(375.701)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	2.304	7.528
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(99.910)	(72.733)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(19.774)	1.260
Alınan Temettüleri		1.967	2
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		195.861	339.904
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(179.804)	(440.327)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(10.309)	(12.464)
Ödenen Temettüleri	4	(71.082)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
(84.825) (388.230)			
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
238.920 229.055			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)			
154.095 (159.175)			
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
3.259.116 4.094.625			
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)			
3.413.211 3.935.450			

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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.

31 Mart 2021 tarihi itibarı ile Grup'un, taşeronları ile birlikte 20.076 (31 Aralık 2020: 18.444) çalışanı bulunmaktadır. Şirket'in kayıtlı adresi: Kültür Mahallesi, Budak Sokak, Tekfen Sitesi, A Blok, No: 7, Beşiktaş, İstanbul, Türkiye'dir.

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

31 Mart 2021 tarihi itibarı ile Grup'un şubelerindeki değişiklikler:

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

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 29 Nisan 2021 tarihinde onaylanmış ve yayımlanmasına karar verilmiştir.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

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

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") 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 KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2021 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarı ile konsolidasyon kapsamında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 8,3260 TL, 1 Avro= 9,7741 TL, 1 Manat= 4,8976 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 2,2203 TL, 1 Katar Riyali= 2,2811 TL, 1 Rumen Leyi= 1,9775 (31 Aralık 2020 tarihi itibarı ile kurlar: 1 ABD Doları= 7,3405 TL, 1 Avro= 9,0079 TL, 1 Manat= 4,3179 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 1,9575 TL, 1 Katar Riyali= 2,0111 TL, 1 Rumen Leyi= 1,8373).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

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

- Bulunmamaktadır.

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

- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (değişiklikler), "Gösterge faiz oranı reformu faz 2", 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 17 ve TFRS 4 (değişiklikler), TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi, 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

Grup, 31 Mart 2021 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

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

İnşaat Projeleri

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

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

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

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

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

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

İlgili projelere ait güncel bilgiler aşağıdaki gibidir;

Kazakistan - Kuyubaşı Basınç Yönetim Projesi:

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

İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 6.672.732 (801.433.047 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %43,8'dir.

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

Katar - Al-Thumama Stadyumu Projesi:

Tekfen İnşaat'ın %50 ortağı olduğu Tekfen-Al Jaber J.V. ile işveren idare Qatar Supreme Committee for Delivery and Legacy ile 10 Aralık 2017 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden, Katar'da 2022 Dünya Kupası Çeyrek Finalleri'nin yapılacağı stadyum kompleksi projesinin mühendislik ve yapım işleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 1.533.199 (672.132.650 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibarı ile projenin finansal tamamlanma oranı %85,7'dir.

Projenin yapımı süresince idarenin talebi ile projenin tasarımında FIFA Standartlarına uyum sağlamak için yapılan değişiklikler nedeni ile proje sonunda maliyetlerde toplam 833.267 (365.292.464 Katar Riyali) artış oluşması beklenmekte olup bu artışın Grup hissesinin tamamı ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile bu ilave maliyetlerin tazminine yönelik bir mutabakata varılamaması sebebiyle anlaşmazlığın çözümü için Katar yasalarına göre kurulmuş olan Maliye Bakanlığına bağlı Alacak Tazmin Komitesi'ne başvurulmuştur. Alacak Tazmin Komitesi ile ilave maliyetlerin aktarıldığı iki görüşme yapılmış ancak rapor tarihi itibarı ile Grup'un kazanmayı beklediği tazminatın tutarına yönelik gerekli onayların alınmadığı ve mutabakata varılamadığı için özet konsolide finansal tablolarda gelir kaydedilmemiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

İnşaat Projeleri (devamı)

Katar - Al Khor Otoyol Projesi:

13 Ekim 2016 tarihinde Tekfen İnşaat ile Katar Public Engineering Office (PEO) arasında imzalanan sözleşmeye istinaden 34 km. uzunluğunda gelişi-gidişi 10 şeritli oto yol ve alt yapısı, üzerinde çeşitli kavşaklar, viyadükler, alt ve üst geçitler olan proje üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 20.941.577 (9.180.489.735 Katar Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %96'dır.

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

Azerbaycan - Vergiler Bakanlığı Yeni Yönetim Binası Projesi:

22 Temmuz 2016 tarihinde Azerbaycan Cumhuriyeti Vergiler Bakanlığı ile Tekfen İnşaat arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Azerbaycan Vergiler Bakanlığı Yeni Yönetim Binası'nın betonarme, çelik ve dış cephe, mimari, mekanik, elektrik, peyzaj, asansör ve ekipman işleri kapsamında yapımı projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen güncel proje sonu geliri 1.359.900 (163.331.682 ABD Doları) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %94,8'dir.

Suudi Arabistan - Cidde Yanbu Boru Hattı Projesi:

15 Kasım 2016 tarihinde Tekfen İnşaat ile Saudi Arabian Oil Company arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Cidde – Yanbu arası boru hattı projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 2.471.501 (1.113.155.059 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %88,9'dur. Yapılan ek işler ve oluşan ek maliyet artışları sebebiyle ilave gelir talep görüşmeleri işveren idare ile imzalanan sözleşme kapsamında devam etmektedir.

Suudi Arabistan - Haradh Uydu Kompresör İstasyonları Boru Hatları Projesi:

30 Temmuz 2018 tarihinde Tekfen İnşaat ile Saudi Arabian Oil Company arasında imzalanan sözleşmeye istinaden Haradh Sahası Gaz Artışı Programı – Uydu Gaz Kompresör İstasyonları Boru Hatları İnşaat İşleri projesi üstlenilmiştir. İlgili projenin beklenen proje sonu geliri 5.144.008 (2.316.842.513 Suudi Arabistan Riyali) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %86,2'dir. Yapılan ek işler ve oluşan ek maliyet artışları sebebiyle ilave gelir talep görüşmeleri işveren 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 2.144.070 (19.527.364.330 Rus Rublesi) olup bilanço tarihi itibari ile projenin finansal tamamlanma oranı %39,8'dir.

Rusya'nın Yamalo-Nenets özerk bölgesinde üstlenilmiş olan proje devam ederken gerekli soğuk hava koşullarının oluşmayıp son 25 yılın en sıcak kışının yaşanması, COVID-19 pandemisinin etkileri ve Rus Rublesi'nin ABD Doları karşısındaki devalüasyonu olmak üzere muhtelif olumsuzluklar yaşanmış ve projede yapım faaliyeti geçici bir süre icra edilememiştir. Değişen şartlar nedeniyle, işveren ile proje tamamlanma dönemi, proje maliyeti ve sözleşme gelirinin belirlenmesine ilişkin olarak görüşmelere başlanmış ve değişen şartlara göre Tekfen İnşaat tarafından işverene güncel bir teklif sunulmuştur. Söz konusu teklif kapsamında 30 Aralık 2020 tarihinde işveren ile proje planlaması ve proje tamamlanma dönemine ilişkin güncellenen şartları içeren bir tadil protokolü imzalanmıştır. Projenin ikinci kışında da gerekli hava koşulları tam olarak oluşmamıştır. Dönem içerisinde işveren idare ile varılan kısmi anlaşma ile projenin süresi Mayıs 2022 tarihine uzatılmış olup projenin tamamlanmasına yönelik çalışmalara hız verilmiştir. Rapor tarihi itibari ile projenin tahmini maliyetlerinde bir artış görülmesi üzerine proje sonunda toplam 369.783 (3.367.838.762 Rus Rublesi) zarar oluşması beklenmekte olup beklenen zararın tamamı ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. İşveren idare ile oluşan bu zararların tamamının tazminine yönelik görüşmeler devam etmektedir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Diğer

Tekfen İnşaat Azerbaycan Merkez Bankası Yönetim Binası'nın mühendislik, ekipman ve malzeme temini, anahtar teslimi yapım işleri ile ilgili olarak Azerbaycan Merkez Bankası ile sözleşme imzalamıştır. Projenin sözleşme bedeli yaklaşık 2.130.754 (218.000.000 Avro)'dür.

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

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

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 39.180 tutarındaki olumsuz fark doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2020: 9.240 olumsuz fark).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Grup Şirketleri'nin 31 Mart 2021 tarihine kadar gerçekleşmiş Olağan Genel Kurul'larında ayrılacak yasal yedekler ile ilgili alınan kararlara istinaden 14.083'lük tutar 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl karlarından yedeklere transfer edilmiştir (31 Mart 2020: 104.091).

Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları):

Grup'un nakit akış riskinden korunmak için kullandığı ve etkin olan döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki 4.520 tutarındaki olumlu fark (31 Mart 2020: 26.566 olumlu) özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Kar Dağıtımı:

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	2.094.993	1.560.693	5.258	118.176	11.471	3.790.591
Satışların maliyeti (-)	(1.960.715)	(1.085.985)	(14.433)	(74.979)	(4.127)	(3.140.239)
BRÜT KAR (ZARAR)	134.278	474.708	(9.175)	43.197	7.344	650.352
Genel yönetim giderleri (-)	(72.406)	(17.998)	(2.299)	(5.354)	(22.456)	(120.513)
Pazarlama giderleri (-)	(2.406)	(82.903)	(4.021)	(1.732)	-	(91.062)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(1.301)	(3.193)	(1.900)	-	-	(6.394)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	66.061	52.011	2.019	10.837	4.500	135.428
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(84.287)	(158.276)	(1.809)	(7.502)	(3.915)	(255.789)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	(6.197)	-	761	-	(5)	(5.441)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	33.742	264.349	(16.424)	39.446	(14.532)	306.581
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	599	10	-	-	69	678
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	-	(17)	(17)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	34.341	264.359	(16.424)	39.446	(14.480)	307.242
Finansman gelirleri	18.151	145.362	1.972	4.367	194.418	364.270
Finansman giderleri (-)	(15.204)	(43.299)	(16.278)	(2.138)	(68.244)	(145.163)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	37.288	366.422	(30.730)	41.675	111.694	526.349
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(25.622)	(56.066)	406	(9.649)	(26.040)	(116.971)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	11.666	310.356	(30.324)	32.026	85.654	409.378

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden elde edilen 467.664 tutarlı hasılat Grup'un toplam hasılatının %12,3'ünü oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2020					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Hasılat	1.787.181	1.114.552	11.231	97.621	11.355	3.021.940
Satışların maliyeti (-)	(1.836.461)	(853.606)	(14.452)	(70.262)	(3.181)	(2.777.962)
BRÜT KAR (ZARAR)	(49.280)	260.946	(3.221)	27.359	8.174	243.978
Genel yönetim giderleri (-)	(58.934)	(13.337)	(4.394)	(3.666)	(32.657)	(112.988)
Pazarlama giderleri (-)	(2.234)	(91.616)	(3.998)	(1.721)	-	(99.569)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(379)	(1.176)	-	(9)	-	(1.564)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	115.159	35.813	1.726	4.541	711	157.950
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(119.341)	(115.696)	(712)	(3.901)	(886)	(240.536)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	19.701	(74)	820	-	-	20.447
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	(95.308)	74.860	(9.779)	22.603	(24.658)	(32.282)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	139	280	174	-	17.663	18.256
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(103)	(3)	(12)	-	-	(118)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	(95.272)	75.137	(9.617)	22.603	(6.995)	(14.144)
Finansman gelirleri	14.457	51.978	1.039	2.134	108.018	177.626
Finansman giderleri (-)	(7.075)	(26.598)	(6.499)	(1.679)	(43.915)	(85.766)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(87.890)	100.517	(15.077)	23.058	57.108	77.716
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri	(2.450)	(11.190)	197	(5.014)	(12.900)	(31.357)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	(90.340)	89.327	(14.880)	18.044	44.208	46.359

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde, Mühendislik ve Taahhüt bölümünde Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden elde edilen 814.850 tutarlı hasılat Grup'un toplam hasılatının %27'sini oluşturmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	31 Mart 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Toplam varlıklar	7.316.594	4.419.186	369.476	507.564	3.016.112	15.628.932
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	6.030.630	2.511.664	237.703	141.793	198.282	9.120.072
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	906.040	2.630.556	(100.228)	351.139	2.635.859	6.423.366
Kontrol gücü olmayan paylar	6.195	20.020	-	53	59.226	85.494

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2021					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	70.656	23.789	1.990	3.269	206	99.910
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	56.839	20.023	5.235	3.402	3.687	89.186
Bölüm içi hasılat	116.607	22.161	672	57	2.321	141.818
Bölümlerarası hasılat	103	238	-	4.136	5.346	9.823

	1 Ocak - 31 Mart 2020					
	Mühendislik & Taahhüt	Kimya Sanayi	Tarımsal Üretim	Hizmet	Yatırım	Toplam
Yatırım harcamaları	40.884	21.078	5.242	4.921	608	72.733
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (*)	44.896	19.735	2.866	3.080	2.763	73.340
Bölüm içi hasılat	64.034	16.311	-	47	3.439	83.831
Bölümlerarası hasılat	949	378	-	2.969	4.290	8.586

(*) 484 tutarındaki amortisman gideri stokların maliyeti üzerine eklenmiştir. (31 Mart 2020: stokların maliyeti üzerinden çıkarılan tutar 2.837).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2021)	1.972.252	901.697	990.473	77.810	(151.641)	3.790.591
Toplam Varlıklar (31 Mart 2021)	17.194.125	5.874.379	4.759.509	2.118.900	(14.317.981)	15.628.932
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 31 Mart 2021)	39.072	59.715	917	206	-	99.910

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat (1 Ocak - 31 Mart 2020)	1.477.056	256.385	1.339.371	41.545	(92.417)	3.021.940
Toplam Varlıklar (31 Aralık 2020)	15.430.503	5.252.886	3.999.280	1.867.741	(12.633.377)	13.917.033
Yatırım Harcamaları (1 Ocak - 31 Mart 2020)	49.476	6.090	17.048	119	-	72.733

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin 2.549.367'lik kısmı (31 Aralık 2020: 2.413.297) üç aydan kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Diğer nakit ve nakit benzerleri ise vadesiz mevduatlar ile üç aydan kısa sürede nakde dönüşebilecek hazır değerlerden oluşmaktadır.

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	1.412.155	1.272.636
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden alacaklar	471.108	339.522
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden alacaklar	19.147	21.820
Hizmet bölümü faaliyetlerinden alacaklar	29.893	8.958
Yatırım bölümü faaliyetlerinden alacaklar	4.776	3.282
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(108.615)	(101.291)
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	432.719	367.890
İlişkili taraflardan alacaklar	152.371	106.715
Diğer	18.109	19.319
	2.431.663	2.038.851
Uzun vadeli ticari alacaklar		
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 9)	109.546	290.195
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden alacaklar	2.223	3.212
	111.769	293.407

Kısa ve uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde 251.560 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2020: 147.221), 19.359 tutarında alacak senedi (31 Aralık 2020: 20.003), 1.469 tutarında pozitif kur farkı (31 Aralık 2020: 5.104 pozitif), 279 vade farkı (31 Aralık 2020: Yoktur) bulunmaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili ortalama vade süresi faaliyet bölümü bazında değişiklik göstermektedir. Mühendislik ve Taahhüt bölümündeki yurtdışı inşaat projelerinde 81 gün (31 Aralık 2020: 100 gün), yurtiçi inşaat projelerinde ise 151 gün (31 Aralık 2020: 159 gün), Kimya Sanayi bölümündeki ortalama vade süresi 43 gün (31 Aralık 2020: 41 gün), Tarımsal Üretim bölümündeki ortalama vade süresi 70 gün (31 Aralık 2020: 63 gün), Hizmet bölümündeki ortalama vade süresi 30 gün (31 Aralık 2020: 32 gün) ve Yatırım bölümü için ise 30 gündür (31 Aralık 2020: 30 gün).

31 Mart 2021 tarihi itibari ile Grup'la ilişkili olmayan tek bir müşteriden kaynaklı 643.988 tutarlı alacak Grup'un toplam alacağının %26,9'unu oluşturmaktadır (31 Aralık 2020: 490.286, %22).

Ticari alacakların geçmiş tahsil edilememe tecrübesine ve gelecekteki beklentilere dayanılarak 31 Mart 2021 tarihi itibari ile 108.615 (31 Mart 2020: 85.207) şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

	2021	2020
1 Ocak itibari ile karşılık	(101.291)	(80.609)
Dönem gideri	(513)	(592)
Tahsil edilen	122	371
Yabancı para çevrim farkı	(6.933)	(4.377)
31 Mart itibari ile karşılık	(108.615)	(85.207)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 116'lık kısmı genel yönetim giderlerine, 397'lik kısmı satışların maliyetine dahil edilmiştir (2020: Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir).

b) Ticari Borçlar:

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	2.068.711	1.650.578
Kimya Sanayi bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	1.283.618	985.773
Tarımsal Üretim bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	5.402	15.777
Hizmet bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	42.881	45.768
Yatırım bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	3.731	5.972
İlişkili taraflara borçlar	4.373	12.835
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	751.044	670.228
Diğer	33.434	31.156
	4.193.194	3.418.087
Uzun vadeli ticari borçlar		
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 9)	74.072	64.246
Mühendislik & Taahhüt bölümü faaliyetlerinden kaynaklı borçlar	2.992	2.982
	77.064	67.228

Kısa ve uzun vadeli ticari borçlar içerisinde 160.650 tutarında kur farkı (31 Aralık 2020: 265.059) bulunmaktadır.

Kimya Sanayi bölümünün bilanço tarihi itibari ile ticari borçlarının % 93'ü (31 Aralık 2020: %93) ithalat yoluyla tedarik edilen stoklara ait olup ortalama ödeme vadeleri 126 gün (31 Aralık 2020: 115 gün) iken iç piyasa alımlarının ortalama ödeme vadesi 25 gün (31 Aralık 2020: 28 gün) olmaktadır. Mühendislik ve Taahhüt bölümünün dış piyasalardan akreditif yoluyla gerçekleştirdiği satın alımlarına ilişkin ticari borçlarının ödeme vadeleri 73 gün (31 Aralık 2020: 70 gün) iken diğer alımlarda ortalama vade 140 gündür (31 Aralık 2020: 141 gün). Tarımsal Üretim bölümünde ticari borçların ortalama ödeme vadesi 28 gün (31 Aralık 2020: 27 gün), Hizmet bölümünde ortalama vade süresi 46 gün (31 Aralık 2020: 44 gün) ve Yatırım bölümü içinse 36 gündür (31 Aralık 2020: 41 gün).

9. DEVAM EDEN İNŞAAT İŞLERİNDEN DOĞAN SÖZLEŞME VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devam eden işlerin birikmiş maliyetleri	43.558.982	40.178.260
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	1.449.419	2.112.733
	45.008.401	42.290.993
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(44.108.846)	(42.094.433)
	899.555	196.560

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

Özet konsolide finansal tablolarda gerçekleşen hakedişler ve maliyetler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları	1.347.982	631.682
Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	(448.427)	(435.122)
	<u>899.555</u>	<u>196.560</u>
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme varlıkları</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	1.220.827	522.268
Yurtiçindeki inşaat projeleri	127.155	109.414
	<u>1.347.982</u>	<u>631.682</u>
<u>Devam eden inşaat işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	(448.427)	(435.122)
	<u>(448.427)</u>	<u>(435.122)</u>
	<u>899.555</u>	<u>196.560</u>

İnşaat projeleri için taşeronlara ve diğer tedarikçilere verilen avans tutarı 345.858 olup, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 267.203). Ayrıca işveren idarelerden alınan avansların bakiyesi 432.949 olup, ertelenmiş gelirler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 472.264).

31 Mart 2021 itibari ile Grup inşaat projeleri için taşeronlarından 825.116 tutarında istihkak kesintisi yapmıştır (31 Aralık 2020: 734.474). Ayrıca işverenler tarafından elde tutulan maddi teminatların tutarı 542.265'tir (31 Aralık 2020: 658.085) (Not: 8).

10. STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	306.763	193.018
Yarı mamuller	241.084	263.237
Mamuller	59.945	53.546
Ticari mallar	121.051	195.402
Yoldaki mallar	79.622	52.877
Mühendislik & Taahhüt işlerindeki stoklar	1.228.156	1.183.100
Diğer stoklar	103.594	92.520
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(7.501)	(155)
	<u>2.132.714</u>	<u>2.033.545</u>

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

<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Ocak itibari ile karşılık	(155)	-
Dönem gideri	(7.346)	-
31 Mart itibari ile karşılık	<u>(7.501)</u>	<u>-</u>

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları	Kuruluş ve faaliyet yeri	31 Mart 2021		31 Aralık 2020		Oy kullanım gücü	Ana faaliyeti
		Katılım Oranı	Tutar	Katılım Oranı	Tutar		
H-T Fidecilik	Türkiye	%50	14.133	%50	13.372	%50	Tarım
Azfen	Azerbaycan	%40	5.965	%40	11.431	%40	İnşaat
Florya Gayrimenkul	Türkiye	%50	91.110	%50	91.015	%50	Gayrimenkul
			<u>111.208</u>		<u>115.818</u>		

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

	2021	2020
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	115.818	103.597
Karlarından (zararlarından) paylar	(5.441)	20.447
Sermaye artışları	100	-
Yabancı para çevrim farkı	731	1.372
31 Mart itibari ile kapanış bakiyesi	<u>111.208</u>	<u>125.416</u>

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
H-T Fidecilik	761	820
Azfen	(6.197)	19.701
Black Sea Gübre (*)	-	(74)
Florya Gayrimenkul	(5)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarının karlarından (zararlarından) paylar	<u>(5.441)</u>	<u>20.447</u>

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özet bilanço bilgileri:

	H-T		Florya	
31 Mart 2021	Fidecilik	Azfen	Gayrimenkul	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	1.690	381.644	211	383.545
Diğer dönen varlıklar	85.290	1.172.737	59.731	1.317.758
Duran varlıklar	20.210	215.246	124.906	360.362
Toplam Varlıklar	107.190	1.769.627	184.848	2.061.665
Kısa vadeli borçlanmalar	30.940	-	-	30.940
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	36.278	1.754.714	128	1.791.120
Uzun vadeli borçlanmalar	8.057	-	-	8.057
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	3.649	-	2.500	6.149
Toplam Yükümlülükler	78.924	1.754.714	2.628	1.836.266
Net Varlıklar	28.266	14.913	182.220	225.399
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	14.133	5.965	91.110	111.208
	H-T		Florya	
31 Aralık 2020	Fidecilik	Azfen	Gayrimenkul	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	370	202.391	38	202.799
Diğer dönen varlıklar	64.752	829.169	59.708	953.629
Duran varlıklar	21.127	180.933	124.847	326.907
Toplam Varlıklar	86.249	1.212.493	184.593	1.483.335
Kısa vadeli borçlanmalar	23.045	-	-	23.045
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	22.651	1.183.915	73	1.206.639
Uzun vadeli borçlanmalar	9.310	-	-	9.310
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	4.500	-	2.490	6.990
Toplam Yükümlülükler	59.506	1.183.915	2.563	1.245.984
Net Varlıklar	26.743	28.578	182.030	237.351
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%50	
Grup'un Net Varlık Payı Olarak Taşınan Değer	13.372	11.431	91.015	115.818

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2021	H-T Fidecilik	Azfen	Black Sea Gübre (*)	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	26.891	225.917	-	-	252.808
Amortisman ve itfa payları (-)	(546)	(4.922)	-	-	(5.468)
Esas faaliyet karı (zararı)	3.174	(19.865)	-	-	(16.691)
Finansman gelirleri	106	-	-	-	106
Finansman giderleri (-)	(1.169)	-	-	-	(1.169)
Vergi (gideri) geliri	(588)	4.371	-	(10)	3.773
Dönem Karı (Zararı)	1.521	(15.492)	-	(10)	(13.981)
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	-	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	761	(6.197)	-	(5)	(5.441)

1 Ocak - 31 Mart 2020	H-T Fidecilik	Azfen	Black Sea Gübre (*)	Florya Gayrimenkul	Toplam
Hasılat	26.524	242.530	-	-	269.054
Amortisman ve itfa payları (-)	(536)	(5.300)	-	-	(5.836)
Esas faaliyet karı (zararı)	3.127	49.253	(403)	-	51.977
Finansman gelirleri	16	-	155	-	171
Finansman giderleri (-)	(1.062)	-	-	-	(1.062)
Vergi (gideri) geliri	(441)	-	1	-	(440)
Dönem Karı (Zararı)	1.640	49.253	(248)	-	50.645
Grup'un Sahiplik Oranı	%50	%40	%30	%50	
Grup'un Dönem Karından (Zararından) Payı	820	19.701	(74)	-	20.447

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibari ile açılış bakiyesi	6.319.659	127.888	175.747	95.044
Yabancı para çevrim farkı	547.605	14.471	8.876	4.653
Alımlar	98.634	1.276	-	1.860
Çıkışlar	(21.102)	(597)	-	(4.085)
Transferler	(22.558)	22.558	-	-
31 Mart 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	6.922.238	165.596	184.623	97.472
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	(410.146)	(11.995)	(18)	(1.973)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(78.225)	(2.980)	(672)	(7.793)
Çıkışlar	19.790	225	-	4.055
Transferler	19.482	(19.482)	-	-
31 Mart 2021 itibari ile kapanış bakiyesi	(4.191.783)	(117.863)	(39.418)	(38.014)
31 Mart 2021 itibari ile net defter değeri	2.730.455	47.733	145.205	59.458
	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Kullanım Hakkı Varlıkları
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2020 itibari ile açılış bakiyesi	5.118.716	108.650	161.229	103.618
Yabancı para çevrim farkı	276.156	6.936	5.121	6.207
Alımlar	71.317	1.416	-	3.613
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen	10.877	1.907	-	-
Çıkışlar	(11.790)	(1.499)	-	(116)
Stoklardan transferler	-	-	3.485	-
31 Mart 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	5.465.276	117.410	169.835	113.322
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları				
1 Ocak 2020 itibari ile açılış bakiyesi	(2.983.510)	(63.615)	(35.871)	(48.436)
Yabancı para çevrim farkı	(200.480)	(5.134)	24	(4.471)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(56.673)	(2.486)	(611)	(10.733)
Çıkışlar	5.389	847	-	24
31 Mart 2020 itibari ile kapanış bakiyesi	(3.235.274)	(70.388)	(36.458)	(63.616)
31 Mart 2020 itibari ile net defter değeri	2.230.002	47.022	133.377	49.706

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri Grup'un ilişkili tarafı olmayan, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından belirlenmiştir. Değerleme çalışması benzer gayrimenkullerin rayiç alım satım bedellerine göre sonuçlandırılmıştır. Bağımsız değerlendirme kuruluşu tarafından hazırlanan değerlendirme raporlarına göre yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2021 tarihi itibari ile gerçeğe uygun değerleri toplam 627.536 (31 Mart 2020: 562.751)'dir. 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

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

(b) Şerefiye

Edinilen Bağlı Ortaklıklar	Ana Faaliyet Konusu	Alım Tarihi	Alınan Sermaye Payı	Satın Alma Bedeli	Şerefiye
Gate İnşaat Taahhüt San. ve Tic. A.Ş.	Mühendislik & Taahhüt	25 Temmuz 2018	%50	179.400	-
CFS Petrokimya Sanayi A.Ş.	Kimya Sanayi	31 Mayıs 2019	%100	8.518	8.799
Denkmal in Dahlem Otto-Hahn-Platz GmbH	Mühendislik & Taahhüt	30 Temmuz 2019	%80	51.141	21.786
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
				306.819	93.545

Satın alma bedeli detayı aşağıdaki gibidir:

	Gate	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Nakit ödenen tutar	179.400	8.518	51.141	42.946	24.814	306.819
Satın alma bedeli	179.400	8.518	51.141	42.946	24.814	306.819

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

	Gate	CFS	Denkmal Dahlem	Gönen Enerji	Meram Enerji	Toplam
Dönen varlıklar	340.875	113	269.228	19.361	20.264	649.841
Nakit ve nakit benzerleri	18.192	13	1.153	12.132	3.043	34.533
Diğer dönen varlıklar	322.683	100	268.075	7.229	17.221	615.308
Duran varlıklar	232.578	538	3.196	42.252	12.898	291.462
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	115.823	538	3.196	40.268	12.784	172.609
Diğer duran varlıklar	116.755	-	-	1.984	114	118.853
Kısa vadeli yükümlülükler	453.076	932	98.132	27.746	29.697	609.583
Uzun vadeli yükümlülükler	5.429	-	137.600	31.956	-	174.985
Net varlıklar	114.948	(281)	36.692	1.911	3.465	156.735

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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>Gate</u>	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
Satın alma bedeli	179.400	8.518	51.141	42.946	24.814	306.819
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	7.337	573	3	7.913
Birleşme öncesi sahip olunan edinilen işletme öz kaynak payının gerçeğe uygun değeri	57.474	-	-	-	-	57.474
Eksi: Edinilen işletmenin net varlıklarının gerçeğe uygun değeri	(114.948)	281	(36.692)	(1.911)	(3.465)	(156.735)
Değer düşüklüğü (-) (Çevrim farkı dahil)	(121.926)	-	-	-	-	(121.926)
Şerefiye	-	8.799	21.786	41.608	21.352	93.545

Grup şerefiyenin geri kazanılabilir tutarını hesaplamış ve 31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönemde herhangi bir değer düşüklüğü belirlememiştir (31 Mart 2020: 95.420).

Satın almalarından kaynaklı net nakit çıkışı aşağıdaki gibidir:

	<u>Gate</u>	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
Nakit ödenen tutar	179.400	8.518	51.141	42.946	24.814	306.819
Eksi: Alınan şirketin nakit ve nakit benzerleri	(9.096)	(13)	(1.153)	(12.132)	(3.043)	(25.437)
Net nakit çıkışı	170.304	8.505	49.988	30.814	21.771	281.382

Şerefiye'ye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>Gate</u>	<u>CFS</u>	<u>Denkmal Dahlem</u>	<u>Gönen Enerji</u>	<u>Meram Enerji</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	-	8.799	20.079	41.608	21.352	91.838
Dönem içi ilaveler	-	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkı	-	-	1.707	-	-	1.707
31 Mart 2021 kapanış bakiyesi	-	8.799	21.786	41.608	21.352	93.545
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	-	4.992	14.824	41.608	-	61.424
Dönem içi ilaveler	-	3.807	-	-	20.622	24.429
Yabancı para çevrim farkı	-	-	1.258	-	-	1.258
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	-	8.799	16.082	41.608	20.622	87.111

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 31 Mart 2022'yi geçen kısımları uzun vadeli borçlanmalar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kısa vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %3,67, Avro için %1,14, Türk Lirası için %11,41, Katar Riyali için %4,5'tir (31 Aralık 2020: ABD Doları %3,51; Avro %1,10; Türk Lirası %10,87, 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 %11,25'tir (31 Aralık 2020: ABD Doları bulunmamaktadır, Avro %2,65, TL %11,25).

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması kapsamında kısa ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde 30.470'i kısa vadeli ve 29.535'i uzun vadeli olmak üzere toplam 60.005 tutarında kiralama işlemlerinden borçlar yer almaktadır (31 Aralık 2020: 31.255 kısa vadeli, 31.958 uzun vadeli toplam 63.213).

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli karşılıklar	526.387	596.524
Uzun vadeli karşılıklar	133.172	119.606
Toplam karşılıklar	659.559	716.130
Kıdem tazminatı karşılıkları	190.168	170.019
Kullanılmayan izin karşılıkları	81.988	66.325
Prim karşılıkları	10.318	26.620
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	282.474	262.964
Dava karşılıkları	15.356	14.651
Diğer borç karşılıkları	361.729	438.515
Diğer karşılıklar	377.085	453.166
Toplam karşılıklar	659.559	716.130

	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Kullanılmayan İzin Karşılıkları	Prim Karşılıkları	Toplam Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	170.019	66.325	26.620	262.964
Yabancı para çevrim farkı	15.468	6.464	18	21.950
Dönem gideri	22.716	14.435	19.775	56.926
Faiz gideri	875	-	-	875
Dönem içerisinde ödenen	(8.555)	(4.669)	(12.601)	(25.825)
İptal edilen karşılıklar	(183)	(567)	(23.494)	(24.244)
Aktüeryal kazanç	(10.172)	-	-	(10.172)
31 Mart 2021 kapanış bakiyesi	190.168	81.988	10.318	282.474
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	117.115	52.218	63.704	233.037
Yabancı para çevrim farkı	6.396	3.216	5.303	14.915
Dönem gideri	10.557	8.470	9.107	28.134
Faiz gideri	775	-	-	775
Dönem içerisinde ödenen	(13.779)	(4.957)	(12.005)	(30.741)
İptal edilen karşılıklar	(36)	(283)	(1.466)	(1.785)
Aktüeryal kazanç	(2.415)	-	-	(2.415)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	118.613	58.664	64.643	241.920

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	Dava Karşılıkları	Diğer Borç Karşılıkları	Toplam Diğer Karşılıklar
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	14.651	438.515	453.166
Yabancı para çevrim farkı	782	43.282	44.064
Dönem gideri	197	-	197
Dönem içerisinde ödenen	(70)	-	(70)
Konusu kalmayan karşılık	(204)	(120.068)	(120.272)
31 Mart 2021 kapanış bakiyesi	<u>15.356</u>	<u>361.729</u>	<u>377.085</u>
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	13.382	183.334	196.716
Yabancı para çevrim farkı	460	20.793	21.253
Dönem gideri	650	49.936	50.586
Dönem içerisinde ödenen	(287)	-	(287)
Konusu kalmayan karşılık	(70)	(2.462)	(2.532)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	<u>14.135</u>	<u>251.601</u>	<u>265.736</u>

Davalar:

31 Mart 2021 tarihi itibari ile Grup aleyhine açılmış toplam 92.382'lik (31 Aralık 2020: 112.844) dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için, avukatların görüşü alınarak, 15.356'lık (31 Aralık 2020: 14.651) karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkış riski görülmektedir.

Libya Tahkim Davası

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

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

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Davalar (devamı):

Libya Tahkim Davası (devamı)

Türkiye Cumhuriyeti ile Libya Devleti Ulusal Mutabakat Hükümeti arasında Türk firmalarının Libya'daki işveren idarelerle bağitlanan sözleşmelerinden doğan meselelerin çözümü için 13 Ağustos 2020 tarihinde Mutabakat Zaptı (Memorandum of Understanding – "MoU") imzalanmıştır. Söz konusu MoU her iki devlet tarafından da 24 Eylül 2020'de onaylanmıştır. MoU uyarınca müteahhitlerin, 90 günlük süre zarfında İdarelere mektupla başvurması ve projelerin geleceği için görüşmelere başlaması öngörülmüştür. Bu kapsamda, işveren MMRA'ya konuyla ilgili mektuplar gönderilmiştir.

MoU uyarınca ikinci 90 günde İdareler ile işe devam veya fesih şartlarının görüşülmesi gereklidir. İşveren MMRA ile prensipte fesih için anlaşılmış ve karşılıklı toplantı yapılmasına çalışılmıştır. Ancak seyahat kısıtlamaları dolayısı ile bir araya gelmek mümkün olmamıştır. İşveren MMRA fesih şartlarını ve Tekfen TML J.V.'nin taleplerini görüşmek için dört kişilik bir komisyon kurmuştur. İlgili komisyon Tekfen TML J.V.'nin makine kayıpları ile ilgili ek taleplerini incelemektedir.

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

15. TAAHHÜTLER

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

31 Mart 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	18.468.586	1.453.146	82.516	5.563.168
-Teminat	18.464.086	1.453.146	82.516	5.558.668
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	4.500	-	-	4.500
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.905	-	-	10.905
-Teminat	10.905	-	-	10.905
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
31 Mart 2021 İtibari ile Toplam	18.480.106	1.453.146	82.516	5.574.689
31 Aralık 2020	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.047.645	1.167.886	56.389	4.966.832
-Teminat	14.043.145	1.167.886	56.389	4.962.332
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	4.500	-	-	4.500
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.905	-	-	10.905
-Teminat	10.905	-	-	10.905
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
31 Aralık 2020 İtibari ile Toplam	14.058.550	1.167.886	56.389	4.977.737

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

16. ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilirdir. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemler 9.100 tutarlı mal ve hizmet satışı, 41 tutarlı temettü geliri ve 153 tutarlı diğer giderden oluşmaktadır. Dönem içerisinde kilit yönetici personele sağlanan faydaların toplam tutarı 7.518'dir.

17. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibari ile sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	370.000.000	370.000.000
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı (Bin TL)	412.161	47.059
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (TL)	1,114	0,127

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı gelirleri	89.485	121.687
Vade farkı gelirleri	25.197	20.999
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç gelirleri (Not: 21)	5.571	1.155
Devlet teşvik gelirleri	1.619	727
İade alınan SGK prim geliri	1.110	995
Kira gelirleri	1.046	1.409
Reeskont gelirleri	721	3.764
Hurda satış gelirleri	672	406
Tazminat gelirleri	284	358
Konusu kalmayan dava karşılığı (Not: 14)	204	70
Diğer gelirler	9.519	6.380
	<u>135.428</u>	<u>157.950</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Operasyonlardan kaynaklanan kur farkı giderleri	(247.199)	(218.079)
Reeskont giderleri	(4.628)	(8.034)
Riskten korunma amaçlı türev finansal araç giderleri (Not: 21)	(721)	(11.710)
Bağış ve yardımlar	(217)	(424)
Dava karşılıkları (Not: 14)	(197)	(650)
Vade farkı giderleri	(117)	(83)
Ceza ve tazminat giderleri	(34)	(21)
Diğer giderler	(2.676)	(1.535)
	<u>(255.789)</u>	<u>(240.536)</u>

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<u>Finansman gelirleri</u>		
Kur farkı gelirleri	314.463	150.241
Faiz gelirleri	33.905	17.720
Yabancı para çevrim farkı geliri	15.433	9.557
Diğer finansman gelirleri	469	108
	<u>364.270</u>	<u>177.626</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<u>Finansman giderleri (-)</u>		
Kur farkı giderleri	(97.865)	(59.773)
Faiz giderleri	(41.375)	(19.459)
Yabancı para çevrim farkı gideri	(3.341)	-
Diğer finansman giderleri	(2.582)	(6.534)
	<u>(145.163)</u>	<u>(85.766)</u>

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

21. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	14.698	-	9.046	-
Kısa vadeli	14.698	-	9.046	-
Uzun vadeli	-	-	-	-
	<u>14.698</u>	<u>-</u>	<u>9.046</u>	<u>-</u>

Döviz türev işlemleri:

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadeli döviz sözleşmeleri	152.163	178.022
	<u>152.163</u>	<u>178.022</u>

31 Mart 2021 tarihi itibari ile, Toros Tarım'ın döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri 14.698 varlık tutarı olmak üzere pozitif 14.698 olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2020: 9.046 varlık, pozitif 9.046). Türev araçların değerlemesinde, benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmakta olup bilanço tarihi itibari ile türev araçların gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan hiyerarşi sınıflandırması Seviye 2'dir (31 Aralık 2020: Seviye 2). Türev araçların amaç ve kullanımında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Nakit akım riskinden korunmak için düzenlenen ve etkin olan pozitif 11.756 döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değeri özkaynak altında muhasebeleştirilmiş olup etkin olmayan türev işlem bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Etkin olan pozitif 7.236, 31 Mart 2020: Etkin olmayan bulunmamaktadır). Dönem içinde vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 5.571'lik gelir ve 721'lik gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2020: Vadesi gelen türev sözleşmeleri ile ilgili olarak 1.155'lik gelir ve 11.710'luk gider kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

31 Mart 2021	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	301.162	10.314	2.143	4	194.296
2. Parasal Finansal Varlıklar	2.108.035	234.458	8.140	9	76.274
3. Diğer	33.974	1.074	622	17	18.758
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.443.171	245.846	10.905	30	289.328
5. Ticari Alacaklar	2.823	-	-	-	2.823
6. Parasal Finansal Varlıklar	583	-	-	-	583
7. Diğer	11.007	595	615	-	42
8. DURAN VARLIKLAR	14.413	595	615	-	3.448
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.457.584	246.441	11.520	30	292.776
10. Ticari Borçlar	1.522.898	151.388	10.386	17	160.733
11. Finansal Yükümlülükler	159.360	150	10.700	-	53.528
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	139.934	1.924	4.547	-	79.472
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	12.251	1.185	244	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.834.443	154.647	25.877	17	293.733
14. Ticari Borçlar	10.391	84	6	-	9.633
15. Finansal Yükümlülükler	195.560	-	20.008	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	43.929	439	70	-	39.590
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	249.880	523	20.084	-	49.223
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.084.323	155.170	45.961	17	342.956
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	153.015	18.378	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	153.015	18.378	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu	526.276	109.649	(34.441)	13	(50.180)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	340.531	90.787	(35.434)	(4)	(68.980)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	14.698	1.765	-	-	-

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

22. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 üç aylık ara hesap dönemi sonundaki net yabancı para cinsinden kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin üç aylık ara hesap dönemi sonundaki %5'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zarardaki olası artışı ifade eder.

	31 Mart 2021	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
	45.647	(45.647)
Avro net varlık / yükümlülüğü	Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
	(16.831)	16.831
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
	(2.502)	2.502
TOPLAM	26.314	(26.314)
	31 Aralık 2020	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
	47.467	(47.467)
Avro net varlık / yükümlülüğü	Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
	(15.507)	15.507
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
	1.674	(1.674)
TOPLAM	33.634	(33.634)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

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

Finansal araçlar	31 Mart 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	1.230.909	206.326	-	1.024.583
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	320.743	-	-	320.743
Türev araçlar	14.698	-	14.698	-
Toplam	1.566.350	206.326	14.698	1.345.326

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

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

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		Toplam
	Seviye 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	249.748	255.256	909.916	1.414.920
Alımlar	37.467	-	-	37.467
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	-	(48.930)	7.304	(41.626)
Yabancı para çevrim farkı	33.528	-	107.363	140.891
31 Mart 2021 kapanış bakiyesi	320.743	206.326	1.024.583	1.551.652

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 3	Seviye 1	Seviye 3	
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	162.906	97.451	133.511	393.868
Alımlar	27.367	-	325.800	353.167
Gerçeğe uygun değer artışı (azalışı)	17.661	(9.727)	-	7.934
Bağlı ortaklıklara transfer	-	-	(2.314)	(2.314)
Yabancı para çevrim farkı	17.024	-	5.086	22.110
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	224.958	87.724	462.083	774.765

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

Toren Doğalgaz Depolama ve Madencilik A.Ş.

Değerleme Yöntemi	31 Mart 2021 Gerçeğe Uygun Değer	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	36.968	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %14,4	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %15,4'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 5.387 azalmakta; %13,4'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 6.513 artmaktadır.

Gaz Depo ve Madencilik A.Ş.

Değerleme Yöntemi	31 Mart 2021 Gerçeğe Uygun Değer	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler	Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki
Gelir Yaklaşımı, İndirgenmiş Nakit Akım Yöntemi	17.268	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %14,4	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %15,4'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 2.693 azalmakta; %13,4'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 3.171 artmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

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

SOCAR Polymer Investments LLC

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>31 Mart 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	866.722	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranı: %10,2	Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti oranının %10,3'e yükseltilmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 14.987 azalmakta; %10,1'e düşürülmesi durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 15.819 artmaktadır.

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

<i>Değerleme Yöntemi</i>	<i>31 Mart 2021 Gerçeğe Uygun Değer</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler</i>	<i>Gözlemlenebilir Olmayan Önemli Girdiler ile Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Arasındaki İlişki</i>
Maliyet bedeli gerçeğe uygun değerine yaklaşanlar	110.321	Değerleme çarpanı : 1,00	Ortalama değerlendirme çarpanının %10 artırılması durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 32.074 artmakta, %10 azaltılması durumunda tahmin edilen gerçeğe uygun değer 32.074 azalmaktadır.
Emsal bedel yöntemiyle gerçeğe uygun değeri belirlenenler	210.422	Değerleme çarpanı : 1,07 - 1,72	

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31 Mart 2021 tarihi itibarı ile Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11'inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 13'üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarı ile yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır.

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