

**TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2013 TARİHİ
İTİBARIYLA DOKUZ AYLIK
ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6-7
30 EYLÜL 2013 TARİHİ TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	8-39
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-9
NOT 3 YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI	9-13
NOT 4 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN OLAY VE İŞLEMLER	14
NOT 5 ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ	15
NOT 6 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-22
NOT 7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	23-24
NOT 9 STOKLAR	25
NOT 10 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR VE HAKEDİŞ BEDELLERİ	26
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	27-28
NOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	29
NOT 13 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	30
NOT 14 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30-31
NOT 15 TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR	32
NOT 16 ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	34
NOT 19 FİNANSAL GELİR VE FİNANSAL GİDERLER	35
NOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU	36-38
NOT 21 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ ÖNEMLİ OLAYLAR	39

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

VARLIKLAR	Not Referansları	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013	denetimden geçmiş Yeniden Düzenlenmiş (Not 3) 31 Aralık 2012
Dönen Varlıklar		3.175.789	2.967.237
Nakit ve nakit benzerleri	7	855.751	1.063.761
Ticari alacaklar	8	850.032	619.409
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		15.956	10.244
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		834.076	609.165
Diğer alacaklar		2.732	5.238
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.732	5.238
Stoklar	9	578.621	426.271
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	10	672.367	649.604
Peşin ödenmiş giderler		61.049	55.260
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		33.461	53.781
Diğer dönen varlıklar		109.242	82.969
		3.163.255	2.956.293
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		12.534	10.944
Duran Varlıklar		1.279.266	1.162.384
Finansal yatırımlar		60.755	94.213
Ticari alacaklar	8	69.886	120.182
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		69.886	120.182
Diğer alacaklar		6.816	6.819
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		6.816	6.819
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	110.330	42.539
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	79.257	92.825
Maddi duran varlıklar	12	830.559	748.505
Maddi olmayan duran varlıklar	12	2.139	2.691
Peşin ödenmiş giderler	4(c)	66.027	15.463
Ertelemiş vergi varlığı		18.383	15.237
Diğer duran varlıklar		35.114	23.910
TOPLAM VARLIKLAR		4.455.055	4.129.621

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

			Bağımsız denetimden geçmiş Yeniden Düzenlenmiş (Not 3) 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR	Not Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013	
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.242.726	1.822.073
Kısa vadeli borçlanmalar	13	591.756	275.241
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		57.253	40.967
Ticari borçlar	8	1.009.876	940.949
- İlişkili taraflara ticari borçlar		233	834
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		1.009.643	940.115
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		35.449	23.457
Diğer borçlar		13.883	14.982
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		13.883	14.982
Alınan avanslar		214.747	249.785
Ertelenmiş gelirler		6.411	6.396
Dönem karı vergi yükümlülüğü		27.968	60.461
Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedelleri	10	209.220	172.375
Kısa vadeli karşılıklar	14	60.284	34.450
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		29.782	25.389
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		30.502	9.061
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		15.879	3.010
Uzun Vadeli Yükümlülükler		217.793	196.283
Uzun vadeli borçlanmalar	13	105.229	112.789
Ticari borçlar	8	14.014	9.357
Diğer borçlar		1.092	937
Uzun vadeli karşılıklar	14	44.462	42.233
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		44.396	42.169
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		66	64
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		52.996	30.967
ÖZKAYNAKLAR	5	1.994.536	2.111.265
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.964.106	2.081.480
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 veya giderler		2.187	-
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları/(kayıpları)		2.187	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		178.926	165.543
- Yabancı para çevrim farkları		136.433	91.270
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazanç/(kayıpları)		42.493	74.273
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		120.623	98.255
Geçmiş yıllar karları		982.053	843.918
Net dönem karı		5.858	299.305
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		30.430	29.785
TOPLAM KAYNAKLAR		4.455.055	4.129.621

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş (Not 3) 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Bağımsız denetimden geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş (Not 3) 1 Temmuz- 30 Eylül 2012
	Not Referansları				
Hasılat		2.870.512	906.082	2.923.828	953.280
Satışların maliyeti (-)		(2.726.305)	(850.752)	(2.588.055)	(867.711)
BRÜT KAR		144.207	55.330	335.773	85.569
Genel yönetim giderleri (-)		(81.983)	(25.784)	(72.772)	(22.220)
Pazarlama giderleri (-)		(89.109)	(27.202)	(81.760)	(23.842)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(243)	63	(101)	(40)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	82.081	24.054	92.489	18.402
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(121.502)	(37.483)	(71.058)	(15.740)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	11	25.901	14.238	12.399	4.100
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(40.648)	3.216	214.970	46.229
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4(c)	56.435	122	7.573	167
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(5.827)	(4.377)	(1.361)	16
FİNANSMAN GELİR / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		9.960	(1.039)	221.182	46.412
Finansal gelirler	19	116.344	36.802	83.604	18.456
Finansal giderler (-)	19	(74.026)	(22.961)	(64.540)	(14.215)
VERGİ ÖNCESİ KAR		52.278	12.802	240.246	50.653
Vergi gideri		(45.967)	(12.690)	(42.309)	(2.818)
Dönem vergi gideri		(30.173)	(6.563)	(41.123)	(2.946)
Ertelemiş vergi gideri		(14.865)	(5.810)	(1.495)	197
Çevrim farkları		(929)	(317)	309	(69)
DÖNEM KARI		6.311	112	197.937	47.835
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		453	147	96	(789)
Ana ortaklık payları		5.858	(35)	197.841	48.624
Pay Başına Kazanç	17	0,016	-	0,535	0,131

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2012
DÖNEM KARI	6.311	112	197.937	47.835
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER):				
Kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacaklar	2.187	252	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	2.734	315	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(547)	(63)	-	-
<i>Ertelemiş vergi geliri</i>	<i>(547)</i>	<i>(63)</i>	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	17.107	13.503	(15.016)	(8.755)
Satılmaya hazır finansal yatırımların yeniden değerlendirme kazançları/(kayıpları)	(33.453)	(8.334)	7.178	(3.529)
Yabancı para çevrim farkları	48.887	21.420	(24.708)	(6.611)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	2.873	1.209
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	1.673	417	(359)	176
<i>Ertelemiş vergi geliri / (gideri)</i>	<i>1.673</i>	<i>417</i>	<i>(359)</i>	<i>176</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	19.294	13.755	(15.016)	(8.755)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	25.605	13.867	182.921	39.080
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	4.177	1.763	(1.779)	(1.524)
Ana ortaklık payları	21.428	12.104	184.700	40.604

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/(kayıpları)	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazanç/(kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	-	51.560	114.768	72.222	701.471	242.440	1.856.920	30.686	1.887.606
<i>Diğer kapsamlı gelir</i>	-	-	-	-	9.692	(22.833)	-	-	-	(13.141)	(1.875)	(15.016)
<i>Net dönem karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	197.841	197.841	96	197.937
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	9.692	(22.833)	-	-	197.841	184.700	(1.779)	182.921
Geçmiş dönem karının transferi	-	-	-	-	-	-	-	242.440	(242.440)	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarından yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	25.588	(25.588)	-	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	(75.047)	-	(75.047)	-	(75.047)
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	-	61.252	91.935	97.810	843.276	197.841	1.966.573	28.907	1.995.480
1 Ocak 2013 itibariyle açılış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	-	74.273	91.270	98.255	843.918	299.305	2.081.480	29.785	2.111.265
<i>Diğer kapsamlı gelir</i>	-	-	-	-	(31.780)	45.163	-	-	-	13.383	3.724	17.107
<i>Tanımlanmış emeklilik fayda planındaki aktüeryal kazançlar</i>	-	-	-	2.187	-	-	-	-	-	2.187	-	2.187
<i>Net dönem karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	5.858	5.858	453	6.311
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	2.187	(31.780)	45.163	-	-	5.858	21.428	4.177	25.605
Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	-	-	-	-	-	-	-	(527)	-	(527)	(3.532)	(4.059)
Geçmiş dönem karının transferi	-	-	-	-	-	-	-	299.305	(299.305)	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarından yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	22.368	(22.368)	-	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	(138.275)	-	(138.275)	-	(138.275)
30 Eylül 2013 itibariyle kapanış bakiyesi	370.000	3.475	300.984	2.187	42.493	136.433	120.623	982.053	5.858	1.964.106	30.430	1.994.536

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-30 Eylül 2012
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(252.296)	100.214
Dönem Karı		6.311	197.937
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		57.503	91.381
- Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	12	60.199	68.039
- Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	9, 12	424	1.395
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	8, 14	56.081	31.919
- Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19	(27.447)	(33.973)
- Ayni sermaye rayiç değer farkı	4(c)	(49.083)	-
- Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakin satış zararı	11	42	-
- Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştiraklerin dönem karından paylar	11	(25.901)	(12.399)
- İştiraklerden elde edilen gelirler		(6.285)	(4.881)
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler		4	(8)
- Vergi Gideri/Geliri İle İlgili Düzeltmeler		45.967	42.309
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	12	3.502	(1.020)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(274.031)	(148.729)
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(137.108)	63.913
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(181.023)	(130.335)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(36.740)	(107.034)
- Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklardaki Düzeltmeler	10	(45.529)	(37.170)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	96.350	38.689
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.826)	41.014
- Devam eden inşaat sözleşmeleri hakediş bedellerindeki değişimler	10	36.845	(17.806)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(210.217)	140.589
Ödenen Faiz		(14.805)	(8.003)
Alınan Faiz		46.807	46.611
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(42.346)	(49.042)
Ödenen dava tazminatı	14	(772)	(621)
Ödenen kıdem tazminatı ve prim karşılığı	14	(23.138)	(22.674)
Ödenen izin karşılıkları	14	(7.293)	(6.331)
Ödenen diğer karşılıklar	14	(532)	(315)

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-30 Eylül 2012
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(118.138)	(66.004)
Özkaynak Yöntemiyle Muhasebeleştirilen İştiraklerin Etkisi		-	(2.727)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	6.145	1.919
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(90.650)	(69.940)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(50.727)	(137)
İştirak Satışından Elde Edilen Nakit	11	6.126	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylardan Hisse Alımı	1	(4.059)	-
Alınan Temettüleri		15.027	4.881
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		86.328	(109.797)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		605.460	283.367
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(347.841)	(290.666)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(33.016)	(27.451)
Ödenen Temettüleri	5	(138.275)	(75.047)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(284.106)	(75.587)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		76.096	(21.851)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(208.010)	(97.438)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.063.761	769.198
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		855.751	671.760

Ekteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA 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 Akçağlılar, Berker ve Gökyiğit aileleri tarafından kontrol edilmektedir. Şirket ve bağlı ortaklıkları ekli özet konsolide finansal tablolarda "Grup" olarak adlandırılmıştır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarı ile Grup'un, taşeronları ile birlikte 15.956 (31 Aralık 2012: 17.532) çalışanı bulunmaktadır. Şirket'in kayıtlı adresi: Kültür Mahallesi, Aydınlık Sokak, Tekfen Sitesi A Blok, No: 7, Beşiktaş, İstanbul, Türkiye'dir.

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

30 Eylül 2013 tarihi itibarı ile Şirket'in bağlı ortaklıklarındaki ve iştiraklerindeki değişiklikler:

Şirket'in bağlı ortaklıklardan Tekfen Gayrimenkul Yatırım A.Ş. ("Tekfen Gayrimenkul") 2013 yılı içerisinde kısmi bölünme suretiyle aktiflerinde bulunan gayrimenkullerini Florya Gayrimenkul Yatırım İnşaat Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'de ("Florya Gayrimenkul") %50 ortaklık tesis edilmesi karşılığında aynı sermaye olarak eklemiştir. 27 Mart 2012 tarihinde Grup ile Rönesans Gayrimenkul Yatırım A.Ş. arasında imzalanan "Hissedarlık Sözleşmesi" uyarınca bağlı ortaklıklardan Tekfen Emlak Geliştirme Yatırım ve Ticaret A.Ş. ("Tekfen Emlak") ile Rönesans Teknik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. arasında Florya Gayrimenkul'ün geliştireceği emlak projelerinin müteahhitliğini üstlenmek üzere eşit paylarda ortak olunan Tekfen Rönesans Adi Ortaklığı 25 Ocak 2013 tarihinde tesis edilmiştir. Ekli özet konsolide finansal tablolarda Florya Gayrimenkul özkaynaktan pay alma yöntemi ve Tekfen Rönesans Adi Ortaklığı ise oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilmiş ve bölümlere göre raporlama notunda "Emlak Geliştirme Grubu" altında gösterilmişlerdir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Türk Arap Gübre A.Ş.'nin Sümer Holding A.Ş.'ye ait %20 oranında ve nominal bedeli 44 tutarındaki hissesi 4.059 bedelle Toros Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Toros Tarım") tarafından 29 Ocak 2013 tarihinde satın alınmıştır. Satış bedeli 12 Şubat 2013 tarihinde ödenmiştir.

Grup özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği Tekfen Oz Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.'deki tüm paylarını 29 Mart 2013 tarihinde satmıştır (Not 11).

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 7 Kasım 2013 tarihinde yayınlanmasına 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 finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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 Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem finansal tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2013 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/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 2012 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 2012 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle konsolidasyon sırasında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 2,0342 TL, 1 Avro= 2,7484 TL, 1 Dirhem= 0,2468 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 0,54245 TL, 1 Katar Riyali= 0,55731 TL (31 Aralık 2012 tarihi itibariyle kurlar: 1 ABD Doları= 1,7826 TL, 1 Avro= 2,3517 TL, 1 Dirhem= 0,21187 TL, 1 Suudi Arabistan Riyali= 0,47536 TL, 1 Katar Riyali= 0,48838 TL).

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TFRS’lerde yapılan değişiklikler:

- TMS 1 (değişiklik), “Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu”, 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 1 (değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu”, Mayıs 2012’de yayımlanan Yıllık İyileştirmeler 2009 2011 Dönemi’nin bir parçası olarak yayımlanan değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 13, “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 28 (revize), “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 19 (değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 16 (değişiklik), “Maddi Duran Varlıklar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 34 (değişiklik), “Ara Dönem Finansal Raporlama”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” standardındaki değişikliklerin etkileri, 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilanço ve 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu yeniden düzenlenerek “d” bendinde detaylı olarak gösterilmiştir.

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”da yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. Değişiklikler, özet konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

Grup, TMS 19’da meydana gelen bu değişikliği uygulamış olup özet konsolide bilançolarda gösterilen çalışanlara sağlanan faydalar kalemindeki tüm aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirmiştir. TMS 19’da yapılan bu değişikliklerin 31 Aralık 2012 itibariyle sona eren hesap dönemindeki finansal tablolara olan etkisi değerlendirilmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemlilik sınırının altında kalması nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar verilmiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI (devamı)

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler (devamı):

Diğer standart ve yorumların Grup'un özet konsolide finansal tablolarında önemli etkileri olmayacağı düşünülmektedir.

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRYK 20, "Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 7 (değişiklik), "Sunum: Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

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

- TMS 32 (değişiklik), "Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRYK 21, "Harçlar ve Vergiler", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 36 (değişiklik), "Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 39 (değişiklik), "Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 10, TFRS 11 ve TMS 27 (değişiklikler), "Yatırım Şirketleri", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 9, "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 9 ve TFRS 7 (değişiklikler), "TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlülük Tarihi", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

(d) TFRS 11 "Müşterek Anlaşmalar" standardının ve SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli duyurusu ile açıklanan formatların uygulanması nedeni ile finansal tabloların yeniden düzenlenmesinin etkisi:

Grup, özet konsolide finansal tablolarını SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak yeniden düzenlemiş ve önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır.

Ek olarak, Grup 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan TFRS 11 "Müşterek Anlaşmalar" standardını 30 Eylül 2013 tarihli özet konsolide finansal tabloların hazırlanması esnasında geriye dönük olarak 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren uygulamış ve standardın izin verdiği şekilde tek yıl karşılaştırmalı olarak konsolide finansal tablolarını sunmuştur. Grup'un yapmış olduğu değerlendirme sonucunda 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolarda oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilen müşterek yönetime tabi ortaklıklardan Azerbaycan'da faaliyet gösteren %40 oranında ortaklığımız olan Azfen Birge Müessesesi ve Türkiye'de faaliyet gösteren %50 ortaklığımız olan Hishtil Toros Fidecilik San. ve Tic. A.Ş. şirketleri 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaktan pay alma metodu ile özet konsolide finansal tablolara dahil edilmişlerdir.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli duyurusu ile açıklanan finansal tablo formatlarındaki ve TFRS 11 standardındaki değişikliklerin bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançosuna ve bağımsız incelemiden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI (devamı)

(d) TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” standardının ve SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli duyurusu ile açıklanan formatların uygulanması nedeni ile finansal tabloların yeniden düzenlenmesinin etkisi (devamı):

VARLIKLAR	Bağımsız	Bilanço dışı	Özkaynaktan	7 Haziran 2013	Bağımsız
	denetimden				geçmiş
	31 Aralık	kalan kısım	yöntemi ile	ilişkin yapılan	Düzenlenmiş
	2012		edilen kısım	sınıflamalar	31 Aralık
					2012
Cari / Dönen Varlıklar	2.977.883	(56.358)	-	45.712	2.967.237
Nakit ve nakit benzerleri	1.084.315	(20.554)	-	-	1.063.761
Ticari alacaklar	636.172	(19.362)	-	2.599	619.409
- İlişkili taraflardan alacaklar	9.274	970	-	-	10.244
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	626.898	(20.332)	-	2.599	609.165
Diğer alacaklar	13.944	(6.107)	-	(2.599)	5.238
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	-	-	-	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	13.944	(6.107)	-	(2.599)	5.238
Stoklar	433.467	(7.196)	-	-	426.271
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	651.273	(1.669)	-	-	649.604
Peşin ödenmiş giderler	-	-	-	55.260	55.260
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	-	-	-	53.781	53.781
Diğer dönen varlıklar	147.768	(1.470)	-	(63.329)	82.969
	2.966.939	(56.358)	-	45.712	2.956.293
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	10.944	-	-	-	10.944
Cari Olmayan / Duran Varlıklar	1.155.329	(16.294)	23.349	-	1.162.384
Finansal yatırımlar	94.213	4.603	(4.603)	-	94.213
Ticari alacaklar	120.182	-	-	-	120.182
- İlişkili taraflardan alacaklar	-	-	-	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	120.182	-	-	-	120.182
Diğer alacaklar	6.819	-	-	-	6.819
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	-	-	-	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6.819	-	-	-	6.819
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14.587	-	27.952	-	42.539
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	92.825	-	-	-	92.825
Maddi duran varlıklar	765.309	(16.804)	-	-	748.505
Maddi olmayan duran varlıklar	2.726	(35)	-	-	2.691
Peşin ödenmiş giderler	-	-	-	15.463	15.463
Ertelenmiş vergi varlığı	19.280	(4.043)	-	-	15.237
Diğer duran varlıklar	39.388	(15)	-	(15.463)	23.910
TOPLAM VARLIKLAR	4.133.212	(72.652)	23.349	45.712	4.129.621

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI (devamı)

(d) TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” standardının ve SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli duyurusu ile açıklanan formatların uygulanması nedeni ile finansal tabloların yeniden düzenlenmesinin etkisi (devamı):

KAYNAKLAR	Bağımsız	Bilanço dışı	Özkaynaktan	7 Haziran 2013	Bağımsız
	denetimden				denetimden
	geçmiş	kalan kısım	yöntemi ile	tarihli SPK	geçmiş
	31 Aralık		edilen kısım	duyurusuna	Yeniden
	2012			ilişkin yapılan	Düzenlenmiş
				sınıflamalar	31 Aralık
					2012
KAYNAKLAR					
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.824.300	(47.939)	-	45.712	1.822.073
Kısa vadeli borçlanmalar	320.824	(4.616)	-	(40.967)	275.241
Uzun vadeli borçlanmaların					
kısa vadeli kısımları	-	-	-	40.967	40.967
Ticari borçlar	915.742	(9.689)	-	34.896	940.949
- İlişkili taraflara ticari borçlar	829	5	-	-	834
- İlişkili olmayan taraflara					
ticari borçlar	914.913	(9.694)	-	34.896	940.115
Çalışanlara sağlanan faydalar					
kapsamında borçlar	-	-	-	23.457	23.457
Diğer borçlar	56.557	(946)	-	(40.629)	14.982
- İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	-	-	-
- İlişkili olmayan taraflara					
ticari borçlar	56.557	(946)	-	(40.629)	14.982
Alınan avanslar	-	-	-	249.785	249.785
Ertelenmiş gelirler	-	-	-	6.396	6.396
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17.093	(2.344)	-	45.712	60.461
Devam eden inşaat sözleşmeleri					
hakediş bedelleri	191.856	(19.481)	-	-	172.375
Kısa vadeli karşılıklar	54.545	(2.371)	-	(17.724)	34.450
- Çalışanlara sağlanan faydalara					
ilişkin karşılıklar	45.446	(2.354)	-	(17.703)	25.389
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9.099	(17)	-	(21)	9.061
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	267.683	(8.492)	-	(256.181)	3.010
Uzun Vadeli Yükümlülükler	197.647	(1.364)	-	-	196.283
Uzun vadeli borçlanmalar	113.989	(1.200)	-	-	112.789
Ticari borçlar	9.357	-	-	-	9.357
Diğer borçlar	1.001	-	-	(64)	937
Uzun vadeli karşılıklar	42.333	(164)	-	64	42.233
- Çalışanlara sağlanan faydalara					
ilişkin karşılıklar	42.333	(164)	-	-	42.169
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	-	-	-	64	64
Ertelenen vergi yükümlülüğü	30.967	-	-	-	30.967
ÖZKAYNAKLAR	2.111.265	(23.349)	23.349	-	2.111.265
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	2.081.480	(23.349)	23.349	-	2.081.480
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 veya giderler	-	-	-	-	-
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm					
kazançları/kayıpları	-	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak					
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	165.543	78	(78)	-	165.543
- Yabancı para çevrim farkları	91.270	78	(78)	-	91.270
- Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma					
kazanç/kayıpları	74.273	-	-	-	74.273
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	98.255	(194)	194	-	98.255
Geçmiş yıllar karları	843.918	(6.815)	6.815	-	843.918
Net dönem karı	299.305	(16.418)	16.418	-	299.305
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	29.785	-	-	-	29.785
TOPLAM KAYNAKLAR	4.133.212	(72.652)	23.349	45.712	4.129.621

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI (devamı)

(d) TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” standardının ve SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli duyurusu ile açıklanan formatların uygulanması nedeni ile finansal tabloların yeniden düzenlenmesinin etkisi (devamı):

	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2012	Bilanço dışı kalan kısım	Özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide edilen kısım	7 Haziran 2013 tarihli SPK duyurusuna ilişkin yapılan sınıflamalar	Bağımsız denetimden geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak-30 Eylül 2012
Hasılat	3.009.055	(85.227)	-	-	2.923.828
Satışların maliyeti (-)	(2.661.845)	73.790	-	-	(2.588.055)
BRÜT KAR / (ZARAR)	347.210	(11.437)	-	-	335.773
Genel yönetim giderleri (-)	(77.316)	2.147	-	2.397	(72.772)
Pazarlama giderleri (-)	(83.261)	1.501	-	-	(81.760)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(101)	-	-	-	(101)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13.667	(159)	-	78.981	92.489
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(12.690)	268	-	(58.636)	(71.058)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	6.873	-	5.526	-	12.399
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	194.382	(7.680)	5.526	22.742	214.970
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	-	7.573	7.573
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	(1.361)	(1.361)
FİNANSMAN GELİR / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)	194.382	(7.680)	5.526	28.954	221.182
Finansal gelirler	170.276	(118)	-	(86.554)	83.604
Finansal giderler (-)	(122.968)	828	-	57.600	(64.540)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)	241.690	(6.970)	5.526	-	240.246
Vergi gideri	(43.753)	1.444	-	-	(42.309)
Dönem vergi gideri	(45.682)	4.559	-	-	(41.123)
Ertelenmiş vergi gideri	1.620	(3.115)	-	-	(1.495)
Çevrim farkları	309	-	-	-	309
DÖNEM KARI / (ZARARI)	197.937	(5.526)	5.526	-	197.937

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda “Genel yönetim giderleri” içerisinde gösterilen Grup ana faaliyet konusu ile ilgili olmayan 2.397 tutarındaki bağış ve yardımlar, “Esas faaliyetlerden diğer giderler” hesabına sınıflanmıştır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA 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

(a) Libya’da yaşanan gelişmeler

Libya’da yaşanan ülke içi sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle Şirket, dolaylı olarak %67’sine sahip olduğu Tekfen-TML J.V.’nin Libya’da yürütmekte olduğu faaliyetlerini belirsiz bir süre için durdurmak ve şantiyelerini tahliye etmek zorunda kalmıştır. 30 Eylül 2013 tarihi itibari ile faaliyetlerin geleceğine yönelik görüşmeler devam etmekte olup bu faaliyetler ile ilgili ekli özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiş aktif toplamı 210.037 (103.253 Bin ABD Doları), borç toplamı 47.354 (23.279 Bin ABD Doları) olmak üzere 162.683 (79.974 Bin ABD Doları)’lık net varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2012: aktif:185.749 (104.201 Bin ABD Doları), borç: 42.777 (23.997 Bin ABD Doları), net varlık: 142.972 (80.204 Bin ABD Doları)).

Söz konusu faaliyetler ile ilgili olarak çeşitli kuruluşlara verilmiş olan teminat mektuplarının toplam tutarları ise 33.029 Bin TL (16.237 Bin ABD Doları)’dır. Bakanlar Kurulu’nun 21 Haziran 2011 tarihli 2011/2001 sayılı kararına istinaden, Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi tarafından 1970 ve 1973 sayılı kararlarda öngörülen yaptırımları ortadan kaldıracak yeni bir karar alınıncaya kadar, 1973 sayılı karar gereğince, işveren idareye verilmiş teminat mektuplarından kaynaklanan tazmin talepleri dikkate alınmayacağından, bu teminat mektupları Grup için risk teşkil etmemektedir.

(b) Yeni alınan inşaat projeleri

Şirket’in bağlı ortaklıklardan Tekfen İnşaat ve Tesisat A.Ş. (“Tekfen İnşaat”) 68 bin kişilik Bakü Olimpiyat Stadyumu’nun yapım işi için Azerbaycan Devlet Petrol Şirketi (SOCAR) ile bir sözleşme imzalamıştır. Projenin toplam büyüklüğü yaklaşık 1.301.888 (640 milyon ABD Doları)’dır. Projenin Mart 2015 tarihinde tamamlanması beklenmekte olup, bilanço tarihi itibariyle tamamlanma oranı %34’tür.

Tekfen İnşaat, Türkiye’de mevcut Bakü-Tiflis-Ceyhan (BTC) Boru Hattının çeşitli kapsamlarda onarım, güçlendirme ve geliştirme işlerini aldığına dair BTC Türkiye’den niyet mektubu almıştır. Söz konusu işin toplam büyüklüğü yaklaşık 276.651 (136 milyon ABD Doları), süresi 36 aydır.

(c) Diğer

Şirket’in bağlı ortaklıklardan Tekfen Gayrimenkul’ün 2013 yılı içerisinde kısmi bölünme suretiyle aktiflerinde bulunan net defter değeri 12.477 tutarındaki gayrimenkullerini Florya Gayrimenkul’de %50 ortaklık tesis edilmesi karşılığında aynı sermaye olarak koyması neticesinde ilgili gayrimenkullerin SPK lisansına sahip bir bağımsız değerlendirme kuruluşu tarafından yapılan 61.560’lık ekspertiz değeri ile maliyet değeri arasında oluşan 49.083’lük fark, ekli özet konsolide finansal tablolarda “Yatırım faaliyetlerinden gelirler”in altında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket’in tam konsolidasyonuna tabi olan bağlı ortaklıklarından Toros Tarım’ın yapacağı yatırımla ilgili olarak çeşitli tedarikçilere verilen avansların toplam tutarı 30 Eylül 2013 itibari ile 66.026 olup, ekli özet konsolide finansal tablolarda “Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler” altında gösterilmiştir (31 Aralık 2012: 15.299). Aynı yatırım ile ilgili olarak T.C. Ekonomi Bakanlığı’ndan 3 Nisan 2013 tarihi itibari ile “Büyük Ölçekli Yatırım” statüsünde Yatırım Teşvik Belgesi alınmıştır. Buna göre 5520 sayılı Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde ilişkili yatırım toplamının %35’i tutarında kurumlar vergisi matrahından indirim hakkı olacaktır.

Şirket’in bağlı ortaklıklardan Tekfen Emlak, konut ağırlıklı emlak projesi geliştirmek üzere, 15 Mayıs 2013 tarihinde 90 Milyon TL bedelli arsa alımı gerçekleştirmiştir. İlgili arsa, ekli özet konsolide finansal tablolarda “Stoklar” altında muhasebeleştirilmiştir.

Taahhüt Grubu 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönemde 115.190 dönem zararı açıklamıştır. Söz konusu zarar, Taahhüt Grubu’nun iki projesindeki beklenmedik proje değişiklikleri ve bu değişikliklere bağlı olarak ortaya çıkan ek maliyetler ve süre uzaması kaynaklı artan işçilik ve genel giderler sebebiyle oluşmuştur. Bu giderlerin telafisi işverenlerden talep edilmiş olup görüşmeler devam etmektedir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

5. ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları):

Grup'un aktif piyasada işlem gören finansal yatırımlarının cari dönem gerçeğe uygun değerlerindeki 31.780 tutarındaki olumsuz fark doğrudan özkaynaklarda kayda alınmıştır (30 Eylül 2012: 6.819 olumlu fark). Cari dönemde Grup'un özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği iştiraklerinden yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazancı olarak kaydedilen herhangi bir geliri yoktur (30 Eylül 2012: 2.873 kazanç).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Grup Şirketleri'nin 30 Eylül 2013 tarihine kadar gerçekleşmiş Olağan Genel Kurul'larında ayrılacak yasal yedekler ile ilgili alınan kararlara istinaden 22.368'lik tutar 30 Eylül 2013 tarihli özet konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl karlarından yedeklere transfer edilmiştir (30 Eylül 2012: 25.588).

Kar Dağıtımı:

7 Mayıs 2013 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantı'sında alınan karara istinaden 2012 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak hissedarlara hisse başına brüt 0,36 TL (2012: 0,19 TL) nakit temettü ödenmesine karar verilmiştir. Hissedarlara 132.220 (2012: 70.167) ve intifa senedi sahibi olan Tekfen Eğitim Sağlık Kültür Sanat ve Doğal Varlıkları Koruma Vakfı'na 6.055 (2012: 4.880) olmak üzere toplam 138.275 (2012: 75.047) kar payı 14 Mayıs 2013 tarihinde dağıtılmıştır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Bölüm sonuçları

	1 Ocak - 30 Eylül 2013					
	Emlak					
	Taahhüt	Tarım	Geliştirme	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat	1.747.379	1.050.277	22.577	50.279	-	2.870.512
<i>Bölüm içi hasılat</i>	70.708	15.319	178	137	(86.342)	-
<i>Bölümlerarası hasılat</i>	19	867	302	4.905	(6.093)	-
HASILAT	1.818.106	1.066.463	23.057	55.321	(92.435)	2.870.512
Satışların maliyeti	(1.798.732)	(874.875)	(19.770)	(32.928)	-	(2.726.305)
BRÜT KAR / (ZARAR)	(51.353)	175.402	2.807	17.351	-	144.207
Genel yönetim giderleri (-)	(44.053)	(15.269)	(3.127)	(19.534)	-	(81.983)
Pazarlama giderleri (-)	(939)	(81.842)	(86)	(6.242)	-	(89.109)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(243)	-	-	-	(243)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	42.925	35.531	1.197	2.428	-	82.081
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(36.840)	(81.410)	(417)	(2.835)	-	(121.502)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar / zararlarındaki paylar	24.333	1.472	69	27	-	25.901
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	(65.927)	33.641	443	(8.805)	-	(40.648)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	976	480	8	54.971	-	56.435
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(4.561)	(1.214)	-	(52)	-	(5.827)
FİNANSMAN GELİR / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)	(69.512)	32.907	451	46.114	-	9.960
Finansal gelirler	17.323	14.466	805	83.750	-	116.344
Finansal giderler (-)	(39.108)	(7.641)	(2.312)	(24.965)	-	(74.026)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)	(91.297)	39.732	(1.056)	104.899	-	52.278
Vergi gideri	(23.893)	(6.533)	261	(15.802)	-	(45.967)
DÖNEM KARI / (ZARARI)	(115.190)	33.199	(795)	89.097	-	6.311

Grup'un 1 Ocak - 30 Eylül 2013 dönemi içinde Tarım faaliyeti olarak sınıflandırdığı terminalcilik faaliyetlerinin satış gelirleri 52.790 faaliyet karı ise 21.586'dır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı)

	1 Temmuz - 30 Eylül 2013					
	Taahhüt	Tarım	Emlak Geliştirme	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat	599.823	285.908	5.735	14.616	-	906.082
<i>Bölüm içi hasılat</i>	29.522	5.015	61	46	(34.644)	-
<i>Bölümlerarası hasılat</i>	1	185	102	1.648	(1.936)	-
HASILAT	629.346	291.108	5.898	16.310	(36.580)	906.082
Satışların maliyeti	(589.954)	(245.567)	(5.363)	(9.868)	-	(850.752)
BRÜT KAR	9.869	40.341	372	4.748	-	55.330
Genel yönetim giderleri (-)	(14.569)	(4.177)	(972)	(6.066)	-	(25.784)
Pazarlama giderleri (-)	(286)	(24.787)	-	(2.129)	-	(27.202)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	63	-	-	-	63
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12.358	10.909	135	652	-	24.054
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(9.731)	(27.047)	(5)	(700)	-	(37.483)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar / zararlarındaki paylar	13.176	925	137	-	-	14.238
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	10.817	(3.773)	(333)	(3.495)	-	3.216
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	88	26	8	-	-	122
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(4.367)	-	-	(10)	-	(4.377)
FİNANSMAN GELİR / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)	6.538	(3.747)	(325)	(3.505)	-	(1.039)
Finansal gelirler	5.146	4.037	96	27.523	-	36.802
Finansal giderler (-)	(14.080)	(2.054)	(15)	(6.812)	-	(22.961)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)	(2.396)	(1.764)	(244)	17.206	-	12.802
Vergi gideri	(9.282)	1.658	88	(5.154)	-	(12.690)
DÖNEM KARI / (ZARARI)	(11.678)	(106)	(156)	12.052	-	112

Grup'un 1 Temmuz - 30 Eylül 2013 dönemi içinde Tarım faaliyeti olarak sınıflandırdığı terminalcilik faaliyetlerinin satış gelirleri 19.751, faaliyet karı ise 8.832'dir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2012					Toplam
	Taahhüt	Tarım	Emlak Geliştirme	Diğer	Eliminasyonlar	
Hasılat	1.740.249	1.066.855	58.631	58.093	-	2.923.828
<i>Bölüm içi hasılat</i>	<i>94.729</i>	<i>12.868</i>	<i>15</i>	<i>143</i>	<i>(107.755)</i>	-
<i>Bölümlerarası hasılat</i>	<i>192</i>	<i>979</i>	<i>273</i>	<i>4.867</i>	<i>(6.311)</i>	-
HASILAT	1.835.170	1.080.702	58.919	63.103	(114.066)	2.923.828
Satışların maliyeti	(1.611.132)	(884.407)	(55.074)	(37.442)	-	(2.588.055)
BRÜT KAR	129.117	182.448	3.557	20.651	-	335.773
Genel yönetim giderleri (-)	(40.607)	(12.123)	(2.749)	(17.293)	-	(72.772)
Pazarlama giderleri (-)	(567)	(73.960)	(146)	(7.087)	-	(81.760)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(101)	-	-	-	(101)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	35.856	53.697	2.354	582	-	92.489
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(30.824)	(38.581)	(642)	(1.011)	-	(71.058)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar / zararlarındaki paylar	5.308	218	-	6.873	-	12.399
ESAS FAALİYET KARI	98.283	111.598	2.374	2.715	-	214.970
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	955	565	-	6.053	-	7.573
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(1.355)	-	-	(6)	-	(1.361)
FİNANSMAN GELİR / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI	97.883	112.163	2.374	8.762	-	221.182
Finansal gelirler	17.242	18.300	1.109	46.953	-	83.604
Finansal giderler (-)	(29.967)	(16.595)	(1.016)	(16.962)	-	(64.540)
VERGİ ÖNCESİ KAR	85.158	113.868	2.467	38.753	-	240.246
Vergi gideri	(10.767)	(21.546)	(496)	(9.500)	-	(42.309)
DÖNEM KARI	74.391	92.322	1.971	29.253	-	197.937

Grup'un 1 Ocak - 30 Eylül 2012 dönemi içinde Tarım faaliyeti olarak sınıflandırdığı terminalcilik faaliyetlerinin satış gelirleri 46.530, faaliyet karı ise 14.776'dır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölüm sonuçları (devamı)

	1 Temmuz - 30 Eylül 2012					
	Taahhüt	Tarım	Emlak Geliştirme	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat	617.843	268.663	47.704	19.070	-	953.280
<i>Bölüm içi hasılat</i>	<i>18.604</i>	<i>4.328</i>	<i>7</i>	<i>48</i>	<i>(22.987)</i>	<i>-</i>
<i>Bölümlerarası hasılat</i>	<i>32</i>	<i>193</i>	<i>95</i>	<i>1.630</i>	<i>(1.950)</i>	<i>-</i>
HASILAT	636.479	273.184	47.806	20.748	(24.937)	953.280
Satışların maliyeti	(577.155)	(232.703)	(45.427)	(12.426)	-	(867.711)
BRÜT KAR	40.688	35.960	2.277	6.644	-	85.569
Genel yönetim giderleri (-)	(13.192)	(2.840)	(750)	(5.438)	-	(22.220)
Pazarlama giderleri (-)	(160)	(21.467)	(46)	(2.169)	-	(23.842)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(40)	-	-	-	(40)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	7.409	10.039	602	352	-	18.402
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(6.685)	(8.434)	(274)	(347)	-	(15.740)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar / zararlarındaki paylar	2.427	129	-	1.544	-	4.100
ESAS FAALİYET KARI	30.487	13.347	1.809	586	-	46.229
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	150	-	(1)	-	167
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	16	-	-	-	-	16
FİNANSMAN GELİR / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI	30.521	13.497	1.809	585	-	46.412
Finansal gelirler	1.838	2.289	142	14.187	-	18.456
Finansal giderler (-)	(7.033)	(2.324)	(30)	(4.828)	-	(14.215)
VERGİ ÖNCESİ KAR	25.326	13.462	1.921	9.944	-	50.653
Vergi gideri	2.625	(2.320)	(410)	(2.713)	-	(2.818)
DÖNEM KARI	27.951	11.142	1.511	7.231	-	47.835

Grup'un 1 Temmuz - 30 Eylül 2012 dönemi içinde Tarım faaliyeti olarak sınıflandırdığı terminalcilik faaliyetlerinin satış gelirleri 16.959, faaliyet karı ise 4.765'tir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

b) 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bölümler bazında varlıklar ve kaynaklar:

Bilanço	30 Eylül 2013				
	Taahhüt	Tarım	Emlak Geliştirme	Diğer	Toplam
Toplam varlıklar	2.231.390	1.079.188	118.825	1.025.652	4.455.055
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	1.801.305	457.797	92.350	109.067	2.460.519
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	247.894	422.984	20.323	1.272.905	1.964.106
Kontrol gücü olmayan paylar	30.167	114	-	149	30.430

Bilanço	31 Aralık 2012				
	Taahhüt	Tarım	Emlak Geliştirme	Diğer	Toplam
Toplam varlıklar	1.997.138	988.350	26.203	1.117.930	4.129.621
Kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	1.526.032	368.716	4.437	119.171	2.018.356
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	357.666	391.804	21.420	1.310.590	2.081.480
Kontrol gücü olmayan paylar	26.006	3.662	-	117	29.785

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

6. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

- c) 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait maddi, maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilgili bölümler bazında bilgi:

		1 Ocak - 30 Eylül 2013			
		Emlak			
	Taahhüt	Tarım	Geliştirme	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları (*)	18.941	77.653	317	600	97.511
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (**)	45.479	10.815	207	3.698	60.199
		1 Temmuz - 30 Eylül 2013			
		Emlak			
	Taahhüt	Tarım	Geliştirme	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları (*)	5.571	37.869	49	28	43.517
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı	16.714	3.884	71	1.231	21.900
		1 Ocak - 30 Eylül 2012			
		Emlak			
	Taahhüt	Tarım	Geliştirme	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları (*)	121.785	23.002	258	312	145.357
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı (**)	53.776	10.094	231	3.938	68.039
		1 Temmuz - 30 Eylül 2012			
		Emlak			
	Taahhüt	Tarım	Geliştirme	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları (*)	20.665	12.190	-	8	32.863
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payı	19.362	3.541	100	1.375	24.378

(*) Finansal kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıklar da dahildir (2013: 6.861, 2012: 75.417).

(**) 1.900 (30 Eylül 2012: 1.477) tutarındaki amortisman gideri stokların maliyeti üzerine eklenmiştir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA 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	Kuzey Afrika	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Satışlar (1 Ocak-30 Eylül 2013)	1.653.858	673.617	242.439	389.288	3.745	(92.435)	2.870.512
Toplam varlıklar (30 Eylül 2013)	4.961.183	1.683.529	404.607	705.518	73.770	(3.373.552)	4.455.055
Yatırım harcamaları (1 Ocak-30 Eylül 2013) (*)	89.721	1.300	80	6.410	-	-	97.511

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Kuzey Afrika	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Satışlar (1 Temmuz-30 Eylül 2013)	498.807	268.550	73.270	100.114	1.921	(36.580)	906.082
Yatırım harcamaları (1 Temmuz-30 Eylül 2013) (*)	38.027	522	2	4.966	-	-	43.517

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Kuzey Afrika	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Satışlar (1 Ocak-30 Eylül 2012)	1.580.661	548.962	463.266	429.697	15.308	(114.066)	2.923.828
Toplam varlıklar (31 Aralık 2012)	4.335.266	1.311.515	405.175	667.840	70.686	(2.660.861)	4.129.621
Yatırım harcamaları (1 Ocak-30 Eylül 2012) (*)	128.060	12.232	3.718	1.013	334	-	145.357

	Türkiye	Bağımsız Devletler Topluluğu	Kuzey Afrika	Orta Doğu Ülkeleri	Diğer	Eliminasyonlar	Toplam
Satışlar (1 Temmuz-30 Eylül 2012)	477.176	165.328	193.455	137.487	4.771	(24.937)	953.280
Yatırım harcamaları (1 Temmuz-30 Eylül 2012) (*)	30.448	1.443	127	845	-	-	32.863

(*) Finansal kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıklar da dahildir (2013: 6.861, 2012: 75.417).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA 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 774.259'luk kısmı (31 Aralık 2012: 965.927) üç aydan kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Diğer nakit ve nakit benzerleri ise vadesiz mevduatlar ile üç aydan kısa sürede nakite dönüşebilecek hazır değerlerden oluşmaktadır.

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Taahhüt işlerinden alacaklar	533.773	416.424
Tarım grubu faaliyetlerinden alacaklar	169.451	128.577
Emlak Geliştirme grubu faaliyetlerinden alacaklar	1.296	1.346
Diğer ticari alacaklar	28.677	28.045
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(17.707)	(17.090)
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 10)	115.327	47.730
İlişkili taraflardan alacaklar	15.956	10.244
Diğer	3.259	4.133
	850.032	619.409
Uzun vadeli ticari alacaklar		
İşverenler tarafından tutulan maddi teminatlar (Not: 10)	69.886	120.182
	69.886	120.182

Kısa ve uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde 115.169 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2012: 109.593), 80 tutarında alacak senedi (31 Aralık 2012: 42), 871 tutarında kur farkı (31 Aralık 2012: 170) ve 87 tutarında vade farkı (31 Aralık 2012: 58) bulunmaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili ortalama vade günü faaliyet bölümü bazında değişiklik göstermektedir. Taahhüt bölümündeki yurtdışı inşaat projelerinde 88 gün (31 Aralık 2012: 73 gün), yurtiçi inşaat projelerinde ise 44 gün (31 Aralık 2012: 36 gün), Tarım bölümündeki ortalama vade süresi 38 gün (31 Aralık 2012: 34 gün), Emlak Geliştirme bölümünde 30 gün (31 Aralık 2012: 20 gün) ve diğer bölümler için ise yaklaşık 89 gündür (31 Aralık 2012: 73 gün).

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

	2013	2012
1 Ocak itibarıyla karşılık	(17.090)	(11.536)
Dönem gideri	(423)	(422)
Tahsil edilen	79	881
Yabancı para çevrim farkı	(273)	91
30 Eylül itibarıyla karşılık	(17.707)	(10.986)

Şüpheli alacak karşılığı giderlerinin 423'ü genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (2012: 422).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar		
Taahhüt işlerinden kaynaklı ticari borçlar	561.609	637.696
Tarım grubu faaliyetlerinden kaynaklı ticari borçlar	395.031	269.705
Emlak Geliştirme grubu faaliyetlerinden kaynaklı ticari borçlar	16.228	1.247
İlişkili taraflara borçlar	233	834
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 10)	22.965	19.692
Diğer ticari borçlar	13.810	11.775
	1.009.876	940.949
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli ticari borçlar		
Taşeronlardan yapılan istihkak kesintileri (Not: 10)	13.932	9.267
Taahhüt işlerinden kaynaklanan ticari borçlar	82	90
	14.014	9.357

Kısa ve uzun vadeli ticari borçlar içerisinde içerisinde 12.588 tutarında borç senetleri (31 Aralık 2012: 18.861), 185 tutarında vadeli çek (31 Aralık 2012: Yoktur) ve 63.400 tutarında kur farkı (31 Aralık 2012: 13.815) bulunmaktadır.

Tarım Grubu'nun bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlarının %95'i (31 Aralık 2012: %95) ithalat yoluyla tedarik edilen stoklara ait olup ortalama ödeme vadeleri 132 gün (31 Aralık 2012: 134 gün) iken iç piyasa alımlarının ortalama ödeme vadesi 30 gün (31 Aralık 2012: 30 gün) olmaktadır.

Taahhüt bölümünün bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlarının %8'i (31 Aralık 2012: %23) dış piyasalardan akreditif yoluyla gerçekleştirilen satın alımlara aittir. Bunların ödeme vadeleri 62 gün (31 Aralık 2012: 111 gün) iken diğer alımlarında ortalama vade 76 gün (31 Aralık 2012: 97 gün) seviyesindedir.

Emlak Grubu ticari borçlarının ortalama vadesi 45 gündür (31 Aralık 2012: 11 gün).

Grup'un diğer faaliyet alanlarına ilişkin satıcı vadeleri ortalama 52 gündür (31 Aralık 2012: 50 gün).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

9. STOKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	32.991	46.932
Yarı mamuller	99.755	105.171
Mamuller	81.215	48.991
Ticari mallar	26.956	50.516
Yoldaki mallar	70.590	52.308
Emlak işlerindeki stoklar	101.351	5.970
Taahhüt işlerindeki stoklar	132.711	86.731
Diğer stoklar	33.292	30.635
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(240)	(983)
	<u>578.621</u>	<u>426.271</u>

30 Eylül 2013 itibariyle sona eren dokuz aylık ara dönemde stokların içinde aktifleştirilen borçlanma maliyetleri tutarı 484'tür (31 Aralık 2012: Yoktur). Aktifleştirilen borçlanma maliyetleri tutarının belirlenmesinde kullanılan aktifleştirme oranı %7,63'tür.

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri	2013	2012
1 Ocak itibariyle karşılık	(983)	(1.027)
Dönem gideri	(235)	(23)
Yabancı para çevrim farkı	(44)	57
İptal edilen karşılık	1.022	-
30 Eylül itibariyle karşılık	<u>(240)</u>	<u>(993)</u>

Grup, cari dönem içerisinde net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altında kalan stoklar belirlemiştir. Dolayısıyla, 235 (30 Eylül 2012: 23) tutarında stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmış ve satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle net gerçekleşebilir değerinden gösterilen stokların toplam tutarı 369'dur (30 Eylül 2012: 1.020).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

10. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Devam eden işlerin birikmiş maliyetleri	6.958.594	5.978.983
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	503.601	531.133
	<u>7.462.195</u>	<u>6.510.116</u>
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(6.999.048)	(6.032.887)
	<u>463.147</u>	<u>477.229</u>

Özet konsolide finansal tablolarda gerçekleşen hakedişler ve maliyetler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	672.367	649.604
Devam eden inşaat sözleşmelerinden borçlar	(209.220)	(172.375)
	<u>463.147</u>	<u>477.229</u>

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	644.315	614.002
Yurtiçindeki inşaat projeleri	28.052	35.602
	<u>672.367</u>	<u>649.604</u>
<u>Devam eden inşaat sözleşmelerinden borçlar</u>		
Yurtdışındaki inşaat projeleri	(173.140)	(62.240)
Yurtiçindeki inşaat projeleri	(36.080)	(110.135)
	<u>(209.220)</u>	<u>(172.375)</u>
	<u>463.147</u>	<u>477.229</u>

İnşaat projeleri için taşeronlara ve diğer tedarikçilere verilen avans tutarı 44.495 olup, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2012: 34.968). Ayrıca işveren idarelerden alınan avans tutarı 130.139 olup, alınan avanslar içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2012: 206.547).

30 Eylül 2013 itibari ile Grup inşaat projeleri için taşeronlarından 36.897 tutarında istihkak kesintisi yapmıştır (31 Aralık 2012: 28.959). Ayrıca işverenler tarafından elde tutulan maddi teminatların tutarı 185.213'tür (31 Aralık 2012: 167.912) (Not:8).

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki pay oranı (%)		Oy kullanım gücü	Ana faaliyeti
		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012		
H-T Fidecilik	Türkiye	%50,00	%50,00	%50,00	Tarım
Azfen	Azerbaycan	%40,00	%40,00	%40,00	İnşaat
Blacksea Gübre	Türkiye	%30,00	%30,00	%30,00	Gübre Ticareti
Florya Gayrimenkul	Türkiye	%50,00	%50,00	%50,00	Gayrimenkul Geliştirme
Tekfen Oz (*)	Türkiye	-	%16,40	%50,00	Gayrimenkul Geliştirme

(*) Grup özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği Tekfen Oz'daki tüm paylarını 29 Mart 2013 tarihinde Omurga Konya Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'ye satmıştır. Satış tarihi itibari ile Tekfen Oz'un toplam varlıkları 61.111, toplam yükümlükleri 23.502 olmak üzere, net varlığı 37.609'dur. Söz konusu net varlıktaki Grup'un payı 6.168 olup, satılması sonucunda 42'lik iştirak satış zararı oluşmuştur. Satış tarihine kadar Grup'un Tekfen Oz'un dönem karındaki payı 27'dir.

Grup'un iştirakleri ile ilgili özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Finansal Pozisyon	30 Eylül 2013			İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Net varlıklar	
H-T Fidecilik	29.018	16.775	12.243	6.121
Azfen	168.163	63.017	105.146	42.057
Black Sea Gübre	23.173	20.761	2.412	723
Florya Gayrimenkul	125.443	2.584	122.859	61.429
Tekfen Oz	-	-	-	-
	<u>345.797</u>	<u>103.137</u>	<u>242.660</u>	<u>110.330</u>
Finansal Pozisyon	31 Aralık 2012			İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Net varlıklar	
H-T Fidecilik	28.445	18.195	10.250	5.125
Azfen	160.018	102.950	57.068	22.827
Black Sea Gübre	3.850	3.029	821	246
Florya Gayrimenkul	-	-	-	-
Tekfen Oz	88.953	1.510	87.443	14.341
	<u>281.266</u>	<u>125.684</u>	<u>155.582</u>	<u>42.539</u>

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2013			
	Hasılat	Dönem karı / (zararı)	İştiraklerin dönem kar/zararındaki Grup'un payı
H-T Fidecilik	22.069	1.990	995
Azfen	254.019	60.833	24.333
Black Sea Gübre	85.700	1.591	477
Florya Gayrimenkul	-	138	69
Tekfen Oz	801	166	27
	362.589	64.718	25.901
1 Temmuz - 30 Eylül 2013			
	Hasılat	Dönem karı / (zararı)	İştiraklerin dönem kar/zararındaki Grup'un payı
H-T Fidecilik	9.070	1.572	786
Azfen	96.110	32.940	13.176
Black Sea Gübre	37.334	463	139
Florya Gayrimenkul	-	275	137
Tekfen Oz	-	-	-
	142.514	35.250	14.238
1 Ocak - 30 Eylül 2012			
	Hasılat	Dönem karı / (zararı)	İştiraklerin dönem kar/zararındaki Grup'un payı
H-T Fidecilik	25.905	435	218
Azfen	184.063	13.271	5.308
Tekfen Oz	93.588	(226)	(37)
Eurobank Tekfen	437.480	23.616	6.910
	741.036	37.096	12.399
1 Temmuz - 30 Eylül 2012			
	Hasılat	Dönem karı / (zararı)	İştiraklerin dönem kar/zararındaki Grup'un payı
H-T Fidecilik	9.399	257	129
Azfen	60.565	6.068	2.427
Tekfen Oz	1.687	(82)	(13)
Eurobank Tekfen	127.024	5.321	1.557
	198.675	11.564	4.100

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

12. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	2.015.079	16.692	119.291
Yabancı para çevrim farkı	142.003	1.538	517
Alımlar	96.099	983	429
Çıkışlar	(25.725)	(80)	-
Değer düşüklüğü karşılığı	-	(1.211)	-
Aynı sermaye olarak koyulan gayrimenkuller	-	-	(15.191)
Transferler	(611)	611	-
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	2.226.845	18.533	105.046
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları			
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(1.266.574)	(14.001)	(26.466)
Yabancı para çevrim farkı	(86.836)	(1.365)	-
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(58.955)	(1.107)	(2.037)
Çıkışlar	16.079	79	-
Aynı sermaye olarak koyulan gayrimenkuller	-	-	2.714
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	(1.396.286)	(16.394)	(25.789)
30 Eylül 2013 net defter değeri	830.559	2.139	79.257
	Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	1.928.643	15.679	118.553
Yabancı para çevrim farkı	(53.525)	(547)	(204)
Alımlar	144.110	1.247	-
Çıkışlar	(22.736)	(23)	-
Transferler	(1.262)	-	-
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	1.995.230	16.356	118.349
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları			
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(1.250.482)	(13.761)	(23.485)
Yabancı para çevrim farkı	29.096	531	-
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(66.691)	(603)	(2.222)
Değer düşüklüğü karşılığı	(731)	-	-
Çıkışlar	21.837	23	-
Transferler	602	-	-
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	(1.266.369)	(13.810)	(25.707)
30 Eylül 2012 net defter değeri	728.861	2.546	92.642

Maddi duran varlıklar içinde 155.305 net defter değerinde finansal kiralama yolu ile alınmış sabit kıymet bulunmaktadır (30 Eylül 2012: 136.722). Söz konusu sabit kıymetler inşaat sahalarında kullanılan muhtelif prefabrik binalar, makine, cihaz ve taşıtlardan oluşmaktadır. Cari dönem içerisinde 6.861 tutarında finansal kiralama yoluyla alınan maddi duran varlık bulunmaktadır (30 Eylül 2012: 75.417).

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri Grup'un ilişkili tarafı olmayan, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından yapılmıştır. Değerleme çalışması benzer gayrimenkullerin rayiç alım satım bedellerine göre sonuçlandırılmıştır. Bağımsız değerlendirme kuruluşu tarafından yapılan değerlendirme raporlarına göre yatırım amaçlı gayrimenkullerin toplam gerçeğe uygun değerleri 344.522 (30 Eylül 2012: 387.499)'dir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

13. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

İşletme sermayesi ihtiyacını karşılamak üzere kullanılan banka kredilerinin açılış tarihlerine istinaden vadesi 30 Eylül 2014'ü geçen kısımları uzun vadeli finansal borçlar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kısa vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %3,50'dir (31 Aralık 2012: %4,89). Mevcut uzun vadeli kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,07'dir (31 Aralık 2012: %2,57).

14. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012		
Kısa vadeli karşılıklar	60.284	34.450		
Uzun vadeli karşılıklar	44.462	42.233		
Toplam karşılıklar	104.746	76.683		
Kıdem tazminatı karşılığı	48.360	42.581		
Kullanılmayan izin karşılıkları	16.732	13.223		
Prim karşılıkları	9.086	11.754		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	74.178	67.558		
Dava karşılıkları	7.999	8.248		
Diğer borç karşılıkları	22.569	877		
Diğer karşılıklar	30.568	9.125		
Toplam karşılıklar	104.746	76.683		
	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Prim Karşılığı	Kullanılmayan izin karşılıkları	Toplam Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	42.581	11.754	13.223	67.558
Yabancı para çevrim farkı	3.051	487	1.383	4.921
Dönem gideri	16.258	8.723	9.419	34.400
Faiz gideri	358	-	-	358
Dönem içerisinde ödenen	(11.260)	(11.878)	(7.293)	(30.431)
Aktüeryal kazanç	(2.628)	-	-	(2.628)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	48.360	9.086	16.732	74.178
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	39.984	11.332	9.058	60.374
Yabancı para çevrim farkı	(1.115)	(7)	(318)	(1.440)
Dönem gideri	12.349	8.429	9.923	30.701
Faiz gideri	649	-	-	649
Dönem içerisinde ödenen	(11.245)	(11.429)	(6.331)	(29.005)
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	40.622	8.325	12.332	61.279

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla hesaplanan kıdem tazminatı aylık 3.254 TL (31 Aralık 2012: 3.129 TL) tavanına tabidir.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

14. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	Dava Karşılığı	Diğer Borç Karşılıkları	Toplam Diğer Karşılıklar
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	8.248	877	9.125
Yabancı para çevrim farkı	2	1.845	1.847
Dönem gideri	547	20.379	20.926
Dönem içerisinde ödenen	(772)	(532)	(1.304)
Konusu kalmayan karşılık	(26)	-	(26)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>7.999</u>	<u>22.569</u>	<u>30.568</u>
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	8.273	730	9.003
Yabancı para çevrim farkı	(167)	(15)	(182)
Dönem gideri	561	876	1.437
Dönem içerisinde ödenen	(621)	(315)	(936)
Konusu kalmayan karşılık	(411)	(71)	(482)
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	<u>7.635</u>	<u>1.205</u>	<u>8.840</u>

Davalar:

30 Eylül 2013 tarihi itibarı ile Grup aleyhine açılmış toplam 91.438'lik (31 Aralık 2012: 74.504) dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için, avukatların görüşü alınarak, 7.999'luk (31 Aralık 2012: 8.248) karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkışı riski görülmektedir.

Toros Tarım Samsun Gübre Fabrikası

31 Aralık 2012 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablo notlarında açıklandığı üzere Toros Tarım'ın 4 Temmuz 2005 tarihinde Özelleştirme İdaresi'nden hisselerini satın aldığı Samsun Gübre Sanayii A.Ş.'nin mülkiyetinde bulunan arsa parselleri üzerindeki Orman Kanunu 2/B şerhi Nisan 2012 tarihinde çıkan yasa ile birlikte geçerliliğini yitirmiştir. Bu gelişme ile birlikte Samsun Büyükşehir Belediyesi (Belediye) ilgili parsellere ilişkin değişik ölçeklerde plan revizyonu ve uygulama imar planları hazırlamıştır. Bu planlara Toros Tarım tarafından yapılan itiraz Belediye tarafından kabul görmeyince Samsun 1.İdare Mahkemesi'nde iptal davaları açılmıştır. Belediye'nin Uygulama İmar Planı'nda öngörülen Düzenleme Ortaklık Payı'nın etkisi tesisin faaliyetlerini etkileyebilecek boyutta olduğundan uygulanamayınca ruhsat alımı gerçekleşmemiş; Belediye Encümeni bu nedenle tesisin 5 Şubat 2013 tarihinde kapatılmasına yönelik kararını tebliğ etmiştir. İlgili işlem İdare Mahkemesi'nin yürütmenin durdurulmasına yönelik ara kararı gereği devreye sokulmamıştır. Mahkeme almış olduğu kararı Belediye'nin cevabına istinaden tekrar değerlendirecektir. Öte yandan tesisin yer aldığı parsellerle ilgili olarak Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından resen yaptırılan imar planları ile ilgili süreç avukatların görüşüne göre Grup'un lehine devam etmektedir. Yönetim söz konusu süreçlerin sonunda ruhsat işlemlerinin olumlu neticeleneceği tahmin etmektedir.

Diğer:

Diğer borç karşılıkları hesabı içerisinde 21.277 tutarında taahhüt grubu ile ilgili ileride oluşması muhtemel giderler için ayrılan karşılık bulunmaktadır.

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

15. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
30 Eylül 2013				
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	2.027.053	655.538	56.935	537.078
-Teminat	2.025.553	655.538	56.935	535.578
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	1.500	-	-	1.500
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
30 Eylül 2013 İtibari ile Toplam	2.027.053	655.538	56.935	537.078
	Toplam Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Diğer (TL Karşılığı)
31 Aralık 2012				
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	1.797.512	625.629	93.796	461.686
-Teminat	1.796.012	625.629	93.796	460.186
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	1.500	-	-	1.500
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülebilmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.277	-	-	1.277
-Teminat	1.277	-	-	1.277
-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 2012 İtibari ile Toplam	1.798.789	625.629	93.796	462.963

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

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA 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.

Grup'un 21 Aralık 2012 tarihi öncesinde ilişkili şirketi olan Eurobank Tekfen A.Ş.'deki (yeni adı Burgan Bank A.Ş.) mevduatlarına ilişkin 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık dönem içerisinde alınan ortalama faiz oranı TL için %11,62 ve ABD Doları için %4,85 seviyesinde oluşmuş olup toplam 18.069 faiz geliri elde edilmiştir. Grup'un elinde bulunan tüm Eurobank Tekfen hisselerinin 21 Aralık 2012 tarihi itibarıyla satılması nedeni ile Eurobank Tekfen A.Ş. 30 Eylül 2013 tarihli özet konsolide finansal tablolarda ilişkili şirket olarak sınıflanmamıştır.

Ara dönem içerisinde ilişkili kuruluşlar ile yukarıda açıklananların haricinde açıklamaya konu olabilecek önemli bir işlem gerçekleşmemiştir. İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilirdir.

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	370.000.000	370.000.000	370.000.000	370.000.000
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı / (zararı) (Bin TL)	5.858	(35)	197.841	48.624
Faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç / (zarar) (TL)	0,016	-	0,535	0,131

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<u>Diğer Faaliyet Gelirleri</u>				
Kur farkı gelirleri	53.283	14.042	68.863	11.656
Reeskont gelirleri	6.252	1.627	2.334	462
Vade farkı gelirleri	8.157	3.627	8.811	1.833
Tazminat gelirleri	3.701	1.883	361	176
Hurda satış gelirleri	1.737	294	1.292	676
Kira gelirleri	2.071	735	1.125	618
Proje yönetim geliri	611	113	1.781	591
Devlet teşvik gelirleri	322	202	325	116
Konusu kalmayan dava karşılığı (Not: 14)	26	4	411	316
Konusu kalmayan diğer karşılıklar	-	-	2.279	564
Diğer gelirler	5.921	1.527	4.907	1.394
	<u>82.081</u>	<u>24.054</u>	<u>92.489</u>	<u>18.402</u>
<u>Diğer Faaliyet Giderleri</u>				
Kur farkı giderleri	(91.724)	(32.411)	(51.459)	(9.711)
Bağış ve yardımlar	(17.577)	(2.015)	(2.397)	(1.633)
Vade farkı giderleri	(3.817)	(1.900)	(4.099)	(1.455)
Reeskont giderleri	(1.209)	(73)	(2.042)	1.712
Dava karşılıkları (Not: 14)	(547)	(263)	(561)	(477)
Ek vergi gideri	(56)	-	(55)	(15)
Dava konusu tazminatlar	-	-	(36)	-
Diğer giderler	(6.572)	(821)	(10.409)	(4.161)
	<u>(121.502)</u>	<u>(37.483)</u>	<u>(71.058)</u>	<u>(15.740)</u>

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

19. FİNANSAL GELİR VE FİNANSAL GİDERLER

Finansal Gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Kur farkı gelirleri	67.509	19.895	35.971	4.344
Faiz gelirleri	47.587	16.190	45.929	13.115
Diğer finansman gelirleri	1.248	717	1.704	997
	<u>116.344</u>	<u>36.802</u>	<u>83.604</u>	<u>18.456</u>

Finansal Giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Kur farkı giderleri	(50.688)	(15.192)	(43.407)	(7.158)
Faiz giderleri	(19.360)	(6.484)	(17.853)	(5.215)
Diğer finansman giderleri	(3.978)	(1.285)	(3.280)	(1.842)
	<u>(74.026)</u>	<u>(22.961)</u>	<u>(64.540)</u>	<u>(14.215)</u>

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

20. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Eylül 2013	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	138.805	38.914	19.359	3	6.432
2. Parasal Finansal Varlıklar	142.980	63.820	2.774	17	5.489
3. Diğer	79.767	34.635	2.149	41	3.299
4. DÖNEN VARLIKLAR	361.552	137.369	24.282	61	15.220
5. Ticari Alacaklar	33.756	643	11.400	-	1.116
6. Parasal Finansal Varlıklar	4.190	-	17	-	4.143
7. Diğer	94.149	24.001	16.492	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	132.095	24.644	27.909	-	5.259
9. TOPLAM VARLIKLAR	493.647	162.013	52.191	61	20.479
10. Ticari Borçlar	570.533	189.775	36.743	197	82.994
11. Finansal Yükümlülükler	41.509	8.094	6.563	-	7.006
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	139.733	27.978	6.424	-	65.164
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	6.430	839	11	-	4.693
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	758.205	226.686	49.741	197	159.857
14. Ticari Borçlar	7.604	-	194	-	7.071
15. Finansal Yükümlülükler	19.470	2.516	5.222	-	-
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	14.040	464	-	-	13.096
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	41.114	2.980	5.416	-	20.167
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	799.319	229.666	55.157	197	180.024
19. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(305.672)	(67.653)	(2.966)	(136)	(159.545)
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(473.158)	(125.450)	(21.596)	(177)	(158.151)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

20. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2012	Bin TL Karşılığı	Bin ABD Doları	Bin Avro	Bin GBP	Diğer (Bin TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	295.223	25.232	75.515	1	72.653
2. Parasal Finansal Varlıklar	211.232	97.721	6.850	15	20.882
3. Diğer	67.135	27.477	2.196	47	12.855
4. DÖNEN VARLIKLAR	573.590	150.430	84.561	63	106.390
5. Ticari Alacaklar	24.694	-	8.089	-	5.671
6. Parasal Finansal Varlıklar	4.875	-	17	-	4.835
7. Diğer	15.247	61	6.437	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	44.816	61	14.543	-	10.506
9. TOPLAM VARLIKLAR	618.406	150.491	99.104	63	116.896
10. Ticari Borçlar	655.707	153.652	62.328	348	234.231
11. Finansal Yükümlülükler	70.296	25.336	9.440	-	2.932
12. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	111.426	91	16.742	-	71.892
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.187	1.215	9	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	839.616	180.294	88.519	348	309.055
14. Ticari Borçlar	2.985	-	12	-	2.957
15. Finansal Yükümlülükler	21.860	1.262	7.984	-	834
16. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.353	479	-	-	10.499
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	36.198	1.741	7.996	-	14.290
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	875.814	182.035	96.515	348	323.345
19. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(257.408)	(31.544)	2.589	(285)	(206.449)
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2+5+6-10-11-12-14-15-16)	(337.603)	(57.867)	(6.035)	(332)	(219.304)

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

20. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

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

	30 Eylül 2013	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(6.881)	6.881
	Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
Avro net varlık / yükümlülüğü	(408)	408
	Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(7.995)	7.995
TOPLAM	(15.284)	15.284
	31 Aralık 2012	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.812)	2.812
	Avro'nun TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
Avro net varlık / yükümlülüğü	304	(304)
	Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 5 değişmesi halinde	
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(10.362)	10.362
TOPLAM	(12.870)	12.870

TEKFEN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

21. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ ÖNEMLİ OLAYLAR

Şirket'in tam konsolidasyonuna tabi olan bağlı ortaklıklarından Toros Tarım'ın yapacağı yatırımların finansmanı ile ilgili olarak 154.647'lik (56.268 Bin Avro) onaylanan kredi diliminin 90.700'lük (33.001 Bin Avro) kısmı rapor tarihi itibari ile kullanılmış olup ilgili kredi için Şirket kefaleti verilmiştir.