

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE
TİCARET A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.388.958.517	1.056.120.784
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	80.640.630	105.056.111
Finansal Yatırımlar	6	8.796	3.634
Ticari Alacaklar		271.222.030	221.059.677
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8,22	8.722.122	8.680.938
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	262.499.908	212.378.739
Diğer Alacaklar		5.600.601	24.534.689
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22	191.633	10.935.494
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.408.968	13.599.195
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	11	856.582.864	540.734.004
Stoklar	9	122.346.331	130.589.451
Peşin Ödenmiş Giderler	10	21.016.430	18.503.741
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.410.600	
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		19.605.830	18.503.741
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		37.514	529.367
Diğer Dönen Varlıklar		31.503.321	15.110.110
Duran Varlıklar		306.036.567	348.594.164
Diğer Alacaklar		87.787	86.519
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		87.787	86.519
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	-	1.326.951
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	276.214.413	282.864.413
Maddi Duran Varlıklar	14	23.858.760	61.010.550
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	165.083	314.912
Peşin Ödenmiş Giderler	10	615.372	274.818
Ertelenmiş Vergi Varlığı		-	680.004
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		5.095.152	2.035.997
TOPLAM VARLIKLAR		1.694.995.084	1.404.714.948

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.058.862.420	768.425.086
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	264.641.007	187.308.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	49.656.528	25.630.072
Ticari Borçlar		199.896.880	235.792.908
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8,22	5.723.624	632.716
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	194.173.256	235.160.192
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	27.851.105	11.387.087
Diğer Borçlar		17.987.351	9.038.545
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22	3.317.323	109.463
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		14.670.028	8.929.082
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	11	11.304.931	9.734.857
Ertelenmiş Gelirler	10	469.691.663	262.934.250
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		802.374	1.114.583
Kısa Vadeli Karşılıklar		17.030.581	25.483.815
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	9.832.693	9.597.017
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	7.197.888	15.886.798
Uzun Vadeli Yükümlülükler		127.521.426	128.760.165
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	106.617.843	108.712.938
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.437.516	20.047.227
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	15.437.516	20.047.227
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		5.466.067	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.186.383.846	897.185.251
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		514.937.866	506.193.663
Ödenmiş Sermaye	18	200.000.000	110.000.000
Paylara İlişkin Primler	18	1.498.280	1.498.280
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	18	(62.334.320)	(62.334.320)
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	18	-	(8.691.856)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.776.242)	(1.595.783)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm (Kayıpları)		(1.776.242)	(1.595.783)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme (Azalışları)	18	(101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(1.675.018)	(1.494.559)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		300.656.998	201.605.115
-Yabancı Para Çevrim Farkları	18	300.656.998	201.605.115
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.950.112	13.960.750
-Yasal Yedekler	18	13.950.112	13.960.750
Diğer Özkaynak Payları	18	(13.842.938)	(13.842.938)
Diğer Yedekler	18	5.851.513	5.851.513
Geçmiş Yıllar Karları	18	168.857.068	256.199.568
Net Dönem Karı/ (Zararı)	21	(97.922.605)	3.543.334
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	(6.326.628)	1.336.034
TOPLAM KAYNAKLAR		1.694.995.084	1.404.714.948

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

Bağımsız Denetim'den Geçmemiş					
Dipnot	Yeniden				
	Cari Dönem	Düzenlenmiş (*)	Cari Dönem	Önceki Dönem	
	01.01.-30.09.2020	Önceki Dönem	01.07.-30.09.2020	01.07.-30.09.2019	
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	4	566.602.775	822.158.661	117.180.079	284.263.464
Satışların Maliyeti	4	(605.409.738)	(779.628.720)	(184.485.897)	(261.317.088)
BRÜT KAR/ (ZARAR)		(38.806.963)	42.529.941	(67.305.818)	22.946.376
Genel Yönetim Giderleri (-)	4	(25.593.040)	(26.721.707)	(8.018.766)	(10.327.566)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	4	100.719.302	37.136.841	60.327.650	(4.435.413)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	4	(85.652.639)	(26.385.798)	(52.496.785)	(504.469)
ESAS FAALİYET KAR/ (ZARARI)		(49.333.340)	26.559.277	(67.493.719)	7.678.928
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net		1.218.241	981.684	46.630	(71.925)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	4	9.499.298	91.186	2.570.676	53.383
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	4	(137.670)	(6.324)	400.490	(3.446)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Pay	12	-	460.471	-	214.193
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/ (ZARARI)		(38.753.471)	28.086.294	(64.475.923)	7.871.133
Finansman Gelirleri	4	14.706.719	14.870.420	5.311.112	2.294.271
Finansman Giderleri (-)	4	(70.914.266)	(38.295.133)	(33.921.054)	(4.599.959)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ (ZARARI)		(94.961.018)	4.661.581	(93.085.865)	5.565.445
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)	0	(4.261.854)	(1.582.775)	195.770	(2.475.166)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	4	(7.688)	(1.959.626)	(446)	(1.959.626)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	4	(4.254.166)	376.851	196.216	(515.540)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KAR/ (ZARARI)		(99.222.872)	3.078.806	(92.890.095)	3.090.279
DÖNEM KAR/ (ZARARI)		(99.222.872)	3.078.806	(92.890.095)	3.090.279
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	(1.300.267)	(486.388)	(728.045)	264.424
Ana Ortaklık Payları	21	(97.922.605)	3.565.194	(92.162.050)	2.825.855
Pay Başına Kazanç / (Zarar)					
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	21	(0,5)	0,03	(0,44)	0,03

(*) Yeniden düzenleme etkileri Dipnot 2'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş (*)			
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	01.01.-30.09.2020	01.01.-30.09.2019	01.07.-30.09.2020	01.07.-30.09.2019
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	(99.222.872)	3.078.806	(92.890.095)	3.090.279
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</i>				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(180.459)	(343.075)	11.422	6.300
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	(225.574)	(428.844)	14.277	7.875
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	45.115	85.769	(2.855)	(1.575)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	45.115	85.769	(2.855)	(1.575)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	99.051.883	22.010.670	41.203.860	(5.203.312)
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/ (Kayıplar)	99.051.883	22.010.670	41.203.860	(5.203.312)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	98.871.424	21.667.595	41.215.282	(5.197.012)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	(351.448)	24.746.401	(51.674.813)	(2.106.733)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.300.267)	(486.388)	(728.045)	264.424
Ana Ortaklık Payları	948.819	25.232.789	(50.946.768)	(2.371.157)

(*) Yeniden düzenleme etkileri Dipnot 2'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

Dipnot													Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler					
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları				Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)			
01 Ocak 2019 Tarihi İtibariyle Yeniden Düzenlenmiş Bakiyeler (Dönem Başı)	110.000.000	1.431.009	(62.334.320)	-	(101.224)	(1.175.881)	173.780.519	13.296.782	-	2.393.923	234.865.153	21.334.415	493.490.376	23.141.763	516.632.139
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.334.415	(21.334.415)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(343.075)	22.010.670	-	-	-	-	3.565.194	25.232.789	(486.388)	24.746.401
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	67.271	-	-	-	-	-	663.968	(13.842.938)	3.457.590	-	-	(9.654.109)	(21.454.716)	(31.108.825)
30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Yeniden Düzenlenmiş Bakiyeler(*) (Dönem Sonu)	18	110.000.000	1.498.280	(62.334.320)	-	(101.224)	(1.518.956)	195.791.189	13.960.750	(13.842.938)	5.851.513	256.199.568	3.565.194	509.069.056	510.269.715
01 Ocak 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	18	110.000.000	1.498.280	(62.334.320)	(8.691.856)	(101.224)	(1.494.559)	201.605.115	13.960.750	(13.842.938)	5.851.513	256.199.568	3.543.334	506.193.663	507.529.697
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.543.334	(3.543.334)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(180.459)	99.051.883	-	-	-	-	(97.922.605)	948.819	(1.300.267)	(351.448)
Sermaye Artırımı	90.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90.000.000)	-	-	-	-
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	(10.638)	-	-	-	-	(10.638)	-	(10.638)
Kar Payı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(885.834)	-	(885.834)	-	(885.834)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	-	8.691.856	-	-	-	-	-	-	-	-	8.691.856	-	8.691.856
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.362.395)	(6.362.395)
30 Eylül 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	18	200.000.000	1.498.280	(62.334.320)	-	(101.224)	(1.675.018)	300.656.998	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	168.857.068	(97.922.605)	514.937.866	508.611.238

(*) Yeniden düzenleme etkileri Dipnot 2'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
	Yeniden	
	Cari Dönem 01.01.-30.09.2020	Düzenlenmiş (*) Önceki Dönem 01.01.-30.09.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
	(76.098.604)	(16.479.643)
Dönem Karı / (Zararı)	(99.222.872)	3.078.806
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	209.723.399	63.750.437
Amortisman ve İfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14,15	5.034.165
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		11.995.731
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	13.211.026
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	2.946
Genel Karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler		(1.218.241)
Finansman (gelirleri)/giderleri, net		25.308.827
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(3.077.129)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		28.385.956
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12	-
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.261.854
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.493.880)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		57.552
-Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	13	(1.551.432)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(6.933.847)
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		37.670.762
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		133.879.787
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(160.035.880)	(47.270.870)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	(5.162)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(50.162.353)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8,22	(41.184)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(50.121.169)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		18.932.820
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	22	10.743.861
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		8.188.959
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	11	(315.848.860)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	8.243.120
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	(2.853.243)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(35.896.028)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8,22	5.090.908
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	(40.986.936)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	16.464.018
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	11	1.570.074
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.948.806
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	22	3.207.860
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		5.740.946
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	206.757.413
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(16.186.485)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(18.960.513)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.774.028
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları	(49.535.353)	19.558.373
Ödenen Temettütlər		(885.834)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(24.525.320)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.152.097)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT	9.519.145	(33.886.231)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		6.933.847
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		(6.420.773)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.995.980
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.796.499
-Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		199.481
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.191.341)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.187.007)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.334)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	8.201.432
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT	40.529.994	87.140.277
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		269.395.095
Kredilerden Nakit Girişleri	7	269.395.095
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(203.556.274)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(203.556.274)
Ödenen Faiz		(28.385.956)
Alınan Faiz		3.077.129
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)	(26.049.465)	36.774.403
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	1.633.984	847.804
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	(24.415.481)	37.622.207
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	105.056.111
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	80.640.630

(*) Yeniden düzenleme etkileri Dipnot 2'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

İÇİNDEKİLER	SAYFA NO
1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1-2
2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2-12
3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	12
4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12-16
5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
6. FİNANSAL YATIRIMLAR	17
7. FİNANSAL BORÇLANMALAR	17
8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-19
9. STOKLAR	19
10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	20
11. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	20-21
12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	21
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	21
14. MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	22-26
17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-28
18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	28-31
19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31
20. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	32
21. PAY BAŞINA KAZANÇ/ (ZARAR)	32
22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32-37
23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-40
24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KÖRÜNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	41-42
25. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	42-43
26. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	43
27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”), ilk olarak 1986 yılında “Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret Ltd. Şti.” şeklinde kurulmuş olup, 26 Aralık 2006 tarihinde nevi değişikliği yapılarak Anonim Şirket’e dönüşmüştür. Türkiye’de kayıtlı olan Şirket’in yönetim merkezi Saray Mahallesi Site Yolu Caddesi No: 5/4 34768 Anel İş Merkezi, Ümraniye/İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Şube Adresleri:

Doha Şubesi: P.O. Box: 21346 Doha - Katar

Azerbaycan Şubesi: C. Cabbarlı 44, Caspian Plaza Kat: 2 D: 4 Bakü - Azerbaycan

Rusya Şubesi: 127422, Russian Federation, Moscow, Timiryazevskaya street, 1. Business Centre - Premier

Hollanda Şubesi: Transpolispark, Siriusdreef 17-27, 2132 WT Hoofddorp Amsterdam

Şirket ve bağlı ortaklıkları proje taahhüt, gemi elektrik elektronik, gayrimenkul, telekomünikasyon ve enerji olmak üzere beş bölümde faaliyet göstermektedir. Aşağıda ayrıntıları verilen faaliyet alanları aynı zamanda Grup’un faaliyet alanlarına göre raporlamasının temelini oluşturmaktadır.

Proje Taahhüt - Sözleşmeye dayalı projelerin elektrik ve mekanik işlerinin yapılması

Gemi Elektrik Elektronik - Gemi elektrik elektronik sistemleri tasarımı

Enerji – Elektrik enerjisi üretilmesi

Gayrimenkul- Gayrimenkul alım satımı

Telekomünikasyon - Telekomünikasyon ve yenilenebilir enerji sistemlerinin projelendirilmesi olmakla beraber, cari dönem itibarıyla bu alanlarda fiilen yürütülen projesi bulunmamaktadır.

Şirket payları 2010 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)’de işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 4 Kasım 2020 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %26,36’sına (31 Aralık 2019: %31,82) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 18).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 853 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2019: 1.894 kişi).

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf, Çelikel ailesidir. Şirket’in bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda verilmektedir.

Finansal Duran Varlık Edinimi

Grup, Çelikel Ailesi’nin kontrolü altında olan Anel Telekomünikasyon Elektronik Sis. San. ve Tic. A.Ş.’nin %11,06’ sını 27 Aralık 2019 tarihinde, Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.’ nin %5’ ini 26 Aralık 2019 tarihinde satın almıştır. Grup, ortak kontrole tabi işletme birleşmelerini, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’ nun 21 Temmuz 2013 tarihli ilke kararına uygun muhasebe esasları ile finansal tablolarına yansıtmış bu işlem ilgili şirketlerinin satın alım öncesi ve sonrasında aynı ana ortak tarafından kontrol edilmesinden dolayı ortak kontrole tabi işletmelerin birleşmesi olarak tanımlanmış ve “hakların birleştirilmesi” yöntemine uygun bir muhasebe politikası uygulanmıştır.

Ortak kontrol altında gerçekleşen işlemin etkileri, “hakların birleştirilmesi” metoduna göre finansal tablolarda özkaynaklar grubu altına yansıtılmıştır. Ekli konsolide finansal tablolarda ortak kontrole tabi işletme birleşmeleri 30 Eylül 2019 tarihli finansal tablolar yeniden düzenlenerek muhasebeleştirilmiştir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP’ UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar;

<u>Sirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Faaliyet Türü</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>	<u>Kurulduğu Yıl</u>
Tasfiye Halinde Anel Enerji Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Güneş Enerjisi Projeleri	Hizmet	Türkiye	2009
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik Sist. Tic. ve San. A.Ş.	Gemi Elektrik, Elektronik Sistemleri	Hizmet	Türkiye	2005
Anel Dar Libya Constructing & Services LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Libya	2010
Anel Engineering- Technological Company LLC (*)	Proje Taahhüt	Hizmet	Rusya	2009
Anel Emirates General Contracting LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Birleşik Arap Emirlikleri	2010
Anel BG Ltd.	Güneş Enerjisi Projeleri	Hizmet	Bulgaristan	2011
Anelmep Maintenance and Operations LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Katar	2008
Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.	Gayrimenkul	Hizmet	Türkiye	2007
Anel Engineering & Contracting Ltd.	Proje Taahhüt	Hizmet	İngiltere	2017
Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Telekomünikasyon	Hizmet	Türkiye	2003

(*) 4 Haziran 2020 tarihinde (Anel Engineering-Technological Company LLC) nin tasfiye süreci tamamlanarak tüzel kişiliği sona erdirilmiştir.

Şirket’in herhangi bir borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır. Şirketin bağlı ortaklıklarından Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş. payları borsada işlem görmeyen halka açık anonim ortaklıklar statüsündedir.

Bundan böyle Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş. ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıklar ile birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) uygunluk beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tabloların hazırlanış şekli

Konsolide finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ ne uygun olarak sunulmuştur.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal tabloların hazırlanış şekli (Devamı)

Konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya

İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 6 Kasım 2020 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller ve finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler esas alınarak hazırlanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Grup, Çelikel Ailesi’nin kontrolü altında olan Anel Telekomünikasyon Elektronik Sis. San. ve Tic. A.Ş.’nin %11,06’ sını 27 Aralık 2019 tarihinde, Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.’ nin %5’ ini 26 Aralık 2020 tarihinde satın almıştır. Kamu Gözetim Kurumu’nun (KGK) 21 Temmuz 2013 tarihli Resmi Gazetede “Ortak kontrole tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi” ile ilgili yayımlanmış olduğu ilke uyarınca ortak kontrole tabi birleşmelerin “Hakların Birleşmesi” yöntemiyle geçmiş dönem finansal tabloların yeniden düzenlenmesi suretiyle muhasebeleştirilmesi gerekmektedir. Not 1’de detayları anlatılan ortak kontrol altında gerçekleşen bu işlemler, “Hakların Birleştirilmesi” metoduna göre finansal tablolara yansıtılmıştır. Bu kapsamda; 30 Eylül 2019 tarihli finansal tablolar yeniden düzenlenerek muhasebeleştirilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup’un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 21 “Kur değişiminin etkileri”ne göre konsolidasyonda Grup’un yabancı ülkelerdeki şube ve iştiraklerinin aktif ve pasifleri raporlama tarihindeki parite ile Türk Lirası’na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası’na çevrilir.

Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurtdışı faaliyetlerinin geçerli para birimleri ve çevrimlerinde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Firma Ünvanı	Geçerli Para Birimi	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
		Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
Katar Şube	Katar Riyali	2,1451	1,8441	1,6319	1,5579
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	4,5929	3,9486	3,4942	3,3358
Rusya Şube	Rus Rublesi	0,0984	0,0846	0,0961	0,0917
Anel BG Ltd.	Bulgaristan Levası	4,6407	3,8439	3,3813	3,2273
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	2,1275	1,8291	1,6186	1,5452
Anel Mep	Katar Riyali	2,1451	1,8441	1,6319	1,5579

Konsolidasyon Esasları

Grup’ un yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının konsolide finansal tablolarda gösteriminde izlenen yöntemler aşağıdaki gibidir:

Şube benzeri işletmelerin işlemleri ana ortaklığın işlemleri gibi değerlemeye tabi tutulur. Bu çerçevede bağlı ortaklıkların ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların kendi geçerli para birimleri ile hazırlanan finansal tablolarındaki parasal ve parasal olmayan kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası (“TCMB”) döviz alış kurları üzerinden Türk Lirası’na çevrilmiştir. Gelir ve gider kalemleri, yıl içinde düzenli olarak dağıldığı için yıllık ortalama kurlar üzerinden Türk Lirası’na çevrilmiştir. Çevrim işleminden kaynaklanan kur farkları, konsolide bilançoda özkaynaklar hesap grubu altında “Yabancı para çevrim farkları” hesabında izlenmektedir. Özkaynak kalemleri de raporlama dönemi sonunda geçerli olan TCMB döviz alış kurları üzerinden Türk Lirası’na çevrilmiştir. Konsolidasyona dahil olan yabancı ülkelere faaliyet gösteren şube benzeri işletmelerin ve bağımsız yabancı işletmelerin özkaynakları ile ilgili ortaya çıkan çevrim farkları yine özkaynak hesap grubu altında “Yabancı para çevrim farkları” hesabında takip edilmektedir.

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket’in ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklığın hesaplarını içermektedir. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla mali ve operasyonel politikaları üzerinde gücünün olması ile sağlanır.

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları (Devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir.

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimi</u>	<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>	
				<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Tasfiye Halinde Anel Enerji Elek. Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Enerji	Türk Lirası	75,32	74,87
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik. Sist. Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gemi Elektrik-Elektronik	Türk Lirası	93,00	93,00
Anel Dar Libya Constructing & Services LLC	Libya	Proje Taahhüt	ABD Doları	65,00	65,00
Anel Engineering-Technological Company LLC (*)	Rusya	Proje Taahhüt	ABD Doları	-	100,00
Dag-08 Ood (**)	Bulgaristan	Enerji	Bulgar Levası	-	100,00
Golden Sun Ood (**)	Bulgaristan	Enerji	Bulgar Levası	-	100,00
Anel BG Ltd	Bulgaristan	Enerji	Bulgar Levası	100,00	100,00
	Birleşik Arap Emirlikleri	Proje Taahhüt	ABD Doları	100,00	100,00
Anel Emirates General Contracting LLC	Katar	Proje Taahhüt	Katar Riyali	100,00	100,00
Anelmep Maintenance and Operations LLC			İngiliz Sterlini		
Anel Engineering & Contracting Ltd.	İngiltere	Proje Taahhüt	Sterlini	100,00	100,00
Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Telekomünikasyon	Türk Lirası	96,61	87,49
Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul	Türk Lirası	52,50	52,50

(*) 4 Haziran 2020 tarihinde (Anel Engineering-Technological Company LLC) nin tasfiye süreci tamamlanarak tüzel kişiliği sona erdirilmiştir.

(**) 2020 yılının ilk çeyreği içerisinde satılmıştır.

Ana ortaklığın doğrudan veya dolaylı olarak bir ortaklıktaki oy haklarının yarısından fazlasını kontrol etmesi ve işletmenin finansal ve faaliyet politikalarını idare etme yetkisine haiz olması durumunda, kontrolün var olduğu kabul edilir. Finansal tabloların konsolidasyonunda şirketler arası bakiye, işlemler ve gerçekleşmemiş kar ve zararlar dahil olmak üzere bütün kar ve zararlar mahsup edilmektedir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve hesaplar için tutarlı muhasebe politikaları uygulanarak hazırlanmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları ana ortaklık ile aynı hesap dönemi için hazırlanmıştır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolide edilmeye başlanır ve kontrolün Grup'tan çıkması ile konsolide edilme işlemi son bulur. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığı yeniden değerlendirir.

Konsolidasyona dahil edilmiş bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup'un özsermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Konsolide edilen bağlı ortaklıkların özkaynağı ve cari dönem operasyonları içindeki ana ortaklık dışı payları, konsolide finansal tablolarda "Kontrol gücü olmayan paylar" olarak ayrı ayrı gösterilmiştir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Kontrol gücü olmayan paylar, ilk satın alma tarihinde hali hazırda kontrol gücü olmayan paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın özsermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur. Kontrol gücü olmayan paylar negatif bakiyeyle sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Grup' un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur.

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması,
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları,
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi yapılan işlemler, grup içi bakiyeler ve grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. İştirakle ana ortaklık ve ana ortaklığın konsolidasyona tabi bağlı ortaklıkları ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan karlar ve zararlar, ana ortaklığın iştirakteki payı oranında netleştirilmiştir. Gerçekleşmemiş zararlar değer düşüklüğüne dair kanıt olmadığı sürece gerçekleşmemiş kazançlarla aynı şekilde silinirler.

Konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kapsamlı gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

Şirket'in ve bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve finansal durum tablosu kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.

- Konsolide finansal durum tablosunun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kapsamlı gelir tablosu düzenleme esasları (Devamı)

Tam Konsolidasyon Yöntemi (Devamı)

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubundan sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.
- Şirket’in ve bağlı ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

İştirakler

İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Grup’un genel olarak oy hakkının %20 ile %50’sine sahip olduğu veya Grup’un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamasıyla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Grup ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar Grup’un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da; işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmiştir. Grup, iştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup’un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmez. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İştirakler (Devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un iştiraki bulunmamaktadır.

<u>İştirakin Unvanı</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>	
			<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Energina Kompania Bonev	Bulgaristan	Enerji	-	50,00

Önemli muhasebe politikalarının özeti

- a. **30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
 - ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.
 - **TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup’ un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.
 - **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Grup, TFRS 16’ nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

b. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Söz konusu değişikliğin Grup’ un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup’ un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

2.2. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlama tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin ulaşılabilen en iyi bilgilere dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde kullanılan önemli muhasebe tahminleri, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

2.3. İşletme Birleşmeleri

Grup işletme birleşmelerini, kontrolün Grup’a transfer olduğu zaman satın alma yöntemi kullanarak muhasebeleştirir. Bir işletme birleşmesinde transfer edilen bedel, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür; transfer edilen bedel, edinen işletme tarafından transfer edilen varlıkların birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerlerinin, edinen işletme tarafından edinilen işletmenin önceki sahiplerine karşı üstlenilen borçların ve edinen işletme tarafından çıkarılan özkaynak paylarının toplamı olarak hesaplanır. Satın almaya ilişkin maliyetler genellikle oluştukları anda gider olarak muhasebeleştirilir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

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

Grup, cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından önceki dönem finansal tablolarında yeniden düzenleme yapmıştır.

2.4 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Dünya genelinde hemen hemen tüm sektörleri etkileyen Covid-19 Salgını, ağırlıklı olarak iş yaptığımız, Arap Körfezi bölgesinde olumsuz etkilemiştir. Bu bölgedeki inşaat sektörü bölgede yer alan ülkeler arasındaki bölgesel rekabet ve politik çekişmeler nedeniyle COVID-19 öncesinde artan inşaat sektörü maliyetleri, projelerde yaşanan gecikmeler ve azalan iş potansiyeli gibi zorluklar ile mücadele içerisindeydi.

Mevcut duruma ilave olarak COVID-19 salgını sebebi ile bu durumun üzerine projelerde gecikme ve duraklamalara yol açan sosyal mesafe uygulamaları, şantiye ve işçi kamplarında ek güvenlik ve sağlık uygulamaları, işçi, ekipman ve malzeme eksiklikleri, seyahat kısıtlamaları ve karantina kuralları gibi ilave zorluklar eklenmiştir.

Son yıllarda açıldığımız ve proje üstlendiğimiz Avrupa ülkelerinde COVID-19 Salgınının etkileri de, uygulanan kısıtlamalar, azaltılan çalışma saatleri ve şantiyelere sınırlı sayıda personel alınması gibi uygulamalar nedeni ile gecikme ve duraklamalar yaratacak ve ilave maliyetler oluşturacak şekilde Körfez bölgesi ile benzer bir yönde gerçekleşmiştir.

Bu durumlar nedeniyle oluşan gecikme ve duraklamalar Grup'un devam eden projelerini olumsuz yönde etkilemiştir. Bu durumu değerlendirme ve etkisini en aza indirmek için Grup yönetimi alınan önlemleri izleme ve koordine etmek üzere bir komite oluşturmuştur Çalışanların sağlıklarını tehlikeye atmayacak ve projelerin devamını sağlayacak önlemler alınarak, operasyonların en az olumsuz etkilenmesi için çaba gösterilmiştir.

Faaliyetlerimizin Covid salgınından minimum etkilenmek ve çalışanlarımızın güvenli bir çalışma ortamına sahip olmalarını sağlamak için teknolojik araçlar ve uzaktan çalışma yazılımlarının yaygın kullanımı sağlanmıştır. Pandemi koşullarının doğması üzerine yeni çalışma şartlarına sağlanan hızlı uyum, Grup'un yüksek teknoloji kullanımı ve yenilikçi çözümlerin desteklenmesi konusunda hazırlık seviyesinin yüksek olduğunu göstermiştir..

COVID-19 kaynaklı yaşanan zorlukların yanında, İşverenler tarafından geciktirilen ödemeler ve Körfez Bölgesinde yaygın bir şekilde henüz sonuçlandırılmamış hak talepleri ve değişiklik emirleri de nakit akışlarını ve kar marjlarını da aşağı yönlü etkileyebilmektedir. Grup, bu etkiyi azaltacak önlemleri almaktadır ve almaya devam edecektir.

Yukarıda bahsedilen gelişmelerin hali hazırda devam eden projelere yansımaları aşağıdaki şekilde özetlenebilir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

2.4 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler (Devamı)

University College London Hospital Proton Beam Therapy Unit (UCLH PBT4) Projesinde, şantiye tümüyle durdurulmamış olsa da, sahada herhangi bir anda çalışabilecek eleman sayısı sınırlandırılmış ve bunun sonucunda da kaçınılmaz bir şekilde projenin tamamlanma tarihinde bir gecikme yaşanmıştır. Proje şu anda tamamlanmaya yakın bir durumda olup yaşanan gecikmeden doğan ilave maliyetler ile ilgili anayüklenici ile yapılan görüşmeler devam etmektedir.

Abu Dhabi International Airport Midfield Terminal Building Projesi, COVID-19 etkisi yanında geciken ödemeler ve henüz çözüme kavuşturulamayan değişiklik emirleri nedeni ile bu dönemde durağan bir seyir ilemiştir. Mevcut durumda operasyonlar işverenin projeyi tekrardan hızlandırma konusundaki girişimi ile harekete geçmeye başlamıştır.

Ain Dubai (Bluewaters) Projesi tamamlanmaya yaklaşmaktayken COVID-19 Salgını etkisi nedeni ile ilave bir süre uzatımı ihtiyacı ortaya çıkmış bulunup, öngörülen ilave maliyetler ile ilgili olarak anayüklenici ile yapılan görüşmeler devam etmektedir.

Azerbaycan Vergiler Nazırlığı Binası program uyarınca gitmekte olup, COVID-19 önlemleri nedeni ile kaynaklanan ilave maliyetler ile ilgili olarak anayüklenici ile yapılan görüşmeler devam etmektedir.

Galataport Projesi kısa bir süre duraklama yaşamış olup, süre uzatımı ve ilave maliyetler ile ilgili yapılan görüşmeler çoğunlukla olumlu olarak yürümekte olup tamamının üzerinde anlaşmak için işveren ile yapılan görüşmeler devam etmektedir.

İstanbul Modern Müzeri ve Schiphol Havaalanı Pier A Airside Genişleme Projeleri tamamen hiç durdurulmamış olup sadece kısa süreler için endirek personelin evden çalışması uygulamaları gerçekleştirilmiştir.

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un, bağlı ortaklıklarının faaliyet konusu, kayıtlı olduğu ülke ve sahiplik oranına ilişkin bilgiler Dipnot 1’de açıklanmıştır.

Grup’un iştiraki olan Energia Kompania Bonev 2020 yılının ilk çeyreğinde satıldığından 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un iştiraki bulunmamaktadır.

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Grup’un karar almaya yetkili mercisi Yönetim Kuruludur.

Grup’un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında ve coğrafi dağılımları bazında incelemektedir. Grup ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Elektrik ve mekanik proje taahhüt, gayrimenkul alım satımı, telekomünikasyon, gemi elektrik elektronik ve enerji. Grup’un raporlanabilir faaliyet bölümlerinin hasılatı büyük oranda proje taahhüt işlerinden gelmektedir.

Grup’un iç raporlamasına dayanan faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2020	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Enerji	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	544.871.678	13.999.488	3.390	7.877.036	695.506	-	567.447.098
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	-	(844.323)	(844.323)
Net Hasılat Toplamı	544.871.678	13.999.488	3.390	7.877.036	695.506	(844.323)	566.602.775
Satışların Maliyeti (-)	(597.284.413)	(1.722.094)	(3.390)	(6.556.694)	(565.182)	722.035	(605.409.738)
Brüt Kar/ (Zarar)	(52.412.735)	12.277.394	-	1.320.342	130.324	(122.288)	(38.806.963)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(23.860.646)	(1.086.240)	(489.844)	(923.677)	(128.845)	896.212	(25.593.040)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	99.755.564	354.684	113.920	356.422	34.264	104.448	100.719.302
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(80.890.688)	(1.557.438)	(75.828)	(2.774.353)	(317.108)	(37.224)	(85.652.639)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(57.408.505)	9.988.400	(451.752)	(2.021.266)	(281.365)	841.148	(49.333.340)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	1.218.592	-	-	(351)	-	-	1.218.241
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	9.494.136	-	5.162	-	-	-	9.499.298
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(134.616)	-	-	-	(3.054)	-	(137.670)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(46.830.393)	9.988.400	(446.590)	(2.021.617)	(284.419)	841.148	(38.753.471)
Finansman Gelirleri	16.275.315	705.991	5.558	1.418.689	5.314	(3.704.148)	14.706.719
Finansman Giderleri (-)	(29.447.921)	(42.285.011)	(251.819)	(327.801)	(2.265.815)	3.664.101	(70.914.266)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(60.002.999)	(31.590.620)	(692.851)	(930.729)	(2.544.920)	801.101	(94.961.018)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)							
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	-	-	-	-	(7.688)	-	(7.688)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(2.854.884)	(439.214)	-	(968.045)	7.977	-	(4.254.166)
Dönem Karı/ (Zararı)	(62.857.882)	(32.029.834)	(692.851)	(1.898.774)	(2.544.631)	801.101	(99.222.872)
Yatırım Harcamaları							
Maddi Duran Varlıklar	731.783	444.300	-	10.925	-	-	1.187.008
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.231	-	3.103	-	-	-	4.334
Amortisman Giderleri	(4.824.619)	(130.084)	-	(14.341)	-	-	(4.969.044)
İtfa Payları	(47.733)	(1.292)	(816)	(15.280)	-	-	(65.121)
Diğer Bilgiler							
- Varlıklar Toplamı	2.508.424.384	307.182.532	73.467.523	26.938.758	1.480.270	(1.222.498.383)	1.694.995.084
- Yükümlülükler Toplamı	1.837.369.210	185.326.879	5.155.767	20.052.878	21.542.197	(883.063.084)	1.186.383.847

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2019	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Enerji	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	793.146.854	16.634.407	8.475	5.787.980	6.592.258	-	822.169.974
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	-	(11.313)	(11.313)
Net Hasılat Toplamı	793.146.854	16.634.407	8.475	5.787.980	6.592.258	(11.313)	822.158.661
Satışların Maliyeti (-)	(771.049.587)	(1.225.961)	(19.105)	(4.087.380)	(3.247.692)	1.005	(779.628.720)
Brüt Kar/ (Zarar)	22.097.267	15.408.446	(10.630)	1.700.600	3.344.566	(10.308)	42.529.941
Genel Yönetim Giderleri (-)	(23.854.133)	(1.008.400)	(362.041)	(809.102)	(629.576)	(58.455)	(26.721.707)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33.831.691	2.517.990	228.674	435.133	177.674	(54.321)	37.136.841
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(22.313.158)	(3.502.506)	(5.858)	(395.219)	(169.057)	-	(26.385.798)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	9.761.667	13.415.530	(149.855)	931.412	2.723.607	(123.084)	26.559.277
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	981.684	-	-	-	-	-	981.684
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	88.478	-	753	726	1.229	-	91.186
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(6.324)	-	-	-	-	-	(6.324)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/ (Zarar)larındaki Paylar	460.471	-	-	-	-	-	460.471
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	11.285.976	13.415.530	(149.102)	932.138	2.724.836	(123.084)	28.086.294
Finansman Gelirleri	11.417.206	6.402.275	8.004	1.300.459	297	(4.257.821)	14.870.420
Finansman Giderleri (-)	(24.749.789)	(13.379.713)	(108.188)	(103.879)	(4.211.385)	4.257.821	(38.295.133)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(2.046.607)	6.438.092	(249.286)	2.128.718	(1.486.252)	(123.084)	4.661.581
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)							
-Dönem Vergi Gideri	(1.281.231)	-	-	(494.948)	(183.447)	-	(1.959.626)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	537.666	(200.425)	(772)	31.732	8.650	-	376.851
Dönem Karı/ (Zararı)	(2.790.172)	6.237.667	(250.058)	1.665.502	(1.661.049)	(123.084)	3.078.806
Yatırım Harcamaları							
Maddi Duran Varlıklar	1.141.652	165.409	-	-	-	-	1.307.061
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(508)	641	-	61.747	-	-	61.880
Amortisman Giderleri	(4.864.069)	(82.414)	(1.385)	(12.913)	(1.497.865)	-	(6.458.646)
İtfa Payları	(75.865)	(1.292)	(10.001)	(15.282)	(158)	-	(102.598)
Diğer Bilgiler							
- Varlıklar Toplamı	1.642.145.754	293.796.125	70.482.607	11.913.377	44.236.985	(690.876.986)	1.371.697.862
- Yükümlülükler Toplamı	1.056.350.392	146.564.455	4.515.559	2.401.628	44.664.891	(393.068.778)	861.428.147

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi Bölümler

								<u>Birlesik Arap</u>		
<u>01.01.- 30.09.2020</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Rusya</u>	<u>Bulgaristan</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	207.535.515	45.634.819	43.795.270	18.441.933	-	707.283	63.903.655	187.440.400	(856.100)	566.602.775
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	94.740.265	104.617.950	54.375.982	5.711.974	-	-	15.446.142	581.690.551	-	856.582.864
Bölümlere göre varlıklar	1.214.543.583	817.911.583	97.085.724	16.061.424	67.324	1.129.004	56.019.776	714.675.049	(1.222.498.383)	1.694.995.084
Yatırım Harcamaları	652.971	241.010	-	5.442	-	-	-	291.919	-	1.191.342

								<u>Birlesik Arap</u>		
<u>01.01.- 30.09.2019</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Rusya</u>	<u>Bulgaristan</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	52.450.057	156.605.041	107.777.577	14.855.820	-	6.592.258	91.286	483.797.935	(11.313)	822.158.661
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar	18.496.667	78.780.110	53.923.464	2.171.312	-	-	91.751	350.152.048	-	503.615.352
Bölümlere göre varlıklar	849.924.747	537.461.832	88.425.944	13.997.988	148.189	43.211.532	3.422.709	555.679.735	(720.574.814)	1.371.697.862
Yatırım Harcamaları	664.054	(808.142)	4.623	-	-	-	-	1.508.406	-	1.368.941

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup'un 1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2019 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

		01.01. - 30.09.2020	
Faaliyet Bölümü	Konusu	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	48.224.112	9%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	43.795.269	8%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	24.914.595	5%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	24.817.216	5%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	645.447	7%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	540.147	6%

		01.01. - 30.09.2019	
Faaliyet Bölümü	Konusu	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	468.031.879	58%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	107.715.384	13%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	78.482.598	10%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	4.065.873	70%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	240.923	4%

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2020	31.12.2019
Kasa	445.972	1.149.350
Bankalar	77.247.206	103.906.698
- Vadesiz Mevduatlar	77.146.319	103.808.220
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	100.887	98.478
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	2.947.452	63
Toplam	80.640.630	105.056.111

Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduat detayı:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı (%)	30.09.2020	Faiz Oranı (%)	31.12.2019
TL	8,5- 11,4	100.887	9,38- 10,28	98.478
Toplam Vadeli Mevduat		100.887		98.478

	30.09.2020	31.12.2019
Dönem Başı Vadeli Mevduat	98.478	-
Dönem İçinde Elde Edilen Vadeli Mevduat	2.409	98.478
Dönem İçinde Kullanılan Vadeli Mevduat (-)	-	-
Dönem Sonu Vadeli Mevduat	100.887	98.478

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	30.06.2020	31.12.2019
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	8.796	3.634
Toplam	8.796	3.634

Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	30.06.2020	31.12.2019
Paylar		
Borsada işlem gören paylar (*)	8.796	3.634
Toplam	8.796	3.634

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 5.162 TL değer kazanmıştır (31.12.2019: 1.158 TL değer kaybı).

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30.09.2020	31.12.2019
Banka Kredileri	420.615.316	321.560.536
Kredi Kartlarına Borçlar	300.062	91.443
Toplam	420.915.378	321.651.979

a) Banka Kredileri:

30.09.2020

Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli	Toplam
TL	9,50- 18,00	264.340.945	-	-	264.340.945
Avro	4,00-6,80	-	49.656.528	106.617.843	156.274.371
Toplam		264.340.945	49.656.528	106.617.843	420.615.316

31.12.2019

Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli	Toplam
TL	12,00- 28,50	166.094.995	-	-	166.094.995
Avro	4,00-6,80	21.122.531	25.630.072	108.712.938	155.465.541
Toplam		187.217.526	25.630.072	108.712.938	321.560.536

	30.09.2020	31.12.2019
1 yıl içerisinde ödenecek	313.997.473	212.847.598
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	30.004.502	27.551.086
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	30.123.599	24.928.540
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	30.251.003	25.141.895
5 yıl ve daha uzun vadeli	16.238.739	31.091.417
Toplam	420.615.316	321.560.536

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla banka kredileri üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 22.749.386 TL).

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Alıcılar	148.556.011	118.789.659
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	8.352.824	7.502.294
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(63.100)	(412.659)
Gelir Tahakkukları	-	5.685.300
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	(67.683)	(1.145.483)
Şüpheli Ticari Alacaklar (*)	1.256.438	1.117.593
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.256.438)	(1.117.593)
İşveren İade Payı Alacakları (**)	105.721.856	81.959.628
<i>Ara Toplam</i>	<u>262.499.908</u>	<u>212.378.739</u>
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 22)	8.722.122	8.680.938
Toplam	<u>271.222.030</u>	<u>221.059.677</u>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sırasıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık %11,79, %0,17, %0,57 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2019: TL için %15,18, ABD Doları için %1,80, Avro için %0,51 2 aylık).

(*) İnşaat sözleşmelerinde tanımlı işin tamamlanmasından önce veya tamamlanmasına kadar, bazı durumlarda daha uzun süreler zarfında müşteriler tarafından tutulan ve henüz vadesi gelmeyen ticari alacaklar "işveren iade payı alacakları" olarak nitelendirilmektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.256.438 TL (2019: 1.117.593 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

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

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2019</u>
Dönem Başı	1.117.593	5.273.235
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	-
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	(4.271.299)
Yabancı Para Çevrim Farkları	138.845	308.804
Dönem Sonu	<u>1.256.438</u>	<u>1.310.740</u>

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Satıcılar	145.858.875	144.449.106
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	13.011.579	57.859.473
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(209.128)	(807.999)
Gider Tahakkukları	429.253	7.644.152
Taşeron İade Payı Borçları (*)	35.082.677	26.015.460
Ara Toplam	194.173.256	235.160.192
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 22)	5.723.624	632.716
Toplam	199.896.880	235.792.908

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 12, % 0,19, % 0,54 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2019: TL için % 11,52 ABD Doları için %1,85 Avro için %0,49, 3 ay).

(*) İnşaat sözleşmelerinde tanımlı işin tamamlanmasından önce veya tamamlanmasına kadar, bazı durumlarda daha uzun süreler zarfında işveren tarafından tutulan ve henüz vadesi gelmeyen ticari borçlara "taşeron iade payı borçları" olarak nitelendirilmektedir.

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

İlişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borçların detayı Dipnot 22' de gösterilmiştir.

9. STOKLAR

	30.09.2020	31.12.2019
İlk Madde ve Malzeme	122.694.884	130.820.202
Ticari Mallar	18.841	140.874
Diğer Stoklar	4.231	-
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(371.625)	(371.625)
Toplam	122.346.331	130.589.451

<u>Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hareketleri</u>	<u>01 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>01 Ocak - 30 Eylül 2019</u>
Açılış Bakiyesi	371.625	371.625
Dönem İçinde İlave Edilen	-	-
Kapanış Bakiyesi	371.625	371.625

<u>Stok Değer Düşüklüğü Dağılımı</u>	<u>01.01.-30.09.2020</u>	<u>01.01.-30.09.2019</u>
İlk Madde ve Malzeme	371.625	371.625
Toplam	371.625	371.625

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	7.485.471	8.195.843
Verilen Diğer Avanslar	5.031.240	2.371.808
Gelecek Aylara Ait Giderler	8.499.719	7.936.090
Toplam	21.016.430	18.503.741

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	615.372	274.818
Toplam	615.372	274.818

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	466.554.070	248.687.654
Diğer Alınan Avanslar	1.142.660	12.449.805
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.994.933	1.796.791
Toplam	469.691.663	262.934.250

11. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	856.582.864	540.734.004
Toplam	856.582.864	540.734.004

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar		
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	94.740.265	43.205.437
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar(*)	761.842.599	497.528.567
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	856.582.864	540.734.004
	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	11.304.931	9.734.857
Toplam	11.304.931	9.734.857

(*) Henüz kazanılmamış varlıkların elde edilmesi için gerekli şartların işletme tarafından yerine getirileceğine dair makul güvence oluşmuş olup, alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

11. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ (Devamı)

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	241.663	1.958.354
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	11.063.268	7.776.503
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	11.304.931	9.734.857

Projeler için alınan ve verilen teminat tutarları Dipnot 16'da açıklanmıştır.

Grup'un, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 466.554.070 TL (31 Aralık 2019: 248.687.654 TL)'dir.

12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraki Energina Kompania Bonev 13 Mart 2020 tarihinde 354.689 EUR (2.487.750 TL) bedelle satılmıştır.

	İştirak Oranı (%)	30.09.2020	İştirak Oranı (%)	31.12.2019
Energina Kompania Bonev	0,00	-	50,00	1.326.951
Toplam		-		1.326.951

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen Energina Kompania Bonev' ye ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir;

	Toplam	Toplam			31.12.2019
	varlıklar	Borçlar	Özkaynak	Hasılat	Kar / (Zarar)
Energina Kompania Bonev	16.240.385	13.586.483	2.653.902	2.917.461	541.782

İştirakin dönem karından alınan payın detayı aşağıda yer almaktadır:

	İştirak Oranı (%)	30.09.2020	İştirak Oranı (%)	30.09.2019
Energina Kompania Bonev	0,00	-	50,00	460.471
Toplam		-		460.471

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır (30 Eylül 2019: Bulunmamaktadır). 6.650.000 TL değerinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmıştır (30 Eylül 2019: Bulunmamaktadır).

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 1.187.008 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapmıştır (30 Eylül 2019: 2.264.855 TL). Ara dönem içerisinde 563.195 TL maddi duran varlık satışı yapılmıştır (30 Eylül 2019: 957.794 TL). Ara dönem içerisinde bağlı ortaklık satışı/ tasfiyesi nedeniyle 53.665.083 TL tutarında maddi duran varlık çıkışı meydana gelmiştir.

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 4.967.896 TL'dir (30 Eylül 2019: 6.458.646 TL). Bu tutarın 4.632.137 TL (30 Eylül 2019: 6.213.005 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 19), 335.759 TL (30 Eylül 2019: 245.641 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (30 Eylül 2019: Bulunmamaktadır). Ara dönem içerisinde bağlı ortaklık satışı/ tasfiyesi nedeniyle 15.882.733 TL tutarında amortisman çıkışı meydana gelmiştir.

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 4.334 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı yapmıştır (30 Eylül 2019: 62.388 TL). Ara dönem içerisinde 199.481 TL maddi olmayan duran varlık satışı yapılmıştır (30 Eylül 2019: 508 TL).

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 66.269 TL'dir (30 Eylül 2019: 102.598 TL). Bu tutarın 11.562 TL (30 Eylül 2019: 38.257 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 19), 54.708 TL (30 Eylül 2019: 64.341 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Dava Karşılıkları	7.197.888	7.194.942
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu (Not 21)	-	8.691.856
Toplam	7.197.888	15.886.798

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>
Dönem Başı	7.194.942	8.335.848
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	1.357.612	1.245.721
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(1.354.666)	(2.210.926)
Dönem Sonu	7.197.888	7.370.643

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Koşullu Yükümlülükler

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 12.419.423 TL ve 97.601 ABD Doları (762.070 TL karşılığı) tutarında 61 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 58 adet dava 8.743.507 TL ve 278.300 ABD Doları (1.653.159 TL karşılığı)). Söz konusu davalara ilişkin olarak 7.197.888 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2019: 7.194.942 TL).

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grubun proje taahhüt işleri için aldığı teminat bulunmamaktadır. Alınan diğer teminat tutarları aşağıda belirtilmiştir:

	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>30.09.2020 TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	485.821	897.437	1.717.974	13.703.159
Alınan Teminat Senetleri	793.979	531.968	5.460.567	16.515.812
Alınan Teminat Çekleri	863.000	4.000	2.496.309	9.271.125
Toplam	2.142.800	1.433.405	9.674.850	39.490.096

	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>31.12.2019 TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	484.652	1.013.380	2.725.054	12.343.568
Alınan Teminat Senetleri	793.979	531.968	5.438.328	13.692.628
Alınan Teminat Çekleri	863.000	16.400	2.471.309	7.706.771
Toplam	2.141.631	1.561.748	10.634.691	33.742.967

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)								
30.09.2020	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	BGN	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	7.665.486	39.626.892	51.483.814	2.580.000	147.208.505	18.638.074	-	852.100.510
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	125.299.174	3.788.816	155.779.050	-	-	-	-	1.168.699.692
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
TOPLAM	132.964.660	43.415.708	207.262.864	2.580.000	147.208.505	18.638.074	-	2.020.800.202

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)								
31.12.2019	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	BGN	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	9.438.496	40.504.152	36.605.414	2.580.000	147.208.505	18.638.074	6.728.000	673.546.740
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	83.652.088	1.311.545	4.050.845	-	-	-	-	509.683.539
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-	-
TOPLAM	93.090.584	41.815.697	40.656.259	2.580.000	147.208.505	18.638.074	6.728.000	1.183.230.279

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2019: % 0).

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen TRİK’lerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

<u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</u>	<u>30.09.2020</u>							<u>TL</u>
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>BAE Dirhemi</u>	<u>Katar Rivali</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>BGN</u>	
Teminatlar	1.511.234.882	132.964.660	6.215.708	147.208.505	18.638.074	2.580.000	-	37.262.864
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	509.565.320	-	37.200.000	-	-	-	-	170.000.000
Toplam	2.020.800.202	132.964.660	43.415.708	147.208.505	18.638.074	2.580.000	-	207.262.864

31.12.2019

**Teminat, Rehin,
İpotek, Kefalet**

	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>BAE Dirhemi</u>	<u>Katar Rivali</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>BGN</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	913.078.573	93.090.584	4.615.697	147.208.505	18.638.074	2.580.000	-	40.656.259
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	270.151.706	-	37.200.000	-	-	-	6.728.000	-
Toplam	1.183.230.279	93.090.584	41.815.697	147.208.505	18.638.074	2.580.000	6.728.000	40.656.259

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	9.832.693	9.597.017

Kullanılmayan izin haklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>
1 Ocak itibariyle karşılık	9.597.017	12.479.388
İlave karşılık	9.513.929	12.452.107
Dönem içinde kullanılan	(11.999.940)	(16.132.561)
Yabancı para çevrim farkı	2.721.687	873.946
Dönem sonu	<u>9.832.693</u>	<u>9.672.880</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Personele Borçlar	24.526.274	10.279.710
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.324.831	1.107.377
Toplam	<u>27.851.105</u>	<u>11.387.087</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	15.437.516	20.047.227

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık %8,5 beklenen maaş artış oranı ve %12 faiz oranı varsayımına göre, yaklaşık % 4,19 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 4,19). Grup’un Katar ve Birleşik Arap Emirlikleri’ndeki şube ve bağlı ortaklıkları bünyesinde çalışan personeli için ayrılan kıdem tazminatı karşılıkları bu birimlerin bulunduğu ülkelerin yerel kanunları nedeniyle herhangi bir iskontoya tabi tutulmamaktadır.

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	4,19	4,19
Emeklilik olasılığı (%)	92,40	91,72

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.117 TL (31 Aralık 2019: 6.380 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla karşılık	20.047.227	27.566.533
Hizmet maliyeti	3.411.115	8.143.422
Faiz maliyeti	60.408	68.331
Ödenen kıdem tazminatları	(12.525.380)	(18.467.387)
Aktüeryal kayıp/kazanç	225.574	428.844
Yabancı para çevrim farkı	4.218.572	1.931.477
30 Eylül itibarıyla karşılık	15.437.516	19.671.220

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020		31.12.2019	
Ortaklar	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)
Rıdvan Çelikel	88.692.313,65	44,35	48.780.773	44,35
Avniye Mukaddes Çelikel	10.321.888,21	5,16	5.677.038	5,16
Capital Strategy Funds Spc-The Opportunistic Series Segregate Portfolio	43.845.807,12	21,92	18.360.845	16,69
Diğer	57.139.991,02	28,57	37.181.344	33,80
Ödenmiş Sermaye	200.000.000	100,00	110.000.000	100,00

(*) 4 Kasım 2020 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

Şirket çıkarılmış sermayesi 20 Ekim 2020 tarihinde gerçekleşen ve tamamı iç kaynaklardan karşılanan bedelsiz sermaye artırımını ile %81,818 oranında artırılarak 110.000.000 TL'den 200.000.000 TL'ye çıkartılmıştır.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 4 Kasım 2020 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 26,36'sı (31 Aralık 2019: % 31,82) fiili dolaşımda kabul edilmektedir.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermayesi 200.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, tarihi değerle 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2019: 110.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerde, tamamı hamiline yazılı 40.343.347,27 adet A Grubu ve 159.656.652,73 adet B Grubu paydan oluşmaktadır. Genel kurul toplantılarında, A Grubu pay sahiplerinin veya yetkililerin bir pay için 2 (iki) oyu, diğer pay sahiplerinin bir pay için 1 (bir) oyu bulunmaktadır. A Grubu payların tamamı Rıdvan Çelikel'e aittir.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

b) Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.498.280	1.498.280
Toplam	1.498.280	1.498.280

c) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi (*)	(62.334.320)	(62.334.320)
Toplam	(62.334.320)	(62.334.320)

(*) 48.314.150 TL' lik tutar Grup'un kontrolünde olan Anelmep Maintenance and Operations LLC'nin sermayesinde 30 Aralık 2016 tarihinde ilave edinilen paylar karşılığı ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri ile edinilen özkaynağın defter değeri arasındaki farktır. 14.020.170 TL' lik tutar Grup'un kontrolünde olan Çelikel ailesinin Anel Telekomünikasyon Elektronik Sis. San. ve Tic. A.Ş.'deki %11,06 ve Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.' deki %5 oranlarındaki imtiyazlı hisselerinin Aralık 2019 tarihinde satın alınması işleminden kaynaklanmaktadır.

d) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış (Azalışları)	(101.224)	(101.224)
Toplam	(101.224)	(101.224)

e) Yabancı Para Çevrim Farkları

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Yabancı Para Çevrim Farkları	300.656.998	201.605.115
Toplam	300.656.998	201.605.115

f) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(1.675.018)	(1.494.559)
Toplam	(1.675.018)	(1.494.559)

g) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.960.750
Toplam	13.950.112	13.960.750

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

h) Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
TFRS 9'a göre beklenen kredi zararlarının muhasebeleştirilmesi	(1.828.789)	(1.828.789)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	170.685.857	258.028.357
Toplam	168.857.068	256.199.568

ı) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1 Ocak Bakiyesi	1.336.034	23.141.763
Azınlığın Pay Oranındaki Değişimin Etkisi	(6.362.395)	(21.454.715)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(1.300.267)	(351.014)
Toplam	(6.326.628)	1.336.034

j) Diğer Özkaynak Payları

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Diğer Özkaynak Payları (*)	(13.842.938)	(13.842.938)
Toplam	(13.842.938)	(13.842.938)

(*) Anel Elektrik Proje Taahhüt A.Ş.'nin Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş. hisselerindeki gönüllü pay alım maliyeti ile geçmiş dönemlerde kontrol gücü olmayan paylar içerisinde muhasebeleştirilen azınlık tutarlarındaki oranındaki %51,75' lik değişimden kaynaklanmaktadır.

k) Diğer Yedekler

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Diğer Yedekler (**)	5.851.513	5.851.513
Toplam	5.851.513	5.851.513

(**) Bu tutar, bağlı ortaklıklardan Anel Telekomünikasyon Elektronik Sis. San. ve Tic. A.Ş.'nin 2012 yılında eşzamanlı olarak sermaye artırımı ve azaltımı yapması sonucunda oluşmuştur.

l) Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1 Ocak Bakiyesi	(8.691.856)	-
Anel Elektrik Proje Taahhüt A.Ş.'nin 2020 yılında gerçekleştirdiği Anel Telekom zorunlu pay alım tutarı (***)	6.420.773	(8.691.856)
Konusu kalmayan fon karşılığı	2.271.083	-
Toplam	-	(8.691.856)

(***) Anel Elektrik Proje Taahhüt A.Ş. bağlı ortaklıklarından Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("ANELT") A grubu paylar için 1,47023 TL, B grubu paylar için ise 1,40939 TL' den olmak üzere 20.03.2020 -02.04.2020 tarihleri arasında yapılan zorunlu pay alım teklifine 138 yatırımcı tarafından 4.555.711 TL nominal değerli pay ile toplam 6.420.773 TL katılım gerçekleşmiştir.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Kar Dağıtımı

Halka açık şirketler, kar dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere karda pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

29 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşen 2019 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında; 2019 yılı faaliyetleri neticesinde; Vergi Usul Kanunu çerçevesinde hazırlanmış olan 1 Ocak-31 Aralık 2019 dönemine ait finansal tablolarında 2019 yılı faaliyetler neticesinde 4.046.096,49 TL kar elde edilirken, 2019 yılı konsolide finansal tablolarında 3.543.334 TL kar elde edilmiştir.

Ticaret Bakanlığı'nın 31 Mart 2020 tarihli Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'ne ("TOBB") gönderdiği yazı ve Şirket kar dağıtım politikası göz önünde bulundurularak 2019 yılı konsolide finansal tablolarında da yer alan 3.543.334 TL kar tutarı üzerinden %25 oranında hesaplanan 885.833,50 TL 04 Ağustos 2020 tarihinden itibaren ortaklara dağıtılmıştır.

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>01.01.-</u>	<u>01.01.-</u>	<u>01.07.-</u>	<u>01.07.-</u>
<u>Satış Gelirleri (net)</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>
Yurtiçi Satışlar	204.024.178	52.117.710	61.235.589	20.432.244
Yurtdışı Satışlar	357.633.086	780.986.151	55.885.767	263.164.276
Diğer Gelirler	6.991.939	3.682.183	1.800.758	726.072
Toplam Gelirler	568.649.203	836.786.044	118.922.114	284.322.592
Satıştan İadeler (-)	(2.046.428)	(14.627.383)	(1.742.035)	(59.128)
Satış Gelirleri, net	566.602.775	822.158.661	117.180.079	284.263.464
I- Satılan Ticari Mal Maliyeti	(15.553.485)	(9.701.031)	2.411.303	3.327.623
II- Satılan Hizmet Maliyeti	(585.212.555)	(763.676.427)	(185.281.378)	(262.858.807)
III- Amortisman Giderleri	(4.632.136)	(6.213.005)	(1.614.822)	(1.778.104)
IV- İtfâ ve Tüklenme Payları	(11.562)	(38.257)	(1.000)	(7.800)
Satışların Maliyeti				
(I+II+III+IV)	(605.409.738)	(779.628.720)	(184.485.897)	(261.317.088)
BRÜT KAR	(38.806.963)	42.529.941	(67.305.818)	22.946.376

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

20. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u>
Finansman Gelirleri				
Kur Farkı Gelirleri	11.629.590	10.232.974	4.699.433	423.761
Faiz Gelirleri	3.071.007	4.632.832	605.557	1.839.859
Kazanılmamış Faiz Geliri	6.122	4.614	6.122	30.651
Toplam	14.706.719	14.870.420	5.311.112	2.294.271

	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u>
Finansman Giderleri (-)				
Kredi Faiz Giderleri (-)	28.222.869	25.133.862	9.771.282	9.344.127
Kur Farkı Giderleri (-)	42.528.310	13.161.271	24.139.207	-4.744.215
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	163.087	-	10.565	47
Toplam	70.914.266	38.295.133	33.921.054	4.599.959
Finansman Gelirleri / (Giderleri),Net	(56.207.547)	(23.424.713)	(28.609.942)	(2.305.688)

21. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u>
Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç				
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(97.922.605)	3.565.194	-92.162.050	2.825.855
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı (*)	110.000.000	110.000.000	110.000.000	110.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/ (Zarar)	(0,89)	0,03	(0,84)	0,03

(*) Bedelsiz sermaye artırımı muhasebe kayıtlarına Eylül sonu itibarıyla yansıdığından dokuz aylık oluşan net dönem karı/ (zararı) tutarı bedelsiz sermaye artırımı öncesi ödenmiş sermaye tutarına bölünerek pay başına kazanç/ (zarar) hesaplanmıştır.

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 2 aydır.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım/satım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 2 aydır.

İlişkili taraflarla olan ticari alacak ve borçlara faiz işletilmemektedir.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	30.09.2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	22.735	-	3.887.308	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	8.342.258	191.633	224.649	-
Anel Holding A.Ş. (*)	378.721	-	1.637.581	3.317.323
Çelikel Eğitim Vakfı	1.000	-	-	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(22.592)	-	(25.914)	-
Toplam	8.722.122	191.633	5.723.624	3.317.323

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. 30 Eylül 2020 itibarıyla ortalama faiz oranı %13,80'dir.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	31.12.2019			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	2.327.296	-	117.000	109.463
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	5.491.961	171.154	144.269	-
EKB(Energinia Compania) (**)	374.948	3.507.204	-	-
Anel Holding A.Ş. (*)	514.190	7.257.136	385.812	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(27.457)	-	(14.365)	-
Toplam	8.680.938	10.935.494	632.716	109.463

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Yıl sonu itibariyle ortalama faiz oranı %20,46'dır.

(**) Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Tic. A.Ş. ile EKB arasında akdedilmiş olan borç sözleşmesi kapsamındadır.

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2019 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-30.09.2020						
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	17.737.599	-	301	288.609	3.719	617.312	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	20.784	17.355	30.065	30.158	848.399	-	31.091
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	3.920	2.263.660	11.349	33.611	7.971	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	5.078	-	-	-
EKB(Energinia Compania)	-	29.197	-	-	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	-	2.594	-	-	-
Anel Holding A.Ş.	-	452.715	4.675	1.001.399	15.437.394	-	-
Toplam	17.762.303	2.762.927	46.390	1.361.449	16.297.483	617.312	31.091

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-30.09.2019						
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	664.109	-	5.766	189.598	127.437	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	20.964	-	13.370	571.660	81.325	59.487
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	371	4.160.146	11.114	4.467	1.799	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	5.277	-	-	-
Köpük Turizm ve Yatçılık Ltd. Şti.	-	33.788	-	1.917	-	-	-
EKB(Energinia Compania)	-	187.863	-	-	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	-	3.109	-	-	-
Anel Holding A.Ş.	-	214.139	84.796	1.372.633	14.562.490	-	2.151.845
Toplam	664.480	4.616.900	101.676	1.590.371	15.263.386	81.325	2.211.332

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir: - Mal satışları muhtelif proje malzemelerinden oluşmaktadır. - Hizmet alımları departman katılım, bina bakım, danışmanlık, elektrik – ısınma - su giderleri, yemek giderleri, güvenlik giderleri, nakliye giderleri, işçilik hizmet giderlerinden oluşmaktadır. - Hizmet satışları işçilik hizmet gelirleri, bina bakım, danışmanlık, elektrik – ısınma - su giderleri, yemek gelirleri, güvenlik giderleri, nakliye giderleri ve departman katılım paylarından oluşmaktadır. Grup’un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri ile genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Toplam

01.01.-30.09.2020

7.199.716

7.199.716

01.01.-30.09.2019

7.889.638

7.889.638

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

a.1) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

a.1.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
30.09.2020						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	AUD	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	7.299.774	698.818	190.249	-	19.278	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	6.586.691	597.015	204.946	5.427	-	-
3. Diğer	2.927.319	142.310	198.964	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	16.813.784	1.438.143	594.158	5.427	19.278	-
5. Toplam Varlıklar (4)	16.813.784	1.438.143	594.158	5.427	19.278	-
6. Ticari Borçlar	44.141.949	4.015.845	1.358.925	38.066	-	-
7. Finansal Yükümlülükler	35.507.974	-	3.889.963	-	-	-
8. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	47.466.591	3.053.303	2.575.214	-	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	127.116.513	7.069.147	7.824.102	38.066	-	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	120.766.398	-	13.230.179	-	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	120.766.398	-	13.230.179	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	247.882.911	7.069.147	21.054.281	38.066	-	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(231.069.128)	(5.631.005)	(20.460.122)	(32.639)	19.278	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(186.529.856)	(2.720.012)	(18.083.872)	(32.639)	19.278	-

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
31.12.2019						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	BGN
1. Ticari Alacaklar	1.305.488	107.743	100.062	-	-	1.305.488
2. Parasal Finansal Varlıklar	10.992.113	1.192.357	522.401	55.937	-	10.992.113
3. Diğer	6.196.883	434.838	540.169	2.753	-	6.196.883
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	18.494.484	1.734.939	1.162.631	58.690	-	18.494.484
5. Toplam Varlıklar (4)	18.494.484	1.734.939	1.162.631	58.690	-	18.494.484
6. Ticari Borçlar	32.897.129	3.737.776	1.517.873	77.056	-	32.897.129
7. Finansal Yükümlülükler	45.485.660	-	6.402.599	-	-	859.000
8. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	35.613.036	3.810.368	1.938.526	-	14.168	35.613.036
9. Kısa Vadeli Yükümlükler (6+7+8)	113.995.825	7.548.144	9.858.998	77.056	14.168	69.369.165
10. Finansal Yükümlülükler	108.712.938	-	13.362.417	-	-	5.869.000
11. Uzun Vadeli Yükümlükler	108.712.938	-	13.362.417	-	-	5.869.000
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	222.708.763	7.548.144	23.221.415	77.056	14.168	75.238.165
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(204.214.279)	(5.813.205)	(22.058.783)	(18.366)	(14.168)	(56.743.681)
15. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(174.798.126)	(2.437.675)	(20.660.426)	(21.119)	-	(27.327.529)

Grup, başlıca ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini, BAE Dirhemi, İsviçre Frangı ve Bulgaristan Levası cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini, BAE Dirhemi, İsviçre Frangı ve Bulgaristan Levası kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışa ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2020				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.396.689)	4.396.689	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.396.689)	4.396.689	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(18.676.204)	18.676.204	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(18.676.204)	18.676.204	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(32.740)	32.740	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(32.740)	32.740	-	-
AUD'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
10- AUD net varlık/yükümlülüğü	10.679	(10.679)	-	-
11- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- AUD Net Etki (10+11)	10.679	(10.679)	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(11.960)	11.960	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(11.960)	11.960	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(23.106.912)	23.106.912	-	-

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2019				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(3.453.160)	3.453.160	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(3.453.160)	3.453.160	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(14.670.414)	14.670.414	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(14.670.414)	14.670.414	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/(yükümlülüğü)	(14.282)	14.282	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(14.282)	14.282	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
10- İsviçre Frangı net varlık/(yükümlülüğü)	(8.633)	8.633	-	-
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(8.633)	8.633	-	-
BGN'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
13- BGN net varlık/(yükümlülüğü)	(19.186.741)	19.186.741	-	-
14- BGN riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- BGN Net Etki (13+14)	(19.186.741)	19.186.741	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(37.333.229)	37.333.229	-	-

Grup, faaliyetlerinden kaynaklanan döviz yükümlülüğünü türev finansal araçlar kullanmak suretiyle hedge etmemektedir.

a.1.2) Faiz oranı riski yönetimi

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması, gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ
ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

30 Eylül 2020	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya Hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	80.640.630	-	-	80.640.630	5
Ticari alacaklar	-	271.222.030	-	-	271.222.030	8,22
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	420.915.378	420.915.378	7
Ticari borçlar	-	-	-	199.896.880	199.896.880	8,22
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	802.374	802.374	
31 Aralık 2019						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	105.056.111	-	-	105.056.111	5
Ticari alacaklar	-	221.059.677	-	-	221.059.677	8,22
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	321.651.979	321.651.979	7
Ticari borçlar	-	-	-	235.792.908	235.792.908	8,22
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	1.114.583	1.114.583	

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

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 değeri belirlenir.
- 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 değeri belirlenir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değeri belirlenmiştir.

Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Finansal Varlıklar	30.09.2020	1. Seviye (TL)	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi	
			2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	276.214.413	-	276.214.413	-
Toplam	276.214.413	-	276.214.413	-

Finansal Varlıklar	31.12.2019	1. Seviye (TL)	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi	
			2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	282.864.413	-	282.864.413	-
Toplam	282.864.413	-	282.864.413	-

25. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Diğer Açıklamalar

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları ile yükümlülüklerdeki hareketlerin mutabakatı

	31 Aralık 2019	Nakit Hareketler	Nakit Olmayan Hareketler			30 Eylül 2020
			Girişler	Kur Farkı Değişimi	Diğer nakit olmayan hareketler	
Finansal Yükümlülükler	321.651.979	65.838.821	-	56.173.965	(22.749.387)	420.915.378
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan toplam yükümlülükler	321.651.979	65.838.821	-	56.173.965	(22.749.387)	420.915.378

**ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

25. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

	31 Aralık 2018	Nakit Hareketler	Nakit Olmayan Hareketler			31 Aralık 2019
			Girışler	Kur Farkı Değişimi	Diğer nakit olmayan hareketler	
Finansal Yükümlülükler	213.709.177	93.719.457	-	14.223.345	-	321.651.979
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan toplam yükümlülükler	213.709.177	93.719.457	-	14.223.345	-	321.651.979

26. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup’un özkaynakları 514.937.866 TL tutarındaki Ana Ortaklık’a ait özkaynaklarından, (6.326.628) TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 506.193.663 TL ve 1.336.034 TL)

27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

20 Ekim 2020 tarihinde gerçekleşen bedelsiz sermaye artırımını ile şirketimiz çıkarılmış sermayesi tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere %81,818 oranında artırılarak 110.000.000 TL’den 200.000.000 TL’ye çıkartılmıştır.