

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

**30 EYLÜL 2021 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
Dipnot			
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.714.091.711	1.275.969.640
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	85.914.705	54.408.574
Finansal Yatırımlar	5	9.215	10.521
Ticari Alacaklar		442.425.978	232.375.958
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	7.643.307	9.577.545
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	434.782.671	222.798.413
Diğer Alacaklar		7.827.812	4.405.259
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	233.972	200.981
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.593.840	4.204.278
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	949.604.831	823.182.676
Stoklar	8	174.464.967	115.783.530
Peşin Ödenmiş Giderler	9	38.373.781	18.687.326
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		94.433	37.951
Diğer Dönen Varlıklar		15.375.989	27.077.845
Duran Varlıklar		363.169.245	342.016.658
Diğer Alacaklar		1.361.611	87.787
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.361.611	87.787
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	281.506.054	281.506.054
Maddi Duran Varlıklar	12	18.716.239	20.280.246
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	64.383	118.019
Peşin Ödenmiş Giderler	9	59.738	649.114
Ertelenmiş Vergi Varlığı		49.665.321	33.145.622
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		11.795.899	6.229.816
TOPLAM VARLIKLAR		2.077.260.956	1.617.986.298

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.470.051.983	1.034.189.723
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	401.563.996	281.495.172
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	36.240.570	47.255.638
Ticari Borçlar		340.030.183	206.620.720
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20	28.848.737	28.160.246
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	311.181.446	178.460.474
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	39.114.029	16.375.401
Diğer Borçlar		29.829.060	14.478.734
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	3.626.905	1.285.181
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		26.202.155	13.193.553
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	10	103.015.167	18.562.232
Ertelenmiş Gelirler	9	499.501.252	430.824.571
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.869.342	2.520.172
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.888.384	16.057.083
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	9.762.548	8.873.582
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	7.125.836	7.183.501
Uzun Vadeli Yükümlülükler		161.854.954	141.345.563
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	86.562.559	90.841.004
Diğer Borçlar		22.145.000	-
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	22.145.000	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.469.698	14.848.250
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	14.469.698	14.848.250
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		38.677.697	35.656.309
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.631.906.937	1.175.535.286
ÖZKAYNAKLAR		445.354.019	442.451.012
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		445.614.908	448.211.064
Ödenmiş Sermaye	16	200.000.000	200.000.000
Sermaye Avansı	16	26.000.000	-
Paylara İlişkin Primler	16	1.498.280	1.498.280
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	16	(62.334.320)	(62.334.320)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(2.044.833)	(1.765.996)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm (Kayıpları)		(2.044.833)	(1.765.996)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme (Azalışları)	16	(101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	(1.943.609)	(1.664.772)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		327.130.563	278.170.476
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16	327.130.563	278.170.476
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.950.112	13.950.112
-Yasal Yedekler	16	13.950.112	13.950.112
Diğer Özkaynak Payları	16	(13.842.938)	(13.842.938)
Diğer Yedekler	16	5.851.513	5.851.513
Geçmiş Yıllar Karları	16	20.624.726	168.857.068
Net Dönem Karı/ (Zararı)	19	(71.218.195)	(142.173.131)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	(260.889)	(5.760.052)
TOPLAM KAYNAKLAR		2.077.260.956	1.617.986.298

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem 01.01.-30.09.2021	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.-30.09.2020	Cari Dönem 01.07.-30.09.2021	Önceki Dönem 01.07.-30.09.2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3,17	632.778.811	567.613.147	242.482.932	118.560.468
Satışların Maliyeti	3,17	(656.995.089)	(605.409.738)	(244.323.414)	(184.485.897)
BRÜT KAR/ (ZARAR)		(24.216.278)	(37.796.591)	(1.840.482)	(65.925.429)
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(24.035.873)	(25.593.040)	(9.893.427)	(8.018.766)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	125.060.721	100.719.302	12.611.187	60.327.650
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(89.302.395)	(85.652.639)	(9.078.797)	(52.496.785)
ESAS FAALİYET KAR/ (ZARARI)		(12.493.825)	(48.322.968)	(8.201.519)	(66.113.330)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net		22.689	1.218.241	27.904	46.630
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	572.919	8.488.926	51.197	1.560.304
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(52.712)	(137.670)	1.382	30.473
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/ (ZARARI)		(11.950.929)	(38.753.471)	(8.121.036)	(64.475.923)
Finansman Gelirleri	3,18	41.357.667	14.706.719	16.135.561	5.311.112
Finansman Giderleri (-)	3,18	(111.364.023)	(70.914.266)	(35.417.653)	(33.921.054)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ (ZARARI)		(81.957.285)	(94.961.018)	(27.403.128)	(93.085.865)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		11.015.993	(4.261.854)	9.295.676	195.770
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	3	(3.659.188)	(7.688)	(2.328.593)	(446)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	3	14.675.181	(4.254.166)	11.624.269	196.216
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KAR/ (ZARARI)		(70.941.292)	(99.222.872)	(18.107.452)	(92.890.095)
DÖNEM KAR/ (ZARARI)		(70.941.292)	(99.222.872)	(18.107.452)	(92.890.095)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	276.903	(1.300.267)	141.112	(728.045)
Ana Ortaklık Payları	19	(71.218.195)	(97.922.605)	(18.248.564)	(92.162.050)
Pay Başına Kazanç / (Zarar)					
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(0,36)	(0,49)	(0,09)	(0,44)

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020	01.07.-30.09.2021	01.07.-30.09.2020
DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(70.941.292)	(99.222.872)	(18.107.452)	(92.890.095)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(278.837)	(180.459)	18.524	11.422
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	15	(348.546)	(225.574)	23.155	14.277
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		69.709	45.115	(4.631)	(2.855)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri		69.709	45.115	(4.631)	(2.855)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		48.960.087	99.051.883	4.276.853	41.203.860
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/ (Kayıplar)		48.960.087	99.051.883	4.276.853	41.203.860
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		48.681.250	98.871.424	4.295.377	41.215.282
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		(22.260.042)	(351.448)	(13.812.075)	(51.674.813)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		276.903	(1.300.267)	141.112	(728.045)
Ana Ortaklık Payları		(22.536.945)	948.819	(13.953.187)	(50.946.768)

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

Dipnot													Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Avansı	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi 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	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) / Net Dönem Karı / (Zararı)					
						Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları										
01 Ocak 2020 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	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	1.336.034	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 Arttırımı	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	-	-	-	-	8.691.856	-	-	-	-	-	-	-	-	8.691.856	-	8.691.856	
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.362.395)	(6.362.395)	
30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	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	(6.326.628)	508.611.238	
01 Ocak 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	16	200.000.000	-	1.498.280	(62.334.320)	-	(101.224)	(1.664.772)	278.170.476	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	168.857.068	(142.173.131)	448.211.064	(5.760.052)	442.451.012
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(142.173.131)	142.173.131	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(278.837)	48.960.087	-	-	-	-	(71.218.195)	(22.536.945)	276.903	(22.260.042)	
Sermaye Avansı	-	26.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.000.000	-	26.000.000	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.059.211)	-	(6.059.211)	5.222.260	(836.951)	
30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	16	200.000.000	26.000.000	1.498.280	(62.334.320)	-	(101.224)	(1.943.609)	327.130.563	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	20.624.726	(71.218.195)	445.614.908	(260.889)	445.354.019

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem 01.01.-30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.-30.09.2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(25.880.240)	(69.200.173)
Dönem Karı / (Zararı)		(70.941.292)	(99.222.872)
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		102.117.393	186.996.131
Amortisman ve İrfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.437.506	5.034.165
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.302.274	(4.209)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	3.382.628	1.211.086
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	14	(57.665)	2.946
<i>Genel Karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler</i>		(22.689)	(1.218.241)
Finansman (gelirleri)/giderleri, net		54.782.641	25.151.862
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(1.938.013)	(3.071.007)
<i>Faiz Giderileri ile İlgili Düzeltmeler</i>		56.720.654	28.222.869
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(11.015.993)	4.261.854
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(419.026)	(1.493.880)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(419.026)	57.552
<i>-Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		-	(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		50.029.991	123.309.424
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(47.755.566)	(142.410.121)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	1.306	(5.162)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(210.050.020)	(50.162.353)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7,20	1.934.238	(41.184)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	(211.984.258)	(50.121.169)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.696.377)	18.932.820
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	20	(32.991)	10.743.861
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(4.663.386)	8.188.959
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(126.422.155)	(315.848.860)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	(58.681.437)	8.243.120
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(19.097.079)	(2.853.243)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		133.409.463	(35.896.028)
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7,20	688.491	5.090.908
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	132.720.972	(40.986.936)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	22.738.628	16.464.018
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10	84.452.935	1.570.074
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		37.495.326	8.948.806
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	20	24.486.724	3.207.860
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		13.008.602	5.740.946
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9	68.676.681	206.757.413
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		24.417.163	1.439.274
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>		6.079.291	(18.960.513)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		18.337.872	20.399.787
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları		(16.579.465)	(54.636.862)
Ödenen Temettümler		-	(885.834)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(6.686.170)	(12.525.380)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.614.605)	(1.152.097)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT		(656.787)	9.519.145
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	6.933.847
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		-	(6.420.773)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		766.103	1.995.980
<i>-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		766.103	1.796.499
<i>-Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		-	199.481
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.422.890)	(1.191.341)
<i>-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		(1.422.024)	(1.187.007)
<i>-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		(866)	(4.334)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	8.201.432
C. FINANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT		55.033.780	33.631.563
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		26.000.000	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		297.720.167	285.098.400
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	6	297.720.167	285.098.400
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(213.903.746)	(226.314.975)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	6	(213.903.746)	(226.314.975)
Ödenen Faiz	18	(56.720.654)	(28.222.869)
Alınan Faiz	18	1.938.013	3.071.007
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)		28.496.753	(26.049.465)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		3.009.378	1.633.984
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		31.506.131	(24.415.481)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	54.408.574	105.056.111
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	85.914.705	80.640.630

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

İÇİNDEKİLER

1.	ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2.	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	2
3.	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	8
4.	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
5.	FİNANSAL YATIRIMLAR.....	13
6.	FİNANSAL BORÇLANMALAR	13
7.	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14
8.	STOKLAR.....	15
9.	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
10.	İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	16
11.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
12.	MADDİ DURAN VARLIKLAR	17
13.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17
14.	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	17
15.	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	22
16.	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	23
17.	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
18.	FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	26
19.	PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR).....	26
20.	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	26
21.	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	28
22.	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	31
23.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	32
24.	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	32

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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, Rusya Federasyonu, Moskova, Timiryazevskaya street, 1. Business Centre - Premier

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

Şirket ve bağlı ortaklıkları proje taahhüt, gemi elektrik elektronik, gayrimenkul ve telekomünikasyon olmak üzere dört 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,

Gayrimenkul - Gayrimenkul alım satımı ve faaliyet kiralaması,

Telekomünikasyon - Telekomünikasyon (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; 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin % 37,89’una (31 Aralık 2020: %26,79) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 1.959 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2020: 805 kişi).

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

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

<u>Şirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Faaliyet Türü</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>	<u>Kurulduğu Yıl</u>
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik Sist.Tic. ve San. A.Ş.	Gemi Elektrik, Elektronik Sistemleri	Hizmet	Türkiye	2005
Anel Emirates General Contracting LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Birleşik Arap Emirlikleri	2010
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
Anel Dar Libya Constructing & Services LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Libya	2010
Tasfiye Halinde Anel Enerji Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş. (*)	Güneş Enerjisi Projeleri	Hizmet	Türkiye	2009
Anel BG EOOD (*)	Güneş Enerjisi Projeleri	Hizmet	Bulgaristan	2011

(*) Enerji sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar Tasfiye Halinde Anel Enerji Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş. 28 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Anel BG EOOD ise 5 Mayıs 2021 itibarıyla tüzel kişiliği sona ermiştir.

Şirket’in herhangi bir borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır. Şirket’ in 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.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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

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 (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGGK 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 KGGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ ne uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye 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 9 Kasım 2021 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.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uyumluluğun sağlanması amacıyla, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler altında sınıflandırılan 1.010.372 TL tutarındaki iş ortaklığı karı, hasılat altında bulunan yurtdışı satışlar hesabına sınıflandırılmıştır.

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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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)

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, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 21 “Kur değişimin 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:

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Geçerli Para Birimi</u>	<u>30 Eylül 2021</u>		<u>31 Aralık 2020</u>	
		<u>Dönem</u> <u>Sonu</u>	<u>Dönem</u> <u>Ortalaması</u>	<u>Dönem</u> <u>Sonu</u>	<u>Dönem</u> <u>Ortalaması</u>
Katar Şube	Katar Riyali	2,4295	2,2202	2,0166	1,9256
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	5,2019	4,7538	4,3179	4,1230
Rusya Şube	Rus Rublesi	0,1216	0,1111	0,0990	0,0945
Anel BG EOOD (*)	Bulgaristan Levası	-	-	4,5798	4,0815
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	2,4096	2,2020	2,0001	1,9098
Anel Mep	Katar Riyali	2,4295	2,2202	2,0166	1,9256

(*) Anel BG EOOD 5 Mayıs 2021 itibarıyla tüzel kişiliği sona ermiştir.

Konsolidasyon Esasları

Şirket’in 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 ülkelerde 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 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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)

Konsolidasyon Esasları (Devamı)

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimi</u>	<u>Sermavedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>	
				<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Tasfiye Halinde Anel Enerji Elek. Üretim San. ve Tic. A.Ş. (*)	Türkiye	Enerji	Türk Lirası	-	75,32
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 BG EOOD (**)	Bulgaristan	Enerji	Bulgar Levası	-	100,00
Anel Emirates General Contracting LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Proje Taahhüt	ABD Doları	100,00	100,00
Anelmep Maintenance and Operations LLC	Katar	Proje Taahhüt	Katar Riyali	100,00	100,00
Anel Engineering & Contracting Ltd.	İngiltere	Proje Taahhüt	İngiliz Sterlini	100,00	100,00
Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Telekomünikasyon	Türk Lirası	96,61	96,61
Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul	Türk Lirası	98,39	98,39

(*) Tasfiye Halinde Anel Enerji Elek. Üretim San. ve Tic. A.Ş. nin 28 Haziran 2021 itibarıyla tüzel kişiliği sona ermiştir.

(**) Anel BG EOOD nin 5 Mayıs 2021 itibarıyla tüzel kişiliği sona ermiştir.

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 olmadığını 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. 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.

Şirket’in 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. Şirket, 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.

- Şirket’in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması,
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları,
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket’in 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.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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)

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.
- 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.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) *“30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:”*

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren 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.

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

(b) *“30 Eylül 2021 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 37’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.
- **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.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

2.3. 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 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

2.4. 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 oluştuğu anda gider olarak muhasebeleştirilir.

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.

2.5. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Dünya genelinde hemen hemen tüm sektörleri etkileyen Covid-19 Salgınının etkileri azalmış olmakla beraber ülkelerin tedbirli davranmaları nedeniyle üstlenilen 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 zorluklar devam etmektedir.

Son yıllarda proje üstlenilen 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 yaratmış ve ilave maliyetleri oluşturacak şekilde Körfez bölgesi ile benzer bir yönde gerçekleşmiştir.

Bu durumlar nedeniyle oluşan gecikme ve duraklamalar Grup’un devam eden projelerini olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bu durumun etkisini en aza indirmek için Grup yönetimi, alınan önlemleri izleme ve koordine hususlarına dikkat ederek ve çalışanların sağlıklarını tehlikeye atmayarak, projelerin devamını sağlayacak önlemleri almaya devam etmektedir.

Faaliyetlerin Covid salgınından minimum etkilenmesi ve çalışanların 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.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN 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)

2.5. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler (Devamı)

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 almaya devam etmektedir.

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

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 beklenenin üzerinde uzama yaşanmıştır. Projenin inşaa süreci tamamlanarak geçici kabul alınmış olup, bakım dönemi başlamıştır.

Abu Dhabi International Airport Midfield Terminal Building Projesi, Covid-19 Pandemisinin etkisinin yanında geciken ödemeler ve henüz çözüme kavuşturulamayan değişiklik emirleri nedeniyle bu dönemde durağan bir seyir izlemiştir. %99 oranında tamamlanmış olan projenin nihai hesabının çıkartılmasıyla alakalı olarak işverenle ortak bir noktada buluşulmadığı için, sözleşme kapsamında mutabakatsızlığın çözümü amacıyla Birleşik Arap Emirlikleri’nde (“BAE”) tahkime başvurulmuş olup, tahkim süreci devam etmektedir.

Ain Dubai (Bluewaters) Projesi, işverene teslim edilecek duruma gelmiş olup, geçici kabul belgesinin yakın zamanda alınması ile projenin inşaa süreci tamamlanacak bakım dönemi başlayacaktır.

Azerbaycan Vergiler Nazırlığı Binası, projenin inşaa süreci tamamlanarak geçici kabul aşamasına gelmiş olup, geçici kabul belgesinin yakın zamanda alınması ile projenin inşaa süreci tamamlanacak bakım dönemi başlayacaktır.

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

İstanbul Modern Müzesi ve Schiphol Havaalanı Pier A Airside Genişleme Projelerinde projelerde duraksama yaşanmamış; sadece kısa süreler için endirek personelin evden çalışması uygulamaları gerçekleştirilmiştir.

3. 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 Kurulu’dur.

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, gemi elektrik elektronik ve telekomünikasyon. Grup’un raporlanabilir faaliyet bölümlerinin hasılatı büyük oranda proje taahhüt işlerinden gelmektedir. Grup’un faaliyet bölümlerine ilişkin bilgileri aşağıdaki gibidir:

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2021	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	596.621.044	14.454.558	-	22.567.113	-	633.642.715
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(863.904)	(863.904)
Net Hasılat Toplamı	596.621.044	14.454.558	-	22.567.113	(863.904)	632.778.811
Satışların Maliyeti (-)	(635.596.073)	(1.256.557)	-	(20.170.112)	27.653	(656.995.089)
Brüt Kar/ (Zarar)	(38.975.029)	13.198.001	-	2.397.001	(836.251)	(24.216.278)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(48.145.838)	(1.044.573)	(423.577)	(805.889)	26.384.004	(24.035.873)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	119.049.246	225.337	70.505	5.897.351	(181.718)	125.060.721
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(83.608.262)	(991.317)	(364.186)	(4.492.647)	154.017	(89.302.395)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(51.679.883)	11.387.448	(717.258)	2.995.816	25.520.052	(12.493.825)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	28.682	-	-	(5.993)	-	22.689
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	572.919	-	-	-	-	572.919
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(51.406)	-	(1.306)	-	-	(52.712)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(51.129.688)	11.387.448	(718.564)	2.989.823	25.520.052	(11.950.929)
Finansman Gelirleri	21.256.378	21.019.921	3.961	3.864.694	(4.787.287)	41.357.667
Finansman Giderleri (-)	(69.306.734)	(45.763.058)	(389.274)	(692.244)	4.787.287	(111.364.023)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(99.180.044)	(13.355.689)	(1.103.877)	6.162.273	25.520.052	(81.957.285)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	(2.229.306)	-	-	(1.429.882)	-	(3.659.188)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	7.192.967	6.041.804	-	1.440.410	-	14.675.181
Dönem Karı/ (Zararı)	(94.216.383)	(7.313.885)	(1.103.877)	6.172.801	25.520.052	(70.941.292)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	1.307.510	95.385	-	-	-	1.402.895
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	866	-	-	866
Amortisman Giderleri	(5.233.505)	(134.009)	-	(15.078)	-	(5.382.592)
İtfa Payları	(37.282)	(1.292)	(1.058)	(15.282)	-	(54.914)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	2.936.535.766	309.158.386	73.520.148	66.904.513	(1.308.857.857)	2.077.260.956
- Yükümlülükler Toplamı	2.415.298.272	187.539.764	6.558.310	44.403.922	(1.021.893.331)	1.631.906.937

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2020	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Enerji	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	545.882.050	13.999.488	3.390	7.877.036	695.506	-	568.457.470
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	-	(844.323)	(844.323)
Net Hasılat Toplamı	545.882.050	13.999.488	3.390	7.877.036	695.506	(844.323)	567.613.147
Satışların Maliyeti (-)	(597.284.413)	(1.722.094)	(3.390)	(6.556.694)	(565.182)	722.035	(605.409.738)
Brüt Kar/ (Zarar)	(51.402.363)	12.277.394	-	1.320.342	130.324	(122.288)	(37.796.591)
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)	-56.398.133	9.988.400	-451.752	-2.021.266	-281.365	841.148	(48.322.968)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	1.218.592	-	-	(351)	-	-	1.218.241
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	8.483.764	-	5.162	-	-	-	8.488.926
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)	(62.857.883)	(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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi Bölümler

<u>01.01.- 30.09.2021</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Rusya</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>	
Gelirler	149.651.020	382.555.726	14.119.259	17.494.044	-	21.830.967	47.991.699	(863.904)	632.778.811	
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden										
Doğan Sözleşme Varlıkları	41.068.776	203.683.165	-	8.962.874	-	10.229.139	685.660.877	-	949.604.831	
Bölümlere göre varlıklar	1.288.029.180	1.255.884.078	16.858.972	18.740.611	97.965	30.860.366	775.647.641	(1.308.857.857)	2.077.260.956	
Yatırım Harcamaları	198.331	1.205.430	-	-	-	-	-	-	1.403.761	
<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>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	207.535.515	45.634.819	43.795.270	19.452.305	-	707.283	63.903.655	187.440.400	(856.100)	567.613.147
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

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup'un 1 Ocak- 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2020 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

01.01. - 30.09.2021		
Faaliyet Bölümü	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Proje Taahhüt	152.892.110	26%
Proje Taahhüt	150.926.357	25%
Proje Taahhüt	68.344.167	11%
Proje Taahhüt	63.909.462	11%
01.01. - 30.09.2021		
Faaliyet Bölümü	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Gemi Elektrik Elektronik	17.695.861	76%
Gemi Elektrik Elektronik	3.169.290	14%
01.01. - 30.09.2020		
Faaliyet Bölümü	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Proje Taahhüt	48.224.112	9%
Proje Taahhüt	43.795.269	8%
Proje Taahhüt	24.914.595	5%
Proje Taahhüt	24.817.216	5%
01.01. - 30.09.2020		
Faaliyet Bölümü	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Gemi Elektrik Elektronik	645.447	7%
Gemi Elektrik Elektronik	540.147	6%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2021	31.12.2020
Kasa	114.933	268.980
Bankalar	85.137.691	54.139.584
- Vadesiz Mevduatlar	85.116.008	54.029.669
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	21.683	109.915
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	662.081	10
Toplam	85.914.705	54.408.574

Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduat detayı:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı (%)	30.09.2021	Faiz Oranı (%)	31.12.2020
TL	11,90	12.793	9,00- 17,30	102.574
ABD Doları	0,45	8.890	1,00	7.341
Toplam Vadeli Mevduat		21.683		109.915
		30.09.2021		31.12.2020
Dönem Başı Vadeli Mevduat		109.915		98.478
Dönem İçinde Elde Edilen Vadeli Mevduat		(88.232)		11.437
Dönem İçinde Kullanılan Vadeli Mevduat (-)		-		-
Dönem Sonu Vadeli Mevduat		21.683		109.915

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR**Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar**

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar

Toplam**30.09.2021**

9.215

9.215**31.12.2020**

10.521

10.521**Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar****Paylar**

Borsada işlem gören paylar (*)

Toplam**30.09.2021**

9.215

9.215**31.12.2020**

10.521

10.521

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 1.306 TL değer kaybetmiştir (31.12.2020: 6.887 TL değer kazancı).

6. FİNANSAL BORÇLANMALARBanka Kredileri
Kredi Kartlarına Borçlar**Toplam****30.09.2021**

523.975.668

391.457

524.367.125**31.12.2020**

418.997.499

594.315

419.591.814

a) Banka Kredileri:

<u>Para Birimi</u>	<u>Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>30.09.2021</u>			<u>Toplam</u>
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısmı</u>	<u>Uzun Vadeli</u>	
TL	9,50- 25	319.932.480	-	-	319.932.480
Avro	3,50-6,80	12.294.345	36.240.570	86.562.559	135.097.474
Katar Riyali	22,50	68.945.714	-	-	68.945.714
Toplam		401.172.539	36.240.570	86.562.559	523.975.668

<u>Para Birimi</u>	<u>Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>31.12.2020</u>			<u>Toplam</u>
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısmı</u>	<u>Uzun Vadeli</u>	
TL	9,50- 21,50	266.179.333	-	-	266.179.333
Avro	3,00-6,80	13.233.842	47.255.638	90.841.004	151.330.484
Katar Riyali	5,60	1.487.682	-	-	1.487.682
Toplam		280.900.857	47.255.638	90.841.004	418.997.499

	<u>30.09.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
1 yıl içerisinde ödenecek	437.413.109		328.156.495	
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	34.035.531		29.638.042	
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	34.179.481		29.757.569	
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	18.347.547		29.885.433	
5 yıl ve daha uzun vadeli	-		1.559.960	
Toplam	523.975.668		418.997.499	

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla banka kredileri üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup’un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021	30.09.2020
1 Ocak Açılış Bakiyesi	418.997.499	321.560.536
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	256.646.026	269.267.574
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(213.903.746)	(226.314.975)
Tahakkuk	41.074.141	15.830.826
Kur Farkı	21.161.748	40.271.355
30 Eylül Kapanış Bakiyesi	523.975.668	420.615.316

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Alicılar	286.111.395	113.197.517
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	2.104.067	2.147.838
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(106.932)	(75.602)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	(7.522)	(30.211)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.143.308	1.202.765
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.143.308)	(1.202.765)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	146.681.663	107.558.871
Ara Toplam	434.782.671	222.798.413
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	7.643.307	9.577.545
Toplam	442.425.978	232.375.958

30 Eylül 2021 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 %20,45, %0,10, %0,58 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2020: TL için %17,51, ABD Doları için %0,10, Avro için %0,59; 2 ay).

(*) 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 2021 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.143.308 TL (2020: 1.202.765 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:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Dönem Başı	1.202.765	1.117.593
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	-
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	-
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	(118.169)	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	58.712	138.845
Dönem Sonu	1.143.308	1.256.438

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Satıcılar	229.607.638	131.661.830
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	58.627.055	12.656.287
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(471.921)	(295.990)
Gider Tahakkukları	789.388	952.180
Taşeron İade Payı Borçları (*)	22.629.286	33.486.167
Ara Toplam	311.181.446	178.460.474
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	28.848.737	28.160.246
Toplam	340.030.183	206.620.720

30 Eylül 2021 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 % 20,55, % 0,11, % 0,56 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2020: TL için % 17,37, ABD Doları için % 0,19, Avro için % 0,57, 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.

İlişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borçların detayı Dipnot 20' de gösterilmiştir.

8. STOKLAR

	30.09.2021	31.12.2020
İlk Madde ve Malzeme	174.424.830	115.766.767
Ticari Mallar	14.399	16.763
Diğer Stoklar	25.738	-
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-
Toplam	174.464.967	115.783.530
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hareketleri	01 Ocak – 30 Eylül 2021	01 Ocak – 30 Eylül 2020
Açılış Bakiyesi	-	371.625
Dönem İçinde İlave Edilen	-	-
Dönem İçinde İptal olan (-)	-	-
Kapanış Bakiyesi	-	371.625
Stok Değer Düşüklüğü Dağılımı	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020
İlk Madde ve Malzeme	-	371.625
Toplam	-	371.625

Grup'un 30 Eylül 2021 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	25.285.217	10.083.299
Verilen Diğer Avanslar	9.683.613	3.865.710
Gelecek Aylara Ait Giderler	3.404.951	4.738.317
Toplam	38.373.781	18.687.326
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	59.738	649.114
Toplam	59.738	649.114
<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	496.610.693	427.999.535
Diğer Alınan Avanslar	415.728	871.591
Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.474.831	1.953.445
Toplam	499.501.252	430.824.571

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	949.604.831	823.182.676
Toplam	949.604.831	823.182.676

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar		
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	41.068.776	90.090.800
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	908.536.055	733.091.876
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	949.604.831	823.182.676

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	103.015.167	18.562.232
Toplam	103.015.167	18.562.232

(*) 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.

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	21.044.905	3.220.478
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	81.970.262	15.341.754
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	103.015.167	18.562.232

Projeler için alınan ve verilen teminat tutarları Dipnot 14'de açıklanmıştır.

Grup'un, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa vadeli avansların toplam tutarı 496.610.693 TL (31 Aralık 2020: 427.999.535 TL) 'dir.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır (30 Eylül 2020: Bulunmamaktadır). Ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmamıştır (30 Eylül 2020: 6.650.000 TL değerinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmıştır).

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 1.422.024 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapmıştır (30 Eylül 2020: 1.187.007 TL). Ara dönem içerisinde 1.293.983 TL maddi duran varlık satışı yapılmıştır. (30 Eylül 2020: 563.195 TL ve bağlı ortaklık çıkışı: 53.665.083 TL).

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 5.382.592 TL’dir (30 Eylül 2020: 4.967.896 TL). Bu tutarın 5.118.760 TL (30 Eylül 2020: 4.632.136 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 263.832 TL (30 Eylül 2020: 335.760 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (30 Eylül 2020: Bulunmamaktadır).

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 866 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı yapmıştır (30 Eylül 2020: 4.334 TL). Ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı yapılmamıştır. (30 Eylül 2020: 199.481 TL).

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 54.914 TL’dir (30 Eylül 2020: 66.269 TL). Bu tutarın 27.226 TL (30 Eylül 2020: 11.562 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 27.688 TL (30 Eylül 2020: 54.707 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Dava Karşılıkları

Toplam

30.09.2021

7.125.836

7.125.836

31.12.2020

7.183.501

7.183.501

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Dönem Başı
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi
Dönem Sonu

30.09.2021

7.183.501

702.902

(617.655)

(142.912)

7.125.836

30.09.2020

7.194.942

1.357.612

(1.354.666)

-

7.197.888

Koşullu Yükümlülükler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 10.064.658 TL ve 1.000 ABD Doları (8.843 TL karşılığı) tutarında 49 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 61 adet dava 12.535.694 TL ve 97.601 ABD Doları (716.441 TL karşılığı)). Söz konusu davalara ilişkin olarak 7.125.836 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 7.183.501 TL).

Diğer Hukuki İşlemler

Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş.’nin Birleşik Arap Emirlikleri’nde kurulu bağlı ortaklığı olan Anel Emirates LLC tarafından 2013 yılında üstlenilen başlangıç kontrat bedeli 941 milyon AED olan Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı MTB elektrik işleri projesi kapsamında, yapılan işlere karşı yapılan hakedişlerden toplamda kdv haric 1,6 milyar AED tahsil edilmiştir. Proje bedelinin artmasının en önemli nedenleri projede meydana gelen ilave işler ve süre uzatımıdır.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Diğer Hukuki İşlemler (Devamı)

Projede Ağustos 2021 tarihi itibarıyla tamamlanma oranı %99,9 civarına ulaşmış olup, proje kapsamındaki yapım işlerinin 2021 yılı içerisinde işverene teslim edilmesi planlanmaktadır. Beklenen proje büyüklüğü 531 milyon ABD Doları (1,9 milyar AED) olup, Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatına göre TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı kapsamında tamamlanma yüzdesine göre 77,5 milyon ABD Doları gelir tahakkuku bulunmakta ve bu gelir tahakkuku karşılığının 26,6 milyon ABD Doları kısmı yapılmış işlere mahsuben avans ödemesi olarak tahsil edilmiş olup, IFRS konsolide finansal durum tablosu pasifinde ertelenmiş gelirler (alınan avanslar) hesabında yer almaktadır.

30.09.2021 tarihli konsolide finansal raporlarımızda 50,9 milyon ABD Doları net alacak rakamı yer almakta olup, İşverenimiz TAV-CCC-Arabtec JV firması “JV” ana işveren Abu Dhabi Havalimanı İdaresi “ADAC” arasında devam eden nihai hesapların çıkartılmasında yaşanan gecikme, Grup’ un JV ile olan hesaplaşmalarının da gecikmesine neden olmuştur.

Sözleşme gereği JV, ADAC ile mutabakat sağlanması için arbitrasyona başvurmuştur. Devam eden süreçte şirketimiz de sözleşmemiz gereği ortaya çıkan anlaşmazlığın çözümü için 05 Haziran 2021 tarihli (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/940315>) Kap duyurumuzda da açıkladığımız üzere arbitasyon sürecini başlatmıştır. Arbitasyon sürecinde görülecek hesaplar gerek şirket mühendisleri gerekse 3. taraflarca gözden geçirilmiştir. Arbitasyon öncesinde yapılan değerlendirmede finansal raporlarımızda yer alan tutarlar ile paralel netice alınacağı öngörülmektedir.

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup’un proje taahhüt işleri için aldığı teminat bulunmamaktadır. Alınan diğer teminat tutarları aşağıda belirtilmiştir:

	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>30.09.2021</u> <u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	604.531	953.146	4.185.513	19.361.833
Alınan Teminat Senetleri	-	-	2.632.526	2.632.526
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	25.000	514.724
Toplam	659.909	953.146	6.843.039	22.509.083

	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>31.12.2020</u> <u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	527.996	986.600	2.415.099	15.178.048
Alınan Teminat Senetleri	-	-	1.641.928	1.641.928
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	25.000	431.502
Toplam	583.374	986.600	4.082.027	17.251.478

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)**

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)							
30.09.2021	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	4.665.683	38.938.736	139.946.246	1.290.000	147.208.505	18.638.074	998.186.735
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	263.043.880	3.579.279	435.655.350	-	-	-	2.798.746.188
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	-	-	85.680	-	-	-	85.680
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	85.680	-	-	-	85.680
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
TOPLAM	267.709.563	42.518.015	575.687.276	1.290.000	147.208.505	18.638.074	3.797.018.603

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)**

Grup Tarafından Verilen TRİK' ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)							
31.12.2020	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	5.923.871	39.256.458	45.111.454	2.580.000	147.208.505	18.638.074	799.886.152
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	228.193.077	3.581.936	585.879.050	-	-	-	2.293.196.053
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	-	-	286.000	-	-	-	286.000
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	286.000	-	-	-	286.000
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
TOPLAM	234.116.948	42.838.394	631.276.504	2.580.000	147.208.505	18.638.074	3.093.368.205

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2020: % 0).

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen TRİK’lerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

<u>30.09.2021</u>							
<u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</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>TL</u>
Teminatlar	1.683.667.603	131.709.563	5.318.015	147.208.505	18.638.074	1.290.000	48.687.276
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	2.113.351.000	136.000.000	37.200.000	-	-	-	527.000.000
Toplam	3.797.018.603	267.709.563	42.518.015	147.208.505	18.638.074	1.290.000	575.687.276

<u>31.12.2020</u>							
<u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</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>TL</u>
Teminatlar	1.574.224.325	134.116.948	5.638.394	147.208.505	18.638.074	2.580.000	181.276.504
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	1.519.143.880	100.000.000	37.200.000	-	-	-	450.000.000
Toplam	3.093.368.205	234.116.948	42.838.394	147.208.505	18.638.074	2.580.000	631.276.504

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	9.762.548	8.873.582

Kullanılmayan izin haklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	8.873.582	9.597.017
İlave karşılık	8.555.860	9.513.929
Dönem içinde kullanılan	(9.161.028)	(11.999.940)
Yabancı para çevrim farkı	1.494.134	2.721.687
Dönem sonu	9.762.548	9.832.693

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Personele Borçlar	37.986.625	14.794.713
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.127.404	1.580.688
Toplam	39.114.029	16.375.401

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	14.469.698	14.848.250

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 %13 faiz oranı varsayımı, yaklaşık %3,67 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: % 3,67). 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>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,67	3,67
Emeklilik olasılığı (%)	91,20	91,96

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 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
1 Ocak itibarıyla karşılık	14.848.250	20.047.227
Hizmet maliyeti	3.577.661	3.411.115
Faiz maliyeti	61.589	60.408
Ödenen kıdem tazminatları	(6.686.170)	(12.525.380)
Aktüeryal kayıp/kazanç	348.546	225.574
Yabancı para çevrim farkı	2.319.822	4.218.572
30 Eylül itibarıyla karşılık	14.469.698	15.437.516

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021		31.12.2020	
Ortaklar (*)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Rıdvan Çelikel	88.692.314	44,35	88.692.314	44,35
Avniye Mukaddes Çelikel (**)	888	0,00	10.321.888	5,16
Capital Strategy Funds Spc-The Opportunistic Series Segregateg Portfolio	31.586.489	15,79	43.322.415	21,66
Diğer	79.720.309	39,86	57.663.383	28,83
Ödenmiş Sermaye	200.000.000	100,00	200.000.000	100,00

(*) 30 Eylül 2021 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

(**) Avniye Mukaddes Çelikel sahip olduğu 10.321.000 adet AnelE hissesini 2 Şubat 2021 tarihinde satmıştır.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 30 Eylül 2021 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 37,89'u (31 Aralık 2020: % 26,79) fiili dolaşımda kabul edilmektedir.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermayesi 400.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, tarihi değerle 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 200.000.000 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.

b) Sermaye Avansı

	30.09.2021	31.12.2020
Sermaye Avansı (*)	26.000.000	-
Toplam	26.000.000	-

(*) Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Tic. A.Ş. hakim hissedarlarından Rıdvan Çelikel tarafından şirkete ileride yapılabilecek sermaye artışında kullanılmak üzere 2021 Şubat ayında 24.000.000 TL, 2021 Haziran ayında ise 2.000.000 TL, toplam 26.000.000 TL tutarında fon nakden aktarılmıştır.

c) Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

	30.09.2021	31.12.2020
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.498.280	1.498.280
Toplam	1.498.280	1.498.280

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**d) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi**

	30.09.2021	31.12.2020
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi	(62.334.320)	(62.334.320)
Toplam	(62.334.320)	(62.334.320)

e) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)

	30.09.2021	31.12.2020
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış (Azalışları)	(101.224)	(101.224)
Toplam	(101.224)	(101.224)

f) Yabancı Para Çevrim Farkları

	30.09.2021	31.12.2020
Yabancı Para Çevrim Farkları	327.130.563	278.170.476
Toplam	327.130.563	278.170.476

g) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

	30.09.2021	31.12.2020
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(1.943.609)	(1.664.772)
Toplam	(1.943.609)	(1.664.772)

h) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2021	31.12.2020
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.950.112
Toplam	13.950.112	13.950.112

ı) Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)

	30.09.2021	31.12.2020
TFRS 9'a göre beklenen kredi zararlarının muhasebeleştirilmesi	(1.828.789)	(1.828.789)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	22.453.515	170.685.857
Toplam	20.624.726	168.857.068

j) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30.09.2021	31.12.2020
1 Ocak Bakiyesi	(5.760.052)	1.336.034
Azınlığın Pay Oranındaki Değişimin Etkisi	-	(6.353.360)
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	5.222.260	-
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	276.903	(742.726)
Toplam	(260.889)	(5.760.052)

k) Diğer Özkaynak Payları

	30.09.2021	31.12.2020
Diğer Özkaynak Payları	(13.842.938)	(13.842.938)
Toplam	(13.842.938)	(13.842.938)

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İ) Diğer Yedekler

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Diğer Yedekler	5.851.513	5.851.513
Toplam	5.851.513	5.851.513

Kar Dağıtım

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 belirlene kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere karda pay dağıtılamaz.

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

22 Nisan 2021 tarihinde gerçekleşen 2020 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında; 2020 yılı faaliyetleri neticesinde; neticesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, No:14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca hazırlanmış olan bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarında ve Vergi Usul Kanununa uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında net dağıtılabılır dönem kârı olmadığından 2020 yılına ilişkin kâr payı dağıtımı yapılmamasına toplantıya katılanların oy birliği ile kabul edilmiştir.

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

<u>Satış Gelirleri (net)</u>	<u>01.01.-30.09.2021</u>	<u>01.01.-30.09.2020</u>	<u>01.07.-30.09.2021</u>	<u>01.07.-30.09.2020</u>
Yurtiçi Satışlar	149.797.449	204.024.178	39.528.409	61.235.589
Yurtdışı Satışlar	483.382.764	358.643.458	202.537.768	57.266.156
Diğer Gelirler	608.931	6.991.939	387.840	1.800.758
Toplam Gelirler	633.789.144	569.659.575	242.454.017	120.302.503
Satıştan İadeler (-)	(1.010.333)	(2.046.428)	28.915	(1.742.035)
Satış Gelirleri, net	632.778.811	567.613.147	242.482.932	118.560.468
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(1.063.465)	(15.553.485)	(478.040)	2.411.303
Satılan Hizmet Maliyeti	(650.785.638)	(585.212.555)	(242.136.393)	(185.281.378)
Amortisman Giderleri	(5.118.760)	(4.632.136)	(1.700.818)	(1.614.822)
İtfa ve Tükenme Payları	(27.226)	(11.562)	(8.163)	(1.000)
Satışların Maliyeti	(656.995.089)	(605.409.738)	(244.323.414)	(184.485.897)
BRÜT KAR	(24.216.278)	(37.796.591)	(1.840.482)	(65.925.429)

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman Gelirleri	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020	01.07.-30.09.2021	01.07.-30.09.2020
Kur Farkı Gelirleri	39.417.144	11.629.590	16.106.285	4.699.433
Faiz Gelirleri	1.938.013	3.071.007	29.954	605.557
Kazanılmamış Faiz Geliri	2.510	6.122	(678)	6.122
Toplam	41.357.667	14.706.719	16.135.561	5.311.112
Finansman Giderleri (-)	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020	01.07.-30.09.2021	01.07.-30.09.2020
Kur Farkı Giderleri (-)	54.643.369	42.528.310	14.801.033	24.139.207
Kredi Faiz Giderleri (-)	56.720.654	28.222.869	20.618.500	9.771.282
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	0	163.087	-1.880	10.565
Toplam	111.364.023	70.914.266	35.417.653	33.921.054
Finansman Gelirleri (Giderleri),Net	(70.006.356)	(56.207.547)	(19.282.092)	(28.609.942)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)**Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış**

<u>Pay Başına Kazanç</u>	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020	01.07.-30.09.2021	01.07.-30.09.2020
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(71.218.195)	(97.922.605)	(18.248.564)	(92.162.050)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	200.000.000	110.000.000	200.000.000	110.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,36)	(0,89)	(0,09)	(0,84)

20. 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. Borçlara faiz işletilmemektedir.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30.09.2021					
	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler						
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	25.752	233.972	13.219.856	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	7.638.895	-	-	-	-	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	-	-	-	978.067	-	22.145.000
Anel Holding A.Ş. (*)	-	-	16.658.206	2.648.838	-	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(21.340)	-	(1.029.325)	-	-	-
Toplam	7.643.307	233.972	28.848.737	3.626.905	-	22.145.000

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. 30 Eylül 2021 itibarıyla ortalama faiz oranı %22,95'dir.

(**) Dönem içerisinde Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. tarafından kullanılan krediden kaynaklanmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31.12.2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler				
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	21.376	-	3.754.057	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	9.074.261	200.981	421.252	1.285.181
Anel Holding A.Ş. (*)	544.322	-	24.836.775	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(62.414)	-	(851.838)	-
Toplam	9.577.545	200.981	28.160.246	1.285.181

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Yılları itibarıyla ortalama faiz oranı %13,85'dir.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.09.2021					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri
İlişkili Taraflarla Olan İşlemler						
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16.590.701	32.985	27.827	297.508	771.470	656.407
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	1.003	20.213	173.868	25.735	741.146	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	7.455	-	122.590	74.529	1.820	7.636
Çelik Eğitim Vakfı	-	-	-	2.707	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	-	3.149	28.551	-
Anel Holding A.Ş.	-	-	243.464	1.072.840	14.132.830	-
Toplam	16.599.159	53.198	567.749	1.476.468	15.675.817	664.043

	01.01-30.09.2020					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri
İlişkili Taraflarla Olan İşlemler						
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	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	3.920	2.263.660	11.349	33.611	7.971	-
Çelik 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

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

- Mal satışları muhtelif proje malzemelerinden oluşmaktadır. - Hizmet alımları departman katılım, bina bakım, danışmanlık, elektrik – ısıtma - su giderleri, yemek giderleri, güvenlik giderleri, nakliye giderleri, işçilik hizmet giderlerinden oluşmaktadır. - Hizmet satışları işçilik hizmet gelirleri, bina bakım, danışmanlık, elektrik – ısıtma - su giderleri, yemek gelirleri, güvenlik giderleri, nakliye giderleri ve departman katılım paylarından oluşmaktadır. Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyelerinden oluşmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar
Toplam

01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020
6.659.876	7.199.716
6.659.876	7.199.716

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. 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						
30.09.2021						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Qar	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	26.679.652	868.507	1.842.167	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	1.814.530	158.417	38.114	1.719	-	-
3. Diğer	9.084.286	547.997	410.935	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	37.578.467	1.574.921	2.291.216	1.719	-	-
5. Toplam Varlıklar (4)	37.578.467	1.574.921	2.291.216	1.719	-	-
6. Ticari Borçlar	53.275.746	3.156.184	2.445.702	11.187	3.077	-
7. Finansal Yükümlülükler	47.936.074	-	4.647.896	-	-	-
8. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	21.972.536	1.350.433	959.493	-	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	123.184.357	4.506.617	8.053.091	11.187	3.077	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	86.562.557	-	8.393.131	-	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	86.562.557	-	8.393.131	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	209.746.913	4.506.617	16.446.222	11.187	3.077	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(172.168.446)	(2.931.696)	(14.155.006)	(9.467)	(3.077)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(159.280.195)	(2.129.260)	(13.606.448)	(9.467)	(3.077)	-

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)****a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)**

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
31.12.2020					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	13.359.571	157.771	1.354.528	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	9.091.128	774.013	376.359	1.939	-
3. Diğer	3.315.341	253.432	155.966	5.038	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	25.766.040	1.185.216	1.886.853	6.977	-
5. Toplam Varlıklar (4)	25.766.040	1.185.216	1.886.853	6.977	-
6. Ticari Borçlar	29.456.129	2.364.816	1.318.366	22.274	-
7. Finansal Yükümlülükler	46.805.247	-	5.196.022	-	-
8. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	39.039.165	2.646.092	2.164.562	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	115.300.541	5.010.908	8.678.950	22.274	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	104.803.250	-	11.634.593	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	104.803.250	-	11.634.593	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	220.103.791	5.010.908	20.313.543	22.274	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(194.337.752)	(3.825.692)	(18.426.690)	(15.297)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(158.613.927)	(1.433.032)	(16.418.094)	(20.335)	-

Grup, başlıca ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini, Katar Riyali ve İsviçre Frangı cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini, Katar Riyali ve İsviçre Frangı 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				
30.09.2021				
	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	(2.592.586)	2.592.586	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.592.586)	2.592.586	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.598.765)	14.598.765	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(14.598.765)	14.598.765	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(11.294)	11.294	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(11.294)	11.294	-	-
QAR'ın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
10- QAR net varlık/yükümlülüğü	(748)	748	-	-
11- QAR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- QAR Net Etki (10+11)	(748)	748	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(13.452)	13.452	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(13.452)	13.452	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(17.216.844)	17.216.844	-	-

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2020				
	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	(2.808.248)	2.808.248	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.808.248)	2.808.248	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(16.598.578)	16.598.578	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(16.598.578)	16.598.578	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(15.211)	15.211	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(15.211)	15.211	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
10- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(11.737)	11.737	-	-
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(11.737)	11.737	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	(19.433.774)	19.433.774	-	-

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 2020: Bulunmamaktadır).

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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 2021	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	-	85.914.705	-	-	85.914.705	4
Ticari alacaklar	-	442.425.978	-	-	442.425.978	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	524.367.125	524.367.125	6
Ticari borçlar	-	-	-	340.030.183	340.030.183	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	3.869.342	3.869.342	
31 Aralık 2020						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	54.408.574	-	-	54.408.574	4
Ticari alacaklar	-	232.375.958	-	-	232.375.958	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	419.591.814	419.591.814	6
Ticari borçlar	-	-	-	206.620.720	206.620.720	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	2.520.172	2.520.172	

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</u>		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	281.506.054	-	281.506.054	-
Toplam	281.506.054	-	281.506.054	-

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</u>		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	281.506.054	-	281.506.054	-
Toplam	281.506.054	-	281.506.054	-

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup'un özkaynakları 445.614.908 TL tutarındaki Ana Ortaklık'a ait özkaynaklarından (260.889) TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 448.211.064 TL ve (5.760.052) TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş.'nin 400.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 200.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakit karşılığı ve %32,50 oranında olmak üzere 65.000.000 TL artışla 265.000.000 TL'ye yükseltilmesine ilişkin yapılan başvuru Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.10.2021 tarih ve 54/1546 sayılı toplantısında onaylanmıştır.

Pay sahiplerimizin yeni pay alma hakları kullanılacak olup, ellerindeki payların %32,50'si oranında yeni pay alma hakları bulunmaktadır. Yeni pay alma hakları izahnamede belirtilen esaslara uygun olarak 01.11.2021 ile 15.11.2021 tarihleri arasında 15 gün süreyle kullanılacaktır. Yeni pay alma haklarının kullanımında, 1,00 TL nominal değerli pay 1,00 TL'den satışa arz edilecektir. Sermaye artırımına ilişkin izahname Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nın www.kap.org.tr, www.anelgroup.com ve sermaye artırımına aracılık eden İfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin www.infoyatirim.com adreslerindeki internet sitelerinden ulaşılması mümkündür. Yeni pay alma haklarının (rüçhan hakkı) kullanılmasından sonra kalan paylar 2 iş günü süresince nominal değerinin altında olmamak kaydıyla Borsa Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan halka arz edilecektir. Raporlama tarihi itibarıyla yeni pay alma hakkı kullanımı devam etmektedir.

.....