

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-40
NOT 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-14
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-18
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	19
NOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	19
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-21
NOT 8 STOKLAR	21
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	21
NOT 10 İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	22
NOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	22
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-24
NOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	25-29
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	30-31
NOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	31-33
NOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	33
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE (GİDERLERİ)	34
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ (ZARAR).....	34
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-36
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-38
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR.....	39-40
NOT 23 ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	40
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.960.331.020	1.820.920.922
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	237.449.047	105.381.046
Finansal Yatırımlar	5	13.330	11.864
Ticari Alacaklar		1.095.510.467	876.132.052
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	9.059.274	9.218.818
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.086.451.193	866.913.234
Diğer Alacaklar		20.550.598	11.648.245
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	13.068.916	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.481.682	11.648.245
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	665.332.172	409.463.129
Stoklar	8	636.184.867	281.910.729
Peşin Ödenmiş Giderler	9	274.940.050	115.367.872
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.415	346.313
Diğer Dönen Varlıklar		30.349.074	20.659.672
Duran Varlıklar		1.883.359.052	1.434.280.903
Diğer Alacaklar		2.566.171	2.007.711
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.566.171	2.007.711
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	1.436.917.434	1.031.838.065
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	340.168.730	340.168.730
Maddi Duran Varlıklar	12	22.858.903	22.627.175
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	50.777	56.381
Peşin Ödenmiş Giderler	9	22.978	36.135
Ertelenmiş Vergi Varlığı		65.679.308	23.490.609
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		15.094.751	14.056.097
TOPLAM VARLIKLAR		4.843.690.072	3.255.201.825

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.830.702.230	2.418.695.953
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	808.201.995	490.233.086
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	103.195.056	63.298.852
Ticari Borçlar		1.325.222.884	689.399.613
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20	70.610.093	48.398.205
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.254.612.791	641.001.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	57.793.585	56.655.611
Diğer Borçlar		48.384.067	16.018.949
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	10.428.565	1.543.842
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		37.955.502	14.475.107
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	10	607.646.332	360.137.489
Ertelenmiş Gelirler	9	845.232.295	712.519.630
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.772.724	5.223.111
Kısa Vadeli Karşılıklar		28.253.292	25.209.612
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	18.071.749	12.292.243
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	10.181.543	12.917.369
Uzun Vadeli Yükümlülükler		200.128.024	191.539.880
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	84.500.730	102.689.356
Diğer Borçlar		26.645.798	23.368.465
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	26.099.167	23.161.667
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		546.631	206.798
Ertelenmiş Gelirler	9	-	95.179
Uzun Vadeli Karşılıklar		34.657.129	23.932.960
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	34.657.129	23.932.960
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		54.324.367	41.453.920
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.030.830.254	2.610.235.833
ÖZKAYNAKLAR		812.859.818	644.965.992
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		813.059.529	645.136.416
Ödenmiş Sermaye	16	265.000.000	265.000.000
Paylara İlişkin Primler	16	1.721.045	1.721.045
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)		(3.619.047)	(2.037.663)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm (Kayıpları)		(3.619.047)	(2.037.663)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme (Azalışları)	16	(101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	(3.517.823)	(1.936.439)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		847.399.101	539.230.377
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16	847.399.101	539.230.377
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/ (Zararları)	16	(102.401.710)	20.624.726
Net Dönem Karı/ (Zararı)	19	(138.664.227)	(123.026.436)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	(199.711)	(170.424)
TOPLAM KAYNAKLAR		4.843.690.072	3.255.201.825

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021	01.07.-30.09.2022	01.07.-30.09.2021
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>					
Hasılat	3	2.094.465.290	632.778.811	858.512.227	242.482.932
Satışların Maliyeti	3	(2.055.343.936)	(656.995.089)	(851.294.145)	(244.323.414)
BRÜT KAR/ (ZARAR)		39.121.354	(24.216.278)	7.218.082	(1.840.482)
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(49.436.071)	(24.035.873)	(19.344.430)	(9.893.427)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	343.766.075	125.060.721	71.070.007	12.611.187
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(366.535.193)	(89.302.395)	(94.795.146)	(9.078.797)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		(33.083.835)	(12.493.825)	(35.851.487)	(8.201.519)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net		112	22.689	3.022	27.904
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	33.409	572.919	28.709	51.197
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(417.711)	(52.712)	(2.898)	1.382
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ (ZARARI)		(33.468.025)	(11.950.929)	(35.822.654)	(8.121.036)
Finansman Gelirleri	3,18	9.296.449	41.357.667	697.818	16.135.561
Finansman Giderleri (-)	3,18	(139.759.098)	(111.364.023)	(43.810.403)	(35.417.653)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		(163.930.674)	(81.957.285)	(78.935.239)	(27.403.128)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		25.237.160	11.015.993	9.193.525	9.295.676
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	3	(6.226.342)	(3.659.188)	5.771.962	(2.328.593)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	3	31.463.502	14.675.181	3.421.563	11.624.269
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(138.693.514)	(70.941.292)	(69.741.714)	(18.107.452)
DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(138.693.514)	(70.941.292)	(69.741.714)	(18.107.452)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	(29.287)	276.903	486.659	141.112
Ana Ortaklık Payları	19	(138.664.227)	(71.218.195)	(70.228.373)	(18.248.564)
Pay Başına Kazanç / (Zarar)					
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(0,52)	(0,36)	(0,27)	(0,09)

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021	01.07.-30.09.2022	01.07.-30.09.2021
DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(138.693.514)	(70.941.292)	(69.741.714)	(18.107.452)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.581.384)	(278.837)	15.610	18.524
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	15	(2.053.745)	(348.546)	20.273	23.155
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		472.361	69.709	(4.663)	(4.631)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri		472.361	69.709	(4.663)	(4.631)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		308.168.724	48.960.087	114.983.225	4.276.853
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/ (Kayıpları)		308.168.724	48.960.087	114.983.225	4.276.853
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		306.587.340	48.681.250	114.998.835	4.295.377
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		167.893.826	(22.260.042)	45.257.121	(13.812.075)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(29.287)	276.903	486.659	141.112
Ana Ortaklık Payları		167.923.113	(22.536.945)	44.770.462	(13.953.187)

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

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	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler						
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)									
01 Ocak 2021 Tarihli İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 Eylül 2021 Tarihli İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	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	
01 Ocak 2022 Tarihli İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	16	265.000.000	-	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(1.936.439)	539.230.377	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	20.624.726	(123.026.436)	645.136.416	(170.424)	644.965.992
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(123.026.436)	123.026.436	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(1.581.384)	308.168.724	-	-	-	-	(138.664.227)	167.923.113	(29.287)	167.893.826	
30 Eylül 2022 Tarihli İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	16	265.000.000	-	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(3.517.823)	847.399.101	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	(138.664.227)	813.059.529	(199.711)	812.859.818

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
	Cari Dönem 01.01.-30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.-30.09.2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(24.596.307)	(25.880.240)
Dönem Karı / (Zararı)	(138.693.514)	(70.941.292)
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	492.401.069	102.117.393
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13 7.185.362	5.437.506
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	14.043.294	3.302.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15 16.779.232	3.382.628
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14 3.016.344	(57.665)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14 (5.752.170)	-
Genel Karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(112)	(22.689)
Finansman (gelirleri)/giderleri, net	88.504.058	54.782.641
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(2.395.996)	(1.938.013)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	90.900.054	56.720.654
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(25.237.160)	(11.015.993)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(27.549)	(419.026)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(27.549)	(419.026)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	407.933.064	50.029.991
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(360.193.022)	(47.755.566)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5 (1.466)	1.306
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(219.378.415)	(210.050.020)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20 159.544	1.934.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7 (219.537.959)	(211.984.258)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(9.460.813)	(4.696.377)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20 (13.068.916)	(32.991)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3.608.103	(4.663.386)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10 (660.948.412)	(126.422.155)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8 (354.274.138)	(58.681.437)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9 (159.559.021)	(19.097.079)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	635.823.271	133.409.463
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,20 22.211.888	688.491
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7 613.611.383	132.720.972
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15 1.137.974	22.738.628
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10 247.508.843	84.452.935
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	35.642.451	37.495.326
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20 11.822.223	24.486.724
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	23.820.228	13.008.602
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9 132.617.486	68.676.681
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(9.300.782)	24.417.163
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(52.570.442)	6.079.291
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	43.269.660	18.337.872
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları	(6.485.467)	(16.579.465)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15 (12.886.314)	(6.686.170)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(5.224.526)	(2.614.605)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT	(1.768.999)	(656.787)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	62.904	766.103
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12 62.904	766.103
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.831.903)	(1.422.890)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 (1.831.903)	(1.422.024)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13 -	(866)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT	157.298.567	55.033.780
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	-	26.000.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.644.340.719	297.720.167
Kredilerden Nakit Girişleri	6 1.644.340.719	297.720.167
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(1.398.538.094)	(213.903.746)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6 (1.398.538.094)	(213.903.746)
Ödenen Faiz	18 (90.900.054)	(56.720.654)
Alınan Faiz	18 2.395.996	1.938.013
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)	130.933.261	28.496.753
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	1.134.740	3.009.378
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	132.068.001	31.506.131
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	105.381.046	54.408.574
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	237.449.047	85.914.705

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şube Adresleri:

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

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

Hollanda Şubesi: Transpolisparck, 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 2022 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %28,41’ine (31 Aralık 2021: %35,71) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 1.199 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2021:2.408 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- Sole Proprietorship 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

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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

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

Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

Konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye 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 2022 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.

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.

Grup’ un konsolide finansal tablolarında, bağlı ortaklık Anel Emirates LLC tarafından üstlenilen, proje büyüklüğü 531 milyon ABD Doları (1,9 milyar AED) olan Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı MTB elektrik işleri projesinde işverenimiz 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 arbitraseye başvurmuştur.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Projeden TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı kapsamında tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,6 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, TFRS konsolide finansal durum tablosunda ertelenmiş gelirler (alınan avanslar) hesabında yer almaktadır.

30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda 51 milyon ABD Doları net alacak rakamı yer almakla birlikte, arbitrajyon sürecine konu olan hak talebi finansal tablolardaki net alacak rakamının da üzerinde olup, süreç sonunda bu tutarın üzerinde alacak tahsilinin de gerçekleşme ihtimali bulunmaktadır.

Tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,6 milyon ABD Doları (raporlama dönemi itibarıyla 1.436.917.434 TL) tutarındaki gelir tahakkukunun arbitrajyon sürecinin 1 yıldan uzun sürebileceği öngörüsü ile Yönetim tarafından, dönemsellik ilkesi gereği uzun vadeli alacaklar altında muhasebeleştirilmesinin devamı uygun görülmüştür.

25 Mart 2022 tarihinde Finansal Yeniden Yapılandırma Çerçeve Anlaşması kapsamında bankalara olan finansal borçların yeniden yapılandırılması için lider banka olarak Denizbank A.Ş. ye gerekli başvuru evrakları hazırlanarak başvurulmuş olup, finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla durumun korunması süreci devam etmektedir.

Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı projesinden olan alacağın dönemsellik ilkesi gereği duran varlıklar altında izlenmesi nedeniyle her ne kadar Grup' un net işletme sermayesi olumsuz etkilense de, finansal borçlarını yeniden yapılandırılması çalışması kapsamında bu yükümlülüklerinde uzun vadeye yayılması ve bu sayede likidite dengesinin sağlanması planlanmaktadır.

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.

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:

Firma Ünvanı	Geçerli Para Birimi	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
		Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
Katar Şube	Katar Riyali	5,0876	4,3556	3,6618	2,4383
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	10,8934	9,3261	7,8406	5,1994
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	5,0460	4,3200	3,6319	2,4084
Anel Mep	Katar Riyali	5,0876	4,3556	3,6618	2,4383

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir.

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Fonksiyonel</u>		<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Para Birimi</u>		
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik. Sist. Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye Birleşik Arap Emirlikleri	Gemi Elektrik-Elektronik	Türk Lirası	93,00	93,00
Anel Emirates General Contracting- Sole Proprietorship LLC	Katar	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
Anel Dar Libya Constructing & Services LLC	Libya	Proje Taahhüt	ABD Doları	65,00	65,00

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.

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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.

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.

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- 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.

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) “30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:”

- **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 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.
- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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.

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **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 işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye 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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

(b) “30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:”

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **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 işlemde 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 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.

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. 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 2021 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 alıma ilişkin maliyetler genellikle oluştukları 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. Enflasyon Muhasebesi

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Grup'un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında ve coğrafi dağılımları bazında incelemektedir. Grup ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Elektrik ve mekanik proje taahhüt, gayrimenkul alım satımı, 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2022	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	2.037.518.099	17.862.839	-	40.082.221	-	2.095.463.159
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(997.869)	(997.869)
Net Hasılat Toplamı	2.037.518.099	17.862.839	-	40.082.221	(997.869)	2.094.465.290
Satışların Maliyeti (-)	(2.013.969.276)	(2.588.193)	-	(38.786.467)	-	(2.055.343.936)
Brüt Kar/ (Zarar)	23.548.823	15.274.646	-	1.295.754	(997.869)	39.121.354
Genel Yönetim Giderleri (-)	(46.811.985)	(4.074.899)	(406.910)	(1.610.569)	3.468.292	(49.436.071)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	326.742.686	3.261.284	336.601	16.008.971	(2.583.467)	343.766.075
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(348.672.104)	(573.915)	(2.956.852)	(14.332.322)	-	(366.535.193)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(45.192.580)	13.887.116	(3.027.161)	1.361.834	(113.044)	(33.083.835)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	-	-	-	112	-	112
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	30.694	-	1.466	1.249	-	33.409
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(417.711)	-	-	-	-	(417.711)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(45.579.597)	13.887.116	(3.025.695)	1.363.195	(113.044)	(33.468.025)
Finansman Gelirleri	1.591.256	5.111.882	27.560	9.494.124	(6.928.373)	9.296.449
Finansman Giderleri (-)	(97.162.922)	(47.407.126)	(1.392.900)	(724.523)	6.928.373	(139.759.098)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(141.151.263)	(28.408.128)	(4.391.035)	10.132.796	(113.044)	(163.930.674)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	(3.251.243)	-	-	(2.975.099)	-	(6.226.342)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	22.677.668	10.001.126	-	(1.215.292)	-	31.463.502
Dönem Karı/ (Zararı)	(121.724.838)	(18.407.002)	(4.391.035)	5.942.405	(113.044)	(138.693.514)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	1.831.903	-	-	-	-	1.831.903
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(7.027.118)	(139.500)	-	(13.136)	-	(7.179.754)
İtfa Payları	(2.808)	(1.292)	(889)	(619)	-	(5.608)
<u>Diğer Bilgiler</u>						
- Varlıklar Toplamı	6.501.081.093	369.939.569	73.893.280	133.928.491	(2.235.152.361)	4.843.690.072
- Yükümlülükler Toplamı	5.196.779.886	276.573.583	13.023.910	101.380.500	(1.556.927.625)	4.030.830.254

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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.- 30.09.2022</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	178.534.394	1.787.442.181	(323.745)	1.996.041	1.092.218	126.722.070	(997.869)	2.094.465.290
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	77.373.266	578.679.704	-	9.279.202	-	1.436.917.434	-	2.102.249.606
Bölümlere göre varlıklar	1.780.572.518	3.429.694.144	10.659.278	26.810.096	40.059.999	1.791.046.398	(2.235.152.361)	4.843.690.072
Yatırım Harcamaları	51.682	1.685.239	-	-	-	94.982	-	1.831.903

<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

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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 2022 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2021 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

		01.01. - 30.09.2022	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	1.476.200.402	72%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	252.067.848	12%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	109.301.062	5%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	52.563.626	3%
		01.01. - 30.09.2022	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	13.145.168	33%
		01.01. - 30.09.2021	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	152.892.110	26%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	150.926.357	25%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	68.344.167	11%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	63.909.462	11%
		01.01. - 30.09.2021	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	17.695.861	76%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	3.169.290	14%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kasa	1.787.730	69.744
Bankalar	234.864.595	105.311.292
- Vadesiz Mevduatlar	234.864.595	105.284.702
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	-	26.590
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	796.722	10
Toplam	237.449.047	105.381.046

Grup’ un raporlama dönemi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 4.561.027 TL, 9.325 ABD Doları, 15.835 Avro, 31.262.461 Katar Riyali (akteditiflerden kaynaklı tutulan) tutarlarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 67.723.080 TL).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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	30.09.2022	31.12.2021
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	13.330	11.864
Toplam	13.330	11.864
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	30.09.2022	31.12.2021
Paylar		
Borsada işlem gören paylar (*)	13.330	11.864
Toplam	13.330	11.864

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 1.466 TL değer kazanmıştır (31.12.2021: 1.343 TL değer kazancı).

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30.09.2022	31.12.2021
Banka Kredileri	995.897.781	655.851.508
Kredi Kartlarına Borçlar	-	369.786
Toplam	995.897.781	656.221.294

a) Banka Kredileri:

30.09.2022					
Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli	Toplam
TL	18,00-33,00	454.813.384	-	-	454.813.384
Avro	4,20	-	103.195.056	84.500.730	187.695.786
Qar	4,75-6,00	353.388.611	-	-	353.388.611
Toplam		808.201.995	103.195.056	84.500.730	995.897.781

31.12.2021					
Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli	Toplam
TL	9,50-33,00	320.442.780	-	-	320.442.780
Avro	3,50-6,80	16.324.292	63.298.852	102.689.356	182.312.500
Qar	4,75	153.096.228	-	-	153.096.228
Toplam		489.863.300	63.298.852	102.689.356	655.851.508

	30.09.2022	31.12.2021
1 yıl içerisinde ödenecek	911.397.051	553.162.152
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	56.333.820	49.928.720
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	28.166.910	50.143.256
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	-	2.617.380
Toplam	995.897.781	655.851.508

Grup'un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	30.09.2021
1 Ocak Açılış Bakiyesi	655.851.508	418.997.499
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	1.488.753.942	256.646.026
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(1.398.538.094)	(213.903.746)
Tahakkuk	155.586.777	41.074.141
Kur Farkı	94.243.648	21.161.748
30 Eylül Kapanış Bakiyesi	995.897.781	523.975.668

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Alıcılar	580.359.876	600.806.710
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	3.128.503	12.047.121
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(343.024)	(298.923)
Gelir Tahakkukları	-	2.047.454
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	(11.807)	(11.919)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.487.160	1.338.132
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.487.160)	(1.338.132)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	503.317.645	252.322.791
Ara Toplam	1.086.451.193	866.913.234
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	9.059.274	9.218.818
Toplam	1.095.510.467	876.132.052

30 Eylül 2022 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 %21,32, %0,14, %0,09 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2021: TL için %19,64, ABD Doları için %0,08, Avro için %0,61; 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 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.487.160 TL (2021: 1.338.132 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dönem Başı	1.338.132	1.202.765
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	-	(118.169)
Yabancı Para Çevrim Farkları	149.028	58.712
Dönem Sonu	1.487.160	1.143.308

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Satıcılar	744.675.187	447.999.823
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	374.437.979	129.430.687
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(1.367.203)	(333.031)
Gider Tahakkukları	93.056	2.285.537
Taşeron İade Payı Borçları (*)	136.773.772	61.618.392
Ara Toplam	1.254.612.791	641.001.408
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	70.610.093	48.398.205
Toplam	1.325.222.884	689.399.613

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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)

30 Eylül 2022 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 % 21,56, % 0,17, % 0,14 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2021: TL için % 20,15, ABD Doları için % 0,15, Avro için % 0,59, 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

	30.09.2022	31.12.2021
İlk Madde ve Malzeme	636.139.274	281.870.929
Diğer Stoklar	45.593	39.800
Toplam	636.184.867	281.910.729

Grup'un 30 Eylül 2022 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30.09.2022	31.12.2021
Stoklar İçin Verilen Avanslar	199.524.735	74.743.153
Verilen Diğer Avanslar	70.681.855	37.012.518
Gelecek Aylara Ait Giderler	4.733.460	3.612.201
Toplam	274.940.050	115.367.872

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30.09.2022	31.12.2021
Gelecek Yıllara Ait Giderler	22.978	36.135
Toplam	22.978	36.135

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	30.09.2022	31.12.2021
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	842.071.773	707.881.992
Diğer Alınan Avanslar	322.642	2.214.764
Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.837.880	2.422.874
Toplam	845.232.295	712.519.630

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	30.09.2022	31.12.2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	95.179
Toplam	-	95.179

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	30.09.2022^(*)	31.12.2021
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	2.102.249.606	1.441.301.194
Toplam	2.102.249.606	1.441.301.194

(*) Tutarın 1.436.917.434 TL' lik kısmı Duran Varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: 1.031.838.065 TL).

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar		
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	77.373.266	41.340.507
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar(*)	2.024.876.340	1.399.960.687
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	2.102.249.606	1.441.301.194

	30.09.2022	31.12.2021
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	607.646.332	360.137.489
Toplam	607.646.332	360.137.489

(*) 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:

	30.09.2022	31.12.2021
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	29.043.106	23.281.043
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	578.603.226	336.856.446
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	607.646.332	360.137.489

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

Grup'un, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 842.071.773 TL (31 Aralık 2021: 707.881.992 TL) 'dir.

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır (30 Eylül 2021: Bulunmamaktadır). Ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmamıştır (30 Eylül 2021: Bulunmamaktadır).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**30.09.2022**

<u>Malivet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Malivetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	8.301.270	60.226.306	7.307.169	41.527.879	386.884	167.761	117.917.269
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	23.724.090	2.748.097	12.294.413	-	-	38.766.600
Alımlar	-	1.640.163	-	191.740	-	-	1.831.903
Satışlar	-	-	-	(512.590)	-	-	(512.590)
Kapanış Bakiyesi	8.301.270	85.590.559	10.055.266	53.501.442	386.884	167.761	158.003.182
<u>Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü</u>							
Açılış Bakiyesi	(767.454)	(48.960.378)	(7.301.568)	(37.710.926)	(382.007)	(167.761)	(95.290.094)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	(18.792.872)	(2.748.097)	(11.610.697)	-	-	(33.151.666)
Dönem Gideri	(119.923)	(5.629.269)	(1.800)	(1.424.771)	(3.991)	-	(7.179.754)
Çıkışlar	-	-	-	477.235	-	-	477.235
Kapanış Bakiyesi	(887.377)	(73.382.519)	(10.051.465)	(50.269.159)	(385.998)	(167.761)	(135.144.279)
Maddi Duran Varlıklar, net	7.413.893	12.208.040	3.801	3.232.283	886	-	22.858.903

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

							<u>30.09.2021</u>	
<u>Malivet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Yer altı ve Yerüstü Düzenleri</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Tasıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Malivetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	7.068.946	502.766	45.030.867	4.871.089	42.429.758	412.165	167.761	100.483.352
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	102.930	9.371.836	885.857	6.804.995	5.176	-	17.170.794
Alımlar	-	-	820.686	-	601.338	-	-	1.422.024
Satışlar	-	-	(827.998)	(295.000)	(170.985)	-	-	(1.293.983)
Kapanış Bakiyesi	7.068.946	605.696	54.395.391	5.461.946	49.665.106	417.341	167.761	117.782.187
<u>Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü</u>								
Açılış Bakiyesi	(633.715)	(330.389)	(36.555.808)	(4.273.696)	(37.878.372)	(401.967)	(129.159)	(80.203.106)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	(69.602)	(7.141.262)	(842.651)	(6.329.863)	(5.176)	(38.602)	(14.427.156)
Dönem Gideri	(106.034)	(20.818)	(3.399.174)	(504.682)	(1.347.893)	(3.991)	-	(5.382.592)
Çıkışlar	-	-	671.999	172.083	102.824	-	-	946.906
Kapanış Bakiyesi	(739.749)	(420.809)	(46.424.245)	(5.448.946)	(45.453.304)	(411.134)	(167.761)	(99.065.948)
Maddi Duran Varlıklar, net	6.329.197	184.887	7.971.146	13.000	4.211.802	6.207	-	18.716.239

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 7.179.754 TL'dir (30 Eylül 2021: 5.382.592 TL). Bu tutarın 6.983.454 TL (30 Eylül 2021: 5.118.760 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 196.300 TL (30 Eylül 2021: 263.832 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (30 Eylül 2021: Bulunmamaktadır).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

		30.09.2022
Maliyet Bedeli	Haklar	Toplam
Kapanış Bakiyesi	9.700.064	9.700.064
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.339.402	2.339.402
Alımlar	-	-
Satışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	12.039.466	12.039.466
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü		
Kapanış Bakiyesi	(9.643.683)	(9.643.683)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(2.339.398)	(2.339.398)
Dönem Gideri	(5.608)	(5.608)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(11.988.689)	(11.988.689)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	50.777	50.777

		30.09.2021
Maliyet Bedeli	Haklar	Toplam
Kapanış Bakiyesi	7.449.421	7.449.421
Yabancı Para Çevrim Farkları	769.497	769.497
Alımlar	866	866
Satışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	8.219.784	8.219.784
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü		
Kapanış Bakiyesi	(7.331.402)	(7.331.402)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(769.085)	(769.085)
Dönem Gideri	(54.914)	(54.914)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(8.155.401)	(8.155.401)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	64.383	64.383

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 5.608 TL'dir (30 Eylül 2021: 54.914 TL). Bu tutarın 3.750 TL (30 Eylül 2021: 27.226 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 1.858 TL (30 Eylül 2021: 27.688 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30.09.2022	31.12.2021
Dava Karşılıkları	10.181.543	7.165.199
Diğer	-	5.752.170
Toplam	10.181.543	12.917.369

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	30.09.2021
Dönem Başı	7.165.199	7.183.501
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	3.288.143	702.902
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(271.799)	(617.655)
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	-	(142.912)
Dönem Sonu	10.181.543	7.125.836

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Kosullu Yükümlülükler

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 7.373.967 TL ve 307.203 ABD Doları (5.689.000 TL karşılığı) tutarında 42 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 46 adet dava 9.935.651 TL ve 54.734 ABD Doları (484.029 TL karşılığı)). Söz konusu davalara ilişkin olarak 10.181.543 TL karşılık ayrılmıştır. (31 Aralık 2021: 7.165.199 TL).

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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>30.09.2022</u>			
	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	536.513	803.432	3.974.290	28.483.668
Alınan Teminat Senetleri	16.008	-	2.484.527	2.780.974
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	25.000	1.050.529
Toplam	607.899	803.432	6.483.817	32.315.171

	<u>31.12.2021</u>			
	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	602.848	840.512	3.728.513	24.444.426
Alınan Teminat Senetleri	10.000	-	3.080.527	3.213.817
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	25.000	763.133
Toplam	668.226	840.512	6.834.040	28.421.376

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)						
30.09.2022	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	2.517.548	38.392.165	123.207.457	209.250	147.208.505	1.619.599.229
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	256.366.115	2.797.672	433.114.770	-	-	5.240.084.427
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	258.883.663	41.189.837	556.407.907	209.250	147.208.505	6.859.769.336

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)							
31.12.2021	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	4.175.568	38.928.736	142.492.070	1.290.000	147.208.505	18.638.074	1.413.886.704
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	260.314.598	3.182.579	435.632.430	-	-	-	3.959.714.438
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	264.490.166	42.111.315	578.210.180	1.290.000	147.208.505	18.638.074	5.373.686.822

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2021: % 0).

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen TRİK’lerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

						30.09.2022
<u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>BAE Dirhemi</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	3.133.677.896	122.883.663	3.989.837	147.208.505	209.250	29.407.907
Rehinler	-	-	-	-	-	-
İpotekler	3.726.091.440	136.000.000	37.200.000	-	-	527.000.000
Toplam	6.859.769.336	258.883.663	41.189.837	147.208.505	209.250	556.407.907

						31.12.2021	
<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	2.468.441.742	128.490.166	4.911.315	147.208.505	18.638.074	1.290.000	51.210.180
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	2.905.245.080	136.000.000	37.200.000	-	-	-	527.000.000
Toplam	5.373.686.822	264.490.166	42.111.315	147.208.505	18.638.074	1.290.000	578.210.180

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	18.071.749	12.292.243

Kullanılmayan izin haklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	12.292.243	8.873.582
İlave karşılık	14.628.512	8.555.860
Dönem içinde kullanılan	(13.019.420)	(9.161.028)
Yabancı para çevrim farkı	4.170.414	1.494.134
Dönem sonu	18.071.749	9.762.548

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Personele Borçlar	55.498.356	55.537.159
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.295.229	1.118.452
Toplam	57.793.585	56.655.611

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	34.657.129	23.932.960

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:

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 iskonto ya tabi tutulmamaktadır.

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	4,18	3,91
Emeklilik olasılığı (%)	89,07	90,82

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 2022 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 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
1 Ocak itibarıyla karşılık	23.932.960	14.848.252
Hizmet maliyeti	13.045.820	3.577.661
Faiz maliyeti	70.575	61.589
Ödenen kıdem tazminatları	(12.886.314)	(6.686.170)
Aktüeryal kayıp/kazanç	2.053.745	348.546
Yabancı para çevrim farkı	8.440.343	2.319.820
30 Eylül itibarıyla karşılık	34.657.129	14.469.698

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**a) Sermaye**

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022		31.12.2021	
Ortaklar	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)
Rıdvan Çelikel	117.517.315,59	44,35	117.517.315,59	44,35
Capital Strategy Funds				
Spc-The Opportunistic				
Series Segregated Portfolio	71.589.055,10	27,01	47.162.245,10	17,80
Diğer	75.893.629,31	28,64	100.320.439,31	37,85
Ödenmiş Sermaye	265.000.000,00	100,00	265.000.000,00	100,00

(*) 30 Eylül 2022 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 30 Eylül 2022 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 28,41'i (31 Aralık 2021: % 35,71) fiili dolaşımda kabul edilmektedir.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermayesi 400.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, tarihi değerle 265.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 265.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerde, tamamı hamiline yazılı 53.454.935,13 adet A Grubu ve 211.545.064,87 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) Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

	30.09.2022	31.12.2021
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.721.045	1.721.045
Toplam	1.721.045	1.721.045

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	30.09.2022	31.12.2021
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi	(62.334.320)	(62.334.320)
Toplam	(62.334.320)	(62.334.320)

d) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)

	30.09.2022	31.12.2021
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış (Azalışları)	(101.224)	(101.224)
Toplam	(101.224)	(101.224)

e) Yabancı Para Çevrim Farkları

	30.09.2022	31.12.2021
Yabancı Para Çevrim Farkları	847.399.101	539.230.377
Toplam	847.399.101	539.230.377

f) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

	30.09.2022	31.12.2021
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(3.517.823)	(1.936.439)
Toplam	(3.517.823)	(1.936.439)

g) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2022	31.12.2021
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.950.112
Toplam	13.950.112	13.950.112

h) Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)

	30.09.2022	31.12.2021
TFRS 9'a göre beklenen kredi zararlarının muhasebeleştirilmesi	(1.828.789)	(1.828.789)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(100.572.921)	22.453.515
Toplam	(102.401.710)	20.624.726

ı) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30.09.2022	31.12.2021
1 Ocak Bakiyesi	(170.424)	(5.760.052)
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	-	5.222.260
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(29.287)	367.368
Toplam	(199.711)	(170.424)

a) Diğer Özkaynak Payları

	30.09.2022	31.12.2021
Diğer Özkaynak Payları	(13.842.938)	(13.842.938)
Toplam	(13.842.938)	(13.842.938)

k) Diğer Yedekler

	30.09.2022	31.12.2021
Diğer Yedekler	5.851.513	5.851.513
Toplam	5.851.513	5.851.513

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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 artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

20 Temmuz 2022 tarihinde gerçekleşen 2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında; "01 Ocak 2021 / 31 Aralık 2021 tarihleri arasında icra edilen faaliyetler 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 tablolara göre 123.026.436 TL net dönem zararı bulunmaktadır. Vergi Usul Kanunu'na uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin finansal tablolarına göre 29.014.200,62 TL dönem karı elde etmiştir. Dönem karından kanun ve ana sözleşme gereği ayrılması gereken yasal kesintiler, vergi ve fonlar ayrıldıktan sonra kalan bakiye kısmı dağıtılmayarak Olağanüstü Yedekler Hesabına alınması" yönündeki Yönetim Kurulu önergesi katılanların oy birliğiyle kabul edilmiştir.

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2021</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2021</u>
Satış Gelirleri (net)				
Yurtiçi Satışlar	177.589.377	149.797.449	52.940.352	39.528.409
Yurtdışı Satışlar	1.917.494.003	483.382.764	806.156.335	202.537.768
Diğer Gelirler	279.158	608.931	260.862	387.840
Toplam Gelirler	2.095.362.538	633.789.144	859.357.549	242.454.017
Satıştan İadeler (-)	(897.248)	(1.010.333)	(845.322)	28.915
Satış Gelirleri, net	2.094.465.290	632.778.811	858.512.227	242.482.932
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(3.045.429)	(1.063.465)	(621.706)	(478.040)
Satılan Hizmet Maliyeti	(2.045.311.303)	(650.785.638)	(848.358.957)	(242.136.393)
Amortisman Giderleri	(6.983.454)	(5.118.760)	(2.312.439)	(1.700.818)
İtfa ve Tükenme Payları	(3.750)	(27.226)	(1.043)	(8.163)
Satışların Maliyeti	(2.055.343.936)	(656.995.089)	(851.294.145)	(244.323.414)
BRÜT KAR/ (ZARAR)	39.121.354	(24.216.278)	7.218.082	(1.840.482)

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2021</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2021</u>
Finansman Gelirleri				
Kur Farkı Gelirleri	6.870.755	39.417.144	(155.936)	16.106.285
Faiz Gelirleri	2.395.996	1.938.013	856.630	29.954
Kazanılmamış Faiz Geliri	29.698	2.510	(2.876)	(678)
Toplam	9.296.449	41.357.667	697.818	16.135.561

	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2021</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2021</u>
Finansman Giderleri (-)				
Kur Farkı Giderleri (-)	48.849.841	54.643.369	11.491.721	14.801.033
Kredi Faiz Giderleri (-)	90.900.054	56.720.654	32.318.439	20.618.500
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	9.203	-	243	(1.880)
Toplam	139.759.098	111.364.023	43.810.403	35.417.653
Finansman Gelirleri / (Giderleri),Net	(130.462.649)	(70.006.356)	(43.112.585)	(19.282.092)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.09.2021</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2022</u>	<u>01.07.-</u> <u>30.09.2021</u>
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(138.664.227)	(71.218.195)	(70.228.373)	(18.248.564)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	265.000.000	200.000.000	265.000.000	200.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,52)	(0,36)	(0,27)	(0,09)

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.

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	473.256	-	56.159.007	23.880	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler LTD. (*)	-	13.058.547	-	3.022.907	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	8.579.886	10.369	633.022	741.308	-	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	17.196	-	-	778.552	-	26.099.167
Anel Holding A.Ş. (*)	-	-	14.849.765	5.861.918	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	13.765	-	-	-	-	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(24.829)	-	(1.031.701)	-	-	-
Toplam	9.059.274	13.068.916	70.610.093	10.428.565	-	26.099.167

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Dönem sonu itibarıyla ortalama faiz oranı %26,29'dur.

(**) 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	31.12.2021					
	Alacaklar		Borçlar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	38.814	-	28.403.523	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler LTD.	-	-	-	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	8.795.732	-	169.043	-	-	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	-	-	-	-	-	23.161.667
Anel Holding A.Ş. (*)	436.601	-	21.387.882	1.543.842	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	1.943	-	-	-	-	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(54.272)	-	(1.562.243)	-	-	-
Toplam	9.218.818	-	48.398.205	1.543.842	-	23.161.667

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Yılları itibarıyla ortalama faiz oranı %21,35'dir.

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

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2021 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-30.09.2022					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20.276.045	121.021	14.634	204.873	167.115	279.679
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	3.594	313	45.098	47.632	1.749.251	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	71.541	174.037	3.300	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	1.352	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	2.256.628	2.478.032	3.379	23.623	134.037
Anel Holding A.Ş.	-	9.312	1.026.901	1.212.824	19.105.037	-
Toplam	20.279.639	2.387.274	3.636.206	1.644.097	21.048.326	413.716

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-30.09.2021					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri
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
Çelikel 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

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2021 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.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u>	<u>01.01.-30.09.2022</u>	<u>01.01.-30.09.2021</u>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	8.000.752	6.659.876
Toplam	8.000.752	6.659.876

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					
30.09.2022					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	50.636.457	287.321	2.498.175	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	6.328.321	33.806	313.860	438	-
3. Diğer	84.573.099	3.128.399	1.468.575	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	141.537.877	3.449.526	4.280.610	438	-
5. Toplam Varlıklar (4)	141.537.877	3.449.526	4.280.610	438	-
6. Ticari Borçlar	241.882.951	9.846.679	3.236.860	18.634	-
7. Finansal Yükümlülükler	102.827.430	-	5.658.502	-	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	52.547.770	2.398.220	428.480	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	397.258.151	12.244.898	9.323.842	18.634	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	84.500.730	-	4.650.000	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	84.500.730	-	4.650.000	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	481.758.881	12.244.898	13.973.842	18.634	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(340.221.004)	(8.795.372)	(9.693.232)	(18.196)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(372.246.333)	(9.525.552)	(10.733.327)	(18.196)	-

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
31.12.2021						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Qar	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	29.002.933	154.744	1.785.702	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	24.874.232	1.232.543	557.209	2.183	-	-
3. Diğer	17.511.770	922.147	321.499	20.600	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	71.388.935	2.309.434	2.664.410	22.783	-	-
5. Toplam Varlıklar (4)	71.388.935	2.309.434	2.664.410	22.783	-	-
6. Ticari Borçlar	114.379.330	4.380.862	3.688.641	6.680	3.077	-
7. Finansal Yükümlülükler	78.261.618	-	5.178.122	-	-	-
8. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	36.550.793	1.431.449	1.139.947	-	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	229.191.741	5.812.311	10.006.710	6.680	3.077	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	102.689.353	-	6.794.365	-	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	102.689.353	-	6.794.365	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	331.881.094	5.812.311	16.801.075	6.680	3.077	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(260.492.159)	(3.502.877)	(14.136.665)	16.103	(3.077)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(241.453.136)	(2.993.575)	(13.318.217)	(4.497)	(3.077)	-

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

Aşağıdaki tablo Grup’un ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini ve İsviçre Frangı kurlarındaki %20’lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20’lik 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 dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %20’lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2022				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(32.634.524)	32.634.524	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(32.634.524)	32.634.524	-	-
Avro’nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(35.229.470)	35.229.470	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(35.229.470)	35.229.470	-	-
İngiliz Sterlini’nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(75.291)	75.291	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(75.291)	75.291	-	-
İsviçre Frangı’nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(53.867)	53.867	-	-
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(53.867)	53.867	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	(67.993.152)	67.993.152	-	-

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA 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)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2021				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(9.354.783)	9.354.783	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(9.354.783)	9.354.783	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(42.732.028)	42.732.028	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(42.732.028)	42.732.028	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	58.165	(58.165)	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	58.165	(58.165)	-	-
QAR'ın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- QAR net varlık/yükümlülüğü	(2.258)	2.258	-	-
11- QAR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- QAR Net Etki (10+11)	(2.258)	2.258	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(41.523)	41.523	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(41.523)	41.523	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(52.072.427)	52.072.427	-	-

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 2021: Bulunmamaktadır.)

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	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
30 Eylül 2022						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	237.449.047	-	-	237.449.047	4
Ticari alacaklar	-	1.095.510.467	-	-	1.095.510.467	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	995.897.781	995.897.781	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.325.222.884	1.325.222.884	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	6.772.724	6.772.724	
31 Aralık 2021						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	105.381.046	-	-	105.381.046	4
Ticari alacaklar	-	876.132.052	-	-	876.132.052	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	656.221.294	656.221.294	6
Ticari borçlar	-	-	-	689.399.613	689.399.613	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	5.223.111	5.223.111	

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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:

Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi				
<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>30.09.2022</u>	1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	340.168.730	-	340.168.730	-
Hisse Senetleri	13.330	13.330	-	-
Toplam	340.182.060	13.330	340.168.730	-

Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi				
<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31.12.2021</u>	1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	340.168.730	-	340.168.730	-
Hisse Senetleri	11.864	11.864	-	-
Toplam	340.180.594	11.864	340.168.730	-

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup'un özkaynakları 813.059.529 TL tutarındaki Ana Ortaklık'a ait özkaynaklarından (199.711) TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 645.136.416 TL ve (170.424) TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....