

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

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2023	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
VARLIKLAR	Dipnot		
Dönen Varlıklar		2.323.841.600	2.313.166.457
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	62.302.662	125.624.015
Finansal Yatırımlar	5	20.513	30.258
Ticari Alacaklar		978.535.395	952.692.714
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	21.825.346	13.773.317
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	956.710.049	938.919.397
Diğer Alacaklar		13.357.940	9.214.115
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	3.980.094	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.377.846	9.214.115
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	455.864.139	446.027.087
Stoklar	8	572.018.373	576.454.702
Peşin Ödenmiş Giderler	9	210.795.863	184.742.443
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	20	1.908.972	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		208.886.891	184.742.443
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		11.622.217	1.742
Diğer Dönen Varlıklar		19.324.498	18.379.381
Duran Varlıklar		2.648.932.922	2.585.607.715
Diğer Alacaklar		3.539.137	2.694.617
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.539.137	2.694.617
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	1.485.822.361	1.450.317.802
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.048.714.936	1.048.714.936
Maddi Duran Varlıklar	12	28.575.054	30.108.217
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	48.637	50.295
Peşin Ödenmiş Giderler	9	110.389	92.189
Ertelenmiş Vergi Varlığı		69.768.627	30.338.958
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		12.353.781	23.290.701
TOPLAM VARLIKLAR		4.972.774.522	4.898.774.172

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2023	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.098.638.188	3.070.940.317
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	882.488.126	804.281.022
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	155.252.367	147.126.200
Ticari Borçlar		1.073.224.819	1.080.268.705
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20	99.914.647	86.754.439
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	973.310.172	993.514.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	49.707.613	40.854.639
Diğer Borçlar		51.348.733	42.431.233
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	18.583.351	14.352.758
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		32.765.382	28.078.475
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	10	622.457.598	693.071.506
Ertelenmiş Gelirler	9	241.709.189	238.953.130
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.591.496	2.217.333
Kısa Vadeli Karşılıklar		20.858.247	21.736.549
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	13.680.695	12.629.032
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	7.177.552	9.107.517
Uzun Vadeli Yükümlülükler		833.751.207	782.390.843
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	64.735.750	61.909.480
Diğer Borçlar		44.726.205	43.639.153
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	44.507.552	43.201.848
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		218.653	437.305
Ertelenmiş Gelirler	9	509.465.582	497.365.468
Uzun Vadeli Karşılıklar		30.941.349	28.924.383
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	30.941.349	28.924.383
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		183.882.321	150.552.359
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.932.389.395	3.853.331.160
ÖZKAYNAKLAR		1.040.385.127	1.045.443.012
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.030.837.935	1.036.226.348
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 Giderler		(4.659.327)	(4.672.942)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları		(4.659.327)	(4.672.942)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Azalışları	16	(101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	16	(4.558.103)	(4.571.718)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		844.033.404	823.923.024
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16	844.033.404	823.923.024
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 (Zararları)/ Karları		6.630.854	(102.401.710)
Net Dönem Karı/ (Zararı)	19	(25.512.408)	109.032.564
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	9.547.192	9.216.664
TOPLAM KAYNAKLAR		4.972.774.522	4.898.774.172

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2023	Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2022
Hasılat	3	336.112.252	582.859.329
Satışların Maliyeti	3	(299.100.446)	(563.917.147)
BRÜT KAR		37.011.806	18.942.182
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(23.347.851)	(16.448.237)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	158.702.716	121.197.213
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(164.845.100)	(108.318.751)
ESAS FAALİYET KARI		7.521.571	15.372.407
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net		-	(1.495)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	41.148	19.492
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(22.336)	(83)
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		7.540.383	15.390.321
Finansman Gelirleri	3,18	2.850.850	4.313.395
Finansman Giderleri (-)	3,18	(40.257.733)	(43.667.172)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(29.866.500)	(23.963.456)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		4.684.620	3.540.145
-Dönem Vergi Gideri	3	(1.591.496)	(14.096.988)
-Ertelenmiş Vergi Geliri	3	6.276.116	17.637.133
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(25.181.880)	(20.423.311)
DÖNEM ZARARI		(25.181.880)	(20.423.311)
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	330.528	(59.593)
Ana Ortaklık Payları	19	(25.512.408)	(20.363.718)
Pay Başına Kazanç / (Zarar)			
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(0,10)	(0,08)

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		<u>1 Ocak -</u> <u>31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak -</u> <u>31 Mart 2022</u>
DÖNEM ZARARI		(25.181.880)	(20.423.311)
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</i>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		13.615	(586.197)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	15	17.019	(761.295)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(3.404)	175.098
Ertelenmiş Vergi Geliri		(3.404)	175.098
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		20.110.380	60.738.607
Yabancı Para Çevrim Farkları		20.110.380	60.738.607
DİĞER KAPSAMLI GELİR		20.123.995	60.152.410
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(5.057.885)	39.729.099
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		330.528	(59.593)
Ana Ortaklık Payları		(5.388.413)	39.788.692

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot											Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar		
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrole 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						
				Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları				Yabancı Para Çevrim Farkları	
01 Ocak 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	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	-	-	-	-	(586.197)	60.738.607	-	-	-	-	(20.363.718)	39.788.692	(59.593)	39.729.099	
31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(2.522.636)	599.968.984	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	(20.363.718)	684.925.108	(230.017)	684.695.091	
01 Ocak 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	16	265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(4.571.718)	823.923.024	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	109.032.564	1.036.226.348	9.216.664	1.045.443.012
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109.032.564	(109.032.564)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	13.615	20.110.380	-	-	-	-	-	(25.512.408)	(5.388.413)	330.528	(5.057.885)
31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	16	265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(4.558.103)	844.033.404	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	6.630.854	(25.512.408)	1.030.837.935	9.547.192	1.040.385.127

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(134.558.883)	41.007.921
Dönem Karı / (Zararı)	(25.181.880)	(20.423.311)
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	43.785.098	35.355.063
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13 2.018.906	2.480.874
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	8.061.453	622.955
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15 9.991.418	5.756.814
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14 (1.929.965)	616.816
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14 -	(5.752.170)
Genel Karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	-	1.495
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	28.844.828	24.802.030
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(78.487)	(697.433)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	28.923.315	25.499.463
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(4.684.620)	(3.540.145)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(18.189)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(18.189)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	9.544.531	11.007.538
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(131.558.709)	36.320.180
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5 9.745	(973)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(25.842.681)	64.657.019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20 (8.052.029)	4.397.285
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7 (17.790.652)	60.259.734
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(4.988.345)	(18.013.056)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20 (3.980.094)	(14.306.751)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(1.008.251)	(3.706.305)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10 (45.341.611)	(137.249.188)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8 4.436.329	(149.334.061)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9 (26.071.620)	(63.267.190)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(7.043.886)	288.469.839
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,20 13.160.208	1.603.182
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7 (20.204.094)	286.866.657
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15 8.852.974	14.431.832
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10 (70.613.908)	(9.515.885)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10.004.552	30.190.168
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20 5.536.297	23.670.484
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4.468.255	6.519.684
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9 14.856.173	20.113.430
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10.183.569	(4.161.755)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(29.436.124)	(30.317.826)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	39.619.693	26.156.071
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları	(112.955.491)	51.251.932
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15 (7.763.842)	(5.020.789)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(13.839.550)	(5.223.222)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT	(113.655)	(1.160.739)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	20.079
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12 -	20.079
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(113.655)	(1.180.818)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 (113.655)	(1.180.818)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT	43.285.044	(39.093.223)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	171.192.963	298.809.011
Kredilerden Nakit Girişleri	6 171.192.963	298.809.011
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(99.063.091)	(313.100.204)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6 (99.063.091)	(313.100.204)
Ödenen Faiz	18 (28.923.315)	(25.499.463)
Alınan Faiz	18 78.487	697.433
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)	(91.387.494)	753.959
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	28.066.141	77.237.393
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	(63.321.353)	77.991.352
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 125.624.015	105.381.046
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4 62.302.662	183.372.398

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

İÇİNDEKİLER

1.	ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2.	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2
3.	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	7
4.	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
5.	FİNANSAL YATIRIMLAR.....	11
6.	FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	12
7.	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	13
8.	STOKLAR	14
9.	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	14
10.	İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	15
11.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	15
12.	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	16
13.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
14.	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	18
15.	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	23
16.	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	24
17.	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
18.	FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	26
19.	PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)	26
20.	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	27
21.	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30
22.	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	33
23.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	34
24.	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

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; 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %33,51’ ine (31 Aralık 2022: %36,02) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 622 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2022: 658 kişi).

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

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

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.

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

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

Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

Konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2023 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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı (Devamı)

Projenin 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 uzun vadeli yükümlülüklerde ertelenmiş gelirler (alınan avanslar) hesabında yer almaktadır.

31 Mart 2023 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 1.485.822.361 TL) tutarındaki gelir tahakkukunun arbitrajyon sürecinin 1 yıldan uzun sürebileceği öngörüsü ile Yönetim tarafından, dönemsel ilkesi gereği uzun vadeli alacaklar altında muhasebeleştirilmesinin devamı uygun görülmüştür.

15 Mart 2023 tarihinde yapılan KAP açıklaması ile bankalara olan finansal borçların yapılandırılması için “Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi” imzalanarak yürürlüğe girdiği bilgisi paylaşılmıştır. İmzalanan sözleşme kapsamında bankalar ile sözleşmeye uygun yeni ödeme planları oluşturulmakta olup bu nedenle 31 Mart 2023 tarihli finansal tablo ve dipnotlarında yapılandırmaya konu finansal borçları uzun vadede gösterilememiştir. Yapılandırma sözleşmesi imzalanması sonrasındaki ödeme planları ile ilgili süreçler tamamlandığında vadesel ayırım finansal tablolara yansıtılacaktır.

Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı projesinden olan alacağın dönemsel ilkesi gereği duran varlıklar altında izlenmesi nedeniyle her ne kadar Grup’ un net işletme sermayesi olumsuz etkilense de, imzalanmış olan yapılandırma sözleşmesi içerisinde vadenin toplamda 6 yıl olması ve ilk 18 ay ödemesiz dönem olması nedeniyle yukarıda bahsedilen süreçlerin tamamlanması sonrası bu yükümlülüklerin uzun vadeye yayılması ile 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	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
		Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
Anel Mep-Katar Şube	Katar Riyali	5,2619	5,1783	5,1369	4,5455
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	11,2666	11,0876	10,9990	9,7327
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	5,2189	5,1360	5,0949	4,5083

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket'in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir.

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimi</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik. Sist. Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gemi Elektrik-Elektronik	Türk Lirası	93,00	93,00
Anel Emirates General Contracting- Sole Proprietorship LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Proje Taahhüt	ABD Doları	100,00	100,00
Anelmep Maintenance and Operations LLC	Katar	Proje Taahhüt	Katar Riyali	100,00	100,00
Anel Engineering & Contracting Ltd.	İngiltere	Proje Taahhüt	İngiliz Sterlini	100,00	100,00
Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Telekomünikasyon	Türk Lirası	96,61	96,61
Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul	Türk Lirası	98,39	98,39
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.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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) *“31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:”*

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

(b) *“31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:”*

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

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 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4. İşletme Birleşmeleri

Grup işletme birleşmelerini, kontrolün Grup’a transfer olduğu zaman satın alma yöntemi kullanarak muhasebeleştirir. Bir işletme birleşmesinde transfer edilen bedel, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür; transfer edilen bedel, edinen işletme tarafından transfer edilen varlıkların birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerlerinin, edinen işletme tarafından edinilen işletmenin önceki sahiplerine karşı üstlenilen borçların ve edinen işletme tarafından çıkarılan özkaynak paylarının toplamı olarak hesaplanır. Satın almaya ilişkin maliyetler genellikle 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 Gözetim Kurumu (“KGK”), 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 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 belirlemiştir. Grup’un karar almaya yetkili mercisi Yönetim Kuruludur.

Grup’un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında ve coğrafi dağılımları bazında incelemektedir. Grup ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Elektrik ve mekanik proje taahhüt, gayrimenkul kiralama, 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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31.03.2023	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	306.620.618	9.732.020	-	19.943.019	-	336.295.657
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(183.405)	(183.405)
Net Hasılat Toplamı	306.620.618	9.732.020	-	19.943.019	(183.405)	336.112.252
Satışların Maliyeti (-)	(285.291.236)	(1.602.179)	-	(12.207.031)	-	(299.100.446)
Brüt Kar	21.329.382	8.129.841	-	7.735.988	(183.405)	37.011.806
Genel Yönetim Giderleri (-)	(21.899.096)	(458.819)	(100.280)	(1.003.409)	113.753	(23.347.851)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	147.896.431	146.797	118.221	10.557.916	(16.649)	158.702.716
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(151.536.671)	(396.837)	(413.102)	(12.498.490)	-	(164.845.100)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(4.209.954)	7.420.982	(395.161)	4.792.005	(86.301)	7.521.571
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	12.591	28.557	-	41.148
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	(22.336)	-	-	(22.336)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(4.209.954)	7.420.982	(404.906)	4.820.562	(86.301)	7.540.383
Finansman Gelirleri	438.875	1.426.648	119	1.430.627	(445.419)	2.850.850
Finansman Giderleri (-)	(25.431.600)	(14.554.283)	(401.007)	(316.262)	445.419	(40.257.733)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(29.202.679)	(5.706.653)	(805.794)	5.934.927	(86.301)	(29.866.500)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	-	-	-	(1.591.496)	-	(1.591.496)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(1.559.608)	7.485.327	-	350.397	-	6.276.116
Dönem Karı/ (Zararı)	(30.762.287)	1.778.674	(805.794)	4.693.828	(86.301)	(25.181.880)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	113.655	-	-	-	-	113.655
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(1.972.040)	(41.197)	(291)	(5.378)	-	(2.018.906)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	5.866.250.221	1.103.429.501	74.933.438	126.235.911	(2.209.694.659)	4.961.154.412
- Yükümlülükler Toplamı	4.905.555.805	447.580.141	15.942.465	83.087.731	(1.531.396.857)	3.920.769.285

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31.03.2022	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	567.353.506	5.579.668	-	10.260.255	-	583.193.429
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(334.100)	(334.100)
Net Hasılat Toplamı	567.353.506	5.579.668	-	10.260.255	(334.100)	582.859.329
Satışların Maliyeti (-)	(552.935.607)	(513.841)	-	(10.469.610)	1.911	(563.917.147)
Brüt Kar/ (Zarar)	14.417.899	5.065.827	-	(209.355)	(332.189)	18.942.182
Genel Yönetim Giderleri (-)	(12.869.415)	(3.305.383)	(150.873)	(425.052)	302.486	(16.448.237)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	113.508.186	2.998.647	107.300	7.125.223	(2.542.143)	121.197.213
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(102.211.411)	(362.657)	(2.383.445)	(5.893.109)	2.531.871	(108.318.751)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	12.845.259	4.396.434	(2.427.018)	597.707	(39.975)	15.372.407
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	-	-	-	(1.495)	-	(1.495)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18.519	-	973	-	-	19.492
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(83)	-	-	-	-	(83)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	12.863.695	4.396.434	(2.426.045)	596.212	(39.975)	15.390.321
Finansman Gelirleri	984.024	2.524.079	21.139	2.729.614	(1.945.461)	4.313.395
Finansman Giderleri (-)	(26.965.284)	(18.200.220)	(364.704)	(82.425)	1.945.461	(43.667.172)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(13.117.565)	(11.279.707)	(2.769.610)	3.243.401	(39.975)	(23.963.456)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	(13.381.916)	-	-	(715.072)	-	(14.096.988)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	9.665.408	9.630.798	-	(1.659.073)	-	17.637.133
Dönem Karı/ (Zararı)	(16.834.073)	(1.648.909)	(2.769.610)	869.256	(39.975)	(20.423.311)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	1.180.818	-	-	-	-	1.180.818
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(2.427.060)	(47.902)	-	(3.627)	-	(2.478.589)
İtfa Payları	(936)	(431)	(299)	(619)	-	(2.285)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	4.974.668.404	358.496.431	73.655.242	115.776.385	(1.855.598.324)	3.666.998.138
- Yükümlülükler Toplamı	4.068.374.085	248.372.354	11.164.449	88.140.317	(1.433.748.158)	2.982.303.047

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi Bölümler

<u>01.01.- 31.03.2023</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birlesik Arap</u> <u>Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	75.745.326	211.930.862	4.490.642	-	-	44.128.827	(183.405)	336.112.252
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden								
Doğan Sözleşme Varlıkları	30.421.980	415.845.027	-	9.597.132	-	1.485.822.361	-	1.941.686.500
Bölümlere göre varlıklar	2.434.981.215	2.759.736.244	2.802.809	26.168.194	19.705.255	1.927.455.354	(2.209.694.659)	4.961.154.412
Yatırım Harcamaları	-	113.655	-	-	-	-	-	113.655

<u>01.01.- 31.03.2022</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Rusya</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birlesik Arap</u> <u>Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	79.084.939	491.632.616	24.544	-	-	595.032	11.856.298	(334.100)	582.859.329
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt									
İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	88.530.054	352.844.913	-	7.334.241	-	-	1.129.841.174	-	1.578.550.382
Bölümlere göre varlıklar	1.625.546.397	2.459.536.967	19.006.808	24.503.222	130.492	32.968.938	1.360.903.638	(1.855.598.324)	3.666.998.138
Yatırım Harcamaları	-	1.105.744	-	-	-	-	75.074	-	1.180.818

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup’un 1 Ocak- 31 Mart 2023 ve 1 Ocak- 31 Mart 2022 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

		01.01. - 31.03.2023	
Faaliyet Bölümü	Konusu	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	200.903.051	66%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	42.813.179	14%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	15.005.544	5%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	14.084.858	5%
		01.01. - 31.03.2023	
Faaliyet Bölümü	Konusu	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	9.997.122	50%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	2.419.824	12%
		01.01. - 31.03.2022	
Faaliyet Bölümü	Konusu	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	387.705.267	68%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	74.663.650	13%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	24.620.747	4%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	25.043.283	4%
		01.01. - 31.03.2022	
Faaliyet Bölümü	Konusu	Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı	Brüt Hasılat İçerisindeki Payı
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	7.646.268	75%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2023	31.12.2022
Kasa	527.737	161.312
Bankalar	61.549.032	125.195.280
- Vadesiz Mevduatlar	49.667.382	125.195.280
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	11.881.650	-
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	225.893	267.423
Toplam	62.302.662	125.624.015
	31.03.2023	31.12.2022
Dönem Başı Vadeli Mevduat	-	26.590
Dönem İçinde Elde Edilen Vadeli Mevduat	11.881.650	(26.590)
Dönem Sonu Vadeli Mevduat	11.881.650	-

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 4.561.027 TL, 9.320 ABD Doları, 24.499 Avro, 290.471 Katar Riyali tutarlarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 4.561.027 TL, 531.859 ABD Doları, 563.990 Avro, 4.458.645 Katar Riyali ve 1.985.647 Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	31.03.2023	31.12.2022
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	20.513	30.258
Toplam	20.513	30.258
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	31.03.2023	31.12.2022
Paylar		
Borsada işlem gören paylar (*)	20.513	30.258
Toplam	20.513	30.258

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**5. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)**

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 9.745 TL değer kaybetmiştir (31.12.2022: 18.394 TL değer kazancı).

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31.03.2023	31.12.2022
Banka Kredileri	1.102.476.243	1.013.316.702
Kredi Kartlarına Borçlar	-	-
Toplam	1.102.476.243	1.013.316.702

15 Mart 2023 tarihinde yapılan KAP açıklaması ile bankalara olan finansal borçların yapılandırılması için “Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi” imzalanarak yürürlüğe girdiği bilgisi paylaşılmıştır. İmzalanan sözleşme kapsamında bankalar ile sözleşmeye uygun yeni ödeme planları oluşturulmakta olup bu nedenle 31 Mart 2023 tarihli finansal tablo ve dipnotlarında yapılandırmaya konu finansal borçları uzun vadede gösterilememiştir. Yapılandırma sözleşmesi imzalanması sonrasındaki ödeme planları ile ilgili süreçler tamamlandığında vadesel ayırım finansal tablolara yansıtılacaktır.

a) Banka Kredileri:

31.03.2023					
Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin		Toplam
			Kısa Vadeli Kısmı	Uzun Vadeli	
TL	16,00-18,00	535.947.804	-	-	535.947.804
Avro	4,00	-	155.252.367	64.735.750	219.988.117
Qar	5,75-8	346.540.322	-	-	346.540.322
Toplam		882.488.126	155.252.367	64.735.750	1.102.476.243

31.12.2022					
Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin		Toplam
			Kısa Vadeli Kısmı	Uzun Vadeli	
TL	18,00-40,00	496.610.667	-	-	496.610.667
Avro	4,20	-	147.126.200	61.909.480	209.035.680
Qar	7,75	307.670.355	-	-	307.670.355
Toplam		804.281.022	147.126.200	61.909.480	1.013.316.702

	31.03.2023	31.12.2022
1 yıl içerisinde ödenecek	1.037.740.493	951.407.222
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	64.735.750	61.909.480
Toplam	1.102.476.243	1.013.316.702

Grup’un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Açılış Bakiyesi	1.013.316.702	655.851.508
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	119.861.752	1.867.190.631
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(99.063.091)	(1.823.902.479)
Tahakkuk	51.331.211	197.627.081
Kur Farkı	9.544.531	48.365.189
Yabancı Para Çevrim Farkı	7.485.138	68.184.772
Kapanış Bakiyesi	1.102.476.243	1.013.316.702

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**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>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Alıcılar	379.189.273	348.177.914
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	2.258.032	2.953.128
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(1.542.421)	(1.516.002)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	-	(11.785)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.611.732	1.573.741
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.611.732)	(1.573.741)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	576.805.165	589.316.142
Ara Toplam	956.710.049	938.919.397
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	21.825.346	13.773.317
Toplam	978.535.395	952.692.714

31 Mart 2023 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 %14,84, %4,82, %2,90 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2022: TL için %14,80, ABD Doları için %4,48, Avro için %1,90; 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.611.732 TL (31.12.2022: 1.573.741 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 - 31 Mart</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dönem Başı	1.573.741	1.338.132
Yabancı Para Çevrim Farkları	37.991	72.760
Dönem Sonu	1.611.732	1.410.892

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Satıcılar	822.211.568	680.969.892
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	19.406.673	185.472.402
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(3.988.003)	(4.247.182)
Gider Tahakkukları	215.301	196.126
Taşeron İade Payı Borçları (*)	135.464.633	131.123.028
Ara Toplam	973.310.172	993.514.266
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	99.914.647	86.754.439
Toplam	1.073.224.819	1.080.268.705

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar (Devamı):

31 Mart 2023 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 % 14,86, % 4,88, % 2,92 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2022: TL için %14,73, ABD Doları için %4,57, Avro için %1,97, 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

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlk Madde ve Malzeme	571.965.970	576.404.890
Diğer Stoklar	52.403	49.812
Toplam	572.018.373	576.454.702

Grup’un 31 Mart 2023 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stok’u bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	181.030.628	148.200.693
Verilen Diğer Avanslar	22.953.663	31.873.809
Gelecek Aylara Ait Giderler	4.902.600	4.667.941
Ara Toplam	208.886.891	184.742.443
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler (Dipnot 20)	1.908.972	-
Toplam	210.795.863	184.742.443

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	110.389	92.189
Toplam	110.389	92.189

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	238.304.555	236.304.045
Diğer Alınan Avanslar	1.447.727	369.539
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.956.907	2.279.546
Toplam	241.709.189	238.953.130

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	509.465.582	497.365.468
Toplam	509.465.582	497.365.468

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	31.03.2023 (*)	31.12.2022
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	1.941.686.500	1.896.344.889
Toplam	1.941.686.500	1.896.344.889

(*) Tutarın 1.485.822.361 TL’ lik kısmı Duran Varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2022: 1.450.317.802 TL).

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar		
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	30.421.980	36.894.969
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	1.911.264.520	1.859.449.920
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	1.941.686.500	1.896.344.889

	31.03.2023	31.12.2022
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	622.457.598	693.071.506
Toplam	622.457.598	693.071.506

(*) 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:

	31.03.2023	31.12.2022
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	61.831.808	65.634.997
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	560.625.790	627.436.509
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	622.457.598	693.071.506

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

Grup’un, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 747.770.137 TL (31 Aralık 2022: 733.669.513 TL) ’dir.

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır (31 Mart 2022: Bulunmamaktadır). Ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmamıştır (31 Mart 2022: Bulunmamaktadır).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**31.03.2023**

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Tasıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Kapanış Bakiyesi	17.260.064	86.427.126	10.150.369	54.078.044	386.884	167.761	168.470.248
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	2.118.818	240.883	1.130.692	-	-	3.490.393
Alımlar	-	-	-	113.655	-	-	113.655
Satışlar	-	-	-	-	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	17.260.064	88.545.944	10.391.252	55.322.391	386.884	167.761	172.074.296
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
Kapanış Bakiyesi	(897.063)	(75.697.244)	(10.147.168)	(51.065.911)	(386.884)	(167.761)	(138.362.031)
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	(1.788.952)	(240.883)	(1.090.128)	-	-	(3.119.963)
Dönem Gideri	(86.301)	(1.558.957)	(600)	(371.390)	-	-	(2.017.248)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	(983.364)	(79.045.153)	(10.388.651)	(52.527.429)	(386.884)	(167.761)	(143.499.242)
Maddi Duran Varlıklar, net	16.276.700	9.500.791	2.601	2.794.962	-	-	28.575.054

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**31.03.2022**

		Tesis, Makine ve Cihazlar				Diğer Maddi Duran Varlıklar	Toplam
Maliyet Bedeli	Binalar		Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler		
Açılış Bakiyesi	8.301.270	60.226.306	7.307.169	41.527.879	386.884	167.761	117.917.269
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	5.979.851	692.677	3.127.681	-	-	9.800.209
Alımlar	-	1.174.788	-	6.030	-	-	1.180.818
Satışlar	-	-	-	(9.964)	-	-	(9.964)
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	8.301.270	67.380.945	7.999.846	44.651.626	386.884	167.761	128.888.332
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü							
Açılış Bakiyesi	(767.454)	(48.960.378)	(7.301.568)	(37.710.926)	(382.007)	(167.761)	(95.290.094)
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	(4.597.735)	(692.677)	(2.928.279)	-	-	(8.218.691)
Dönem Gideri	(39.974)	(1.877.946)	(600)	(558.739)	(1.330)	-	(2.478.589)
Çıkışlar	-	-	-	8.074	-	-	8.074
Kapanış Bakiyesi	(807.428)	(55.436.059)	(7.994.845)	(41.189.870)	(383.337)	(167.761)	(105.979.300)
Maddi Duran Varlıklar, net	7.493.842	11.944.886	5.001	3.461.756	3.547	-	22.909.032

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 2.017.248 TL'dir (31 Mart 2022: 2.478.589 TL). Bu tutarın 1.910.292 TL (31 Mart 2022: 2.403.535 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 106.956 TL (31 Mart 2022: 75.054 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (31 Mart 2022: Bulunmamaktadır).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

		31.03.2023
<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Kapanış Bakiyesi	12.121.606	12.121.606
Yabancı Para Çevirim Farkları	205.059	205.059
Alımlar	-	-
Satışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	12.326.665	12.326.665
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
Kapanış Bakiyesi	(12.071.311)	(12.071.311)
Yabancı Para Çevirim Farkları	(205.059)	(205.059)
Dönem Gideri	(1.658)	(1.658)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(12.278.028)	(12.278.028)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	48.637	48.637

		31.03.2022
<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	9.700.064	9.700.064
Yabancı Para Çevirim Farkları	589.662	589.662
Alımlar	-	-
Satışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	10.289.726	10.289.726
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
Açılış Bakiyesi	(9.643.683)	(9.643.683)
Yabancı Para Çevirim Farkları	(589.659)	(589.659)
Dönem Gideri	(2.285)	(2.285)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(10.235.627)	(10.235.627)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	54.099	54.099

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 1.658 TL’dir (31 Mart 2022: 2.285 TL). Bu tutarın 431 TL (31 Mart 2022: 1.663 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 1.227 TL (31 Mart 2022: 622 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dava Karşılıkları	7.177.552	9.107.517
Toplam	7.177.552	9.107.517

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 31 Mart</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dönem Başı	9.107.517	7.165.199
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	606.974	635.090
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(2.536.939)	(18.274)
Dönem Sonu	7.177.552	7.782.015

Koşullu Yükümlülükler

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 7.767.713 TL ve 54.734 ABD Doları (1.048.331 TL karşılığı) tutarında 66 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 72 adet dava 7.946.994 TL ve 155.720 ABD Doları (2.911.699 TL karşılığı)). Söz konusu davalara ilişkin olarak 7.177.552 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2022: 9.107.517 TL).

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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:

	31.03.2023			
	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	348.652	530.937	5.195.728	22.940.911
Alınan Teminat Senetleri	17.012	3.400	1.681.697	2.078.404
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	-	1.060.666
Toplam	421.042	534.337	6.877.425	26.079.981

	31.12.2022			
	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	378.513	713.120	4.845.728	26.139.254
Alınan Teminat Senetleri	16.008	-	1.681.697	1.981.019
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	25.000	1.060.474
Toplam	449.899	713.120	6.552.425	29.180.747

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**Teminat ve İpotekler**

Grup Tarafından Verilen Teminat ve İpotekler				
31.03.2023	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	2.517.548	38.392.165	121.114.707	971.145.299
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	233.165.073	2.139.502	433.114.770	4.951.717.708
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
E) Diğer verilen Teminat ve İpotekler	-	-	85.680	85.680
i) Ana ortak lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	85.680	85.680
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
TOPLAM	235.682.621	40.531.667	554.315.157	5.922.948.687

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**Teminat ve İpotekler (Devamı)**

Grup Tarafından Verilen Teminat ve İpotekler					
31.12.2022	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	2.517.548	38.392.165	123.207.457	150.000	940.479.389
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	234.929.096	2.151.532	433.114.770	-	4.876.774.412
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	-	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	-	-	-	-	-
E) Diğer verilen Teminat ve İpotekler	-	-	85.680	-	85.680
i) Ana ortak lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	85.680	-	85.680
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-	-
TOPLAM	237.446.644	40.543.697	556.407.907	150.000	5.817.339.480

Grup'un vermiş olduğu Diğer Teminat ve İpotekler'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2022: % 0).

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen Teminat ve İpoteklerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

	<u>31.03.2023</u>				
<u>Teminat ve İpotekler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	2.009.578.887	99.682.621	3.331.667	-	27.315.157
İpotekler	3.913.369.800	136.000.000	37.200.000	-	527.000.000
Toplam	5.922.948.687	235.682.621	40.531.667	-	554.315.157

	<u>31.12.2022</u>				
<u>Teminat ve İpotekler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	1.999.873.720	101.446.644	3.343.697	150.000	29.407.907
İpotekler	3.817.465.760	136.000.000	37.200.000	-	527.000.000
Toplam	5.817.339.480	237.446.644	40.543.697	150.000	556.407.907

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kullanılmayan İzin Yükümlülükleri	13.680.695	12.629.032

Kullanılmayan izin yükümlülükleri yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2022</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	12.629.032	12.292.243
İlave karşılık	3.031.954	4.268.893
Dönem içinde kullanılan	(2.231.503)	(3.363.559)
Yabancı para çevrim farkı	251.212	1.048.741
Dönem sonu	13.680.695	14.246.318

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Personele Borçlar	47.232.563	37.578.087
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.475.050	3.276.552
Toplam	49.707.613	40.854.639

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.941.349	28.924.383

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 iskontoya tabi tutulmamaktadır.

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	0,50	0,50
Emeklilik olasılığı (%)	87,73	88,00

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, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’ un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 19.982,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2022: 19.982,83 TL).

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
1 Ocak itibarıyla karşılık	28.924.383	23.932.960
Hizmet maliyeti	9.201.514	4.066.919
Faiz maliyeti	6.472	23.266
Ödenen kıdem tazminatları	(7.763.842)	(5.020.789)
Aktüeryal kayıp/kazanç	(17.019)	761.295
Yabancı para çevrim farkı	589.841	2.043.110
31 Mart itibarıyla karşılık	30.941.349	25.806.761

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023		31.12.2022	
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	58.507.555,10	22,08	51.987.280,10	19,62
Diğer	88.975.129,31	33,57	95.495.404,31	36,03
Ödenmiş Sermaye	265.000.000	100,00	265.000.000	100,00

(*) 31 Mart 2023 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 31 Mart 2023 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 33,51' i (31 Aralık 2022: % 36,02) 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 2022: 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)

	31.03.2023	31.12.2022
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.721.045	1.721.045
Toplam	1.721.045	1.721.045

c) Ortak Kontrole Tabi Tesebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

	31.03.2023	31.12.2022
Ortak Kontrole Tabi Tesebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi	(62.334.320)	(62.334.320)
Toplam	(62.334.320)	(62.334.320)

d) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları

	31.03.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Azalışları	(101.224)	(101.224)
Toplam	(101.224)	(101.224)

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)****e) Yabancı Para Çevrim Farkları**

	31.03.2023	31.12.2022
Yabancı Para Çevrim Farkları	844.033.404	823.923.024
Toplam	844.033.404	823.923.024

f) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

	31.03.2023	31.12.2022
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.558.103)	(4.571.718)
Toplam	(4.558.103)	(4.571.718)

g) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31.03.2023	31.12.2022
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.950.112
Toplam	13.950.112	13.950.112

h) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	31.03.2023	31.12.2022
Dönem Başı	9.216.664	(170.424)
Ana Ortaklık Dışı Kar Payı	330.528	9.387.088
Dönem Sonu	9.547.192	9.216.664

ı) Diğer Özkaynak Payları

	31.03.2023	31.12.2022
Diğer Özkaynak Payları	(13.842.938)	(13.842.938)
Toplam	(13.842.938)	(13.842.938)

j) Diğer Yedekler

	31.03.2023	31.12.2022
Diğer Yedekler	5.851.513	5.851.513
Toplam	5.851.513	5.851.513

Kar Dağıtımı

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

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

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

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

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

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.

3 Mayıs 2023 tarihinde gerçekleşen 2022 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında; "Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, No:14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca hazırlanmış olan bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarında 2022 yılı faaliyetleri neticesinde kar elde edilmiş olmasına karşın, Şirketin 01.01.2022-31.12.2022 dönemine ait Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış yasal kayıtlarında dönem zararı elde edilmesi sonucu net dağıtılabilir kar bulunmadığından kar dağıtımını yapılamayacağı" yönündeki Yönetim Kurulu önergesi katılanların oy birliğiyle kabul edilmiştir.

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri (net)	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Yurtiçi Satışlar	75.603.549	78.750.839
Yurtdışı Satışlar	255.672.097	504.093.324
Diğer Gelirler	4.878.234	15.166
Toplam Gelirler	336.153.880	582.859.329
Satıştan İadeler (-)	(41.628)	-
Satış Gelirleri, net	336.112.252	582.859.329
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(550.760)	(2.179.520)
Satılan Hizmet Maliyeti	(296.638.963)	(559.332.429)
Amortisman Giderleri	(1.910.292)	(2.403.535)
İtfa ve Tükenme Payları	(431)	(1.663)
Satışların Maliyeti	(299.100.446)	(563.917.147)
BRÜT KAR	37.011.806	18.942.182

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman Gelirleri	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur Farkı Gelirleri	2.692.636	3.592.303
Faiz Gelirleri	78.487	697.433
Kazanılmamış Faiz Geliri	79.727	23.659
Toplam	2.850.850	4.313.395
Finansman Giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur Farkı Giderleri (-)	11.250.144	18.158.936
Kredi Faiz Giderleri (-)	28.923.315	25.499.463
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	84.274	8.773
Toplam	40.257.733	43.667.172
Finansman Gelirleri / (Giderleri),Net	(37.406.883)	(39.353.777)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	2023	2022
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(25.512.408)	(20.363.718)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	265.000.000	265.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,10)	(0,08)

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

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 ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31.03.2023								
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar			Borçlar				
	Kısa Vadeli			Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		
	Ticari	Ticari Olmayan	Peşin Ödenmiş Giderler	Ticari	Ticari Olmayan	Verilen Çekler	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	927.460	-	1.908.972	86.728.723	42.770	1.550.044	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd. (*)	708	-	-	-	7.211.107	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	20.586.820	-	-	1.381.421	4.165.027	-	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	-	-	-	-	-	-	-	5.202.342
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	-	-	11.295.576
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	17.196	-	-	-	461.258	-	-	28.009.634
Anel Holding A.Ş. (*)	270.738	3.980.094	-	10.254.459	6.703.189	-	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	22.424	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	21.825.346	3.980.094	1.908.972	98.364.603	18.583.351	1.550.044	-	44.507.552

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Rapor dönemi itibarıyla ortalama faiz oranı %16'dır.

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

31.12.2022								
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar			Borçlar				
	Kısa Vadeli			Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Verilen Çekler	Ticari	Ticari Olmayan	
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	655.851	-	81.960.040	2.519.716	958.140	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler LTD. (*)	-	-	-	3.212.244	-	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	12.831.477	-	1.003.603	1.075.898	-	-	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	-	-	-	-	-	-	-	5.078.762
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	-	-	11.027.253
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (*) (**)	17.196	-	-	1.139.886	-	-	-	27.095.833
Anel Holding A.Ş. (*)	251.646	-	2.832.656	6.405.014	-	-	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	17.147	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	13.773.317	0	85.796.299	14.352.758	958.140	-	-	43.201.848

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Yılsonu itibarıyla ortalama faiz oranı %26,69'dur.

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

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2023 ve 1 Ocak- 31 Mart 2022 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-31.03.2023					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.170.424	-	15.053	332.350	75.416	55.037
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	-	75.534	28.334	1.014.411	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	33.646	65.138	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	525	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	173.562	600	4.471	-
Anel Holding A.Ş.	-	78.488	252.691	184.049	9.109.240	-
Toplam	7.170.424	78.488	550.486	610.996	10.203.538	55.037

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-31.03.2022				
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.939.869	3.350	-	146.638	15.850
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	-	-	15.505	406.877
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	-	13.783	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	2.089	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	693.397	490.525	4.303.153	-
Anel Holding A.Ş.	-	-	306.385	462.695	5.264.502
Toplam	4.939.869	696.747	796.910	4.943.863	5.687.229

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2023 ve 1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2022</u>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	2.994.557	2.411.740
Toplam	2.994.557	2.411.740

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.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)****a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)**

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
31.03.2023					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	91.537.678	1.298.107	3.198.598	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	13.164.430	29.520	603.937	421	-
3. Diğer	33.060.521	299.949	1.310.412	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	137.762.629	1.627.576	5.112.947	421	-
5. Toplam Varlıklar (4)	137.762.629	1.627.576	5.112.947	421	-
6. Ticari Borçlar	55.760.885	2.315.823	532.808	8.366	-
7. Finansal Yükümlülükler	154.463.906	-	7.396.811	-	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	16.497.918	859.813	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	36.262.183	1.219.317	601.880	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	262.984.892	4.394.953	8.531.499	8.366	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	64.735.750	-	3.100.000	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	64.735.750	-	3.100.000	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	327.720.642	4.394.953	11.631.499	8.366	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(189.958.013)	(2.767.377)	(6.518.552)	(7.945)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(170.258.433)	(988.196)	(7.227.084)	(7.945)	-

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
31.12.2022					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	60.225.171	794.249	2.276.112	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	18.035.833	54.159	853.478	407	-
3. Diğer	6.729.509	288.525	66.947	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	84.990.513	1.136.933	3.196.537	407	-
5. Toplam Varlıklar (4)	84.990.513	1.136.933	3.196.537	407	-
6. Ticari Borçlar	68.328.202	3.373.592	249.518	6.680	-
7. Finansal Yükümlülükler	146.545.850	-	7.338.006	-	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	16.106.015	859.813	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	13.316.380	291.949	378.529	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	244.296.447	4.525.354	7.966.053	6.680	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	61.909.480	-	3.100.000	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	61.909.480	-	3.100.000	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	306.205.927	4.525.354	11.066.053	6.680	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(221.215.414)	(3.388.421)	(7.869.516)	(6.273)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(198.522.528)	(2.525.184)	(7.557.934)	(6.273)	-

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 yılsonundaki %20’lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

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

a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2023				
	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	(10.619.975)	10.619.975	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(10.619.975)	10.619.975	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(27.224.732)	27.224.732	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(27.224.732)	27.224.732	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(37.792)	37.792	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(37.792)	37.792	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(59.482)	59.482	-	-
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(59.482)	59.482	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	(37.941.981)	37.941.981	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2022				
	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	(12.694.380)	12.694.380	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.694.380)	12.694.380	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(31.432.106)	31.432.106	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(31.432.106)	31.432.106	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(28.362)	28.362	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(28.362)	28.362	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(57.612)	57.612	-	-
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(57.612)	57.612	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	(44.212.460)	44.212.460	-	-

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 2022: Bulunmamaktadır.)

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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
31 Mart 2023						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	62.302.662	-	-	62.302.662	4
Ticari alacaklar	-	978.535.395	-	-	978.535.395	7,20
Finansal yatırımlar	20.513	-	-	-	20.513	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.102.476.243	1.102.476.243	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.073.224.819	1.073.224.819	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	(10.028.614)	(10.028.614)	
31 Aralık 2022						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	125.624.015	-	-	125.624.015	4
Ticari alacaklar	-	952.692.714	-	-	952.692.714	7,20
Finansal yatırımlar	30.258	-	-	-	30.258	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.013.316.702	1.013.316.702	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.080.268.705	1.080.268.705	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	2.217.333	2.217.333	

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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 direk ya da indirek 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:

Finansal Varlıklar	31.03.2023	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.048.714.936	-	1.048.714.936	-
Hisse Senetleri	20.513	20.513	-	-
Toplam	1.048.735.449	20.513	1.048.714.936	-

Finansal Varlıklar	31.12.2022	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.048.714.936	-	1.048.714.936	-
Hisse Senetleri	30.258	30.258	-	-
Toplam	1.048.745.194	30.258	1.048.714.936	-

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup’un özkaynakları 1.030.837.935 TL tutarındaki Ana Ortaklık’a ait özkaynaklarından 9.547.192 TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 1.036.226.348 TL ve 9.216.664 TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....