

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

**31 MART 2024 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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde

31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 31/03/2024	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31/12/2023
VARLIKLAR	Dipnot		
Dönen Varlıklar		6.222.780.181	5.619.740.830
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	127.131.720	39.840.319
Finansal Yatırımlar	5	37.354	34.533
Ticari Alacaklar		1.815.683.126	1.835.712.206
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	45.679.271	43.118.354
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.770.003.855	1.792.593.851
Diğer Alacaklar		83.503.617	42.620.604
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	67.463.462	32.909.591
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		16.040.155	9.711.013
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	2.907.189.293	2.612.966.524
Stoklar	8	605.597.338	622.334.263
Peşin Ödenmiş Giderler	9	621.167.003	433.724.882
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		21.946.697	683.011
Diğer Dönen Varlıklar		40.524.033	31.824.488
-İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.705.781	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		38.818.252	31.824.488
Duran Varlıklar		4.611.515.922	4.773.908.332
Diğer Alacaklar		3.989.042	4.841.191
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.989.042	4.841.191
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	2.504.128.460	2.627.226.242
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.985.949.976	1.985.949.976
Maddi Duran Varlıklar	12	40.590.140	41.401.884
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	295.859	427.789
Peşin Ödenmiş Giderler	9	330.215	58.061
Ertelenmiş Vergi Varlığı		76.219.600	93.242.794
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		12.630	20.760.395
TOPLAM VARLIKLAR		10.834.296.103	10.393.649.162

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde

31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot	Cari Dönem 31/03/2024	Önceki Dönem 31/12/2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlölükler		6.775.724.020	5.875.923.577
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	625.783.421	608.416.647
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	208.044.496	138.168.204
Ticari Borçlar		4.697.310.899	4.061.530.773
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20	172.825.727	152.565.876
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	4.524.485.172	3.908.964.897
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	87.163.561	93.309.148
Diğer Borçlar		119.489.309	103.175.785
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	48.157.811	75.233.930
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		71.331.498	27.941.855
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlölükleri	10	512.079.650	477.184.952
Ertelenmiş Gelirler	9	496.883.551	350.076.951
Dönem Karı Vergi Yükümlölülüğü		4.799.543	14.307.462
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.169.590	29.753.655
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	16.623.026	16.189.695
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	7.546.564	13.563.960
Uzun Vadeli Yükümlölükler		1.965.028.748	2.046.282.830
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	914.720.866	1.057.663.491
Diğer Borçlar		71.839.764	39.989.719
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	63.923.174	29.176.683
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		7.916.590	10.813.036
Ertelenmiş Gelirler	9	860.414.254	902.270.245
Uzun Vadeli Karşılıklar		37.353.223	43.632.394
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	37.353.223	43.632.394
Ertelenmiş Vergi Yükümlölülüğü		80.700.641	2.726.981
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		8.740.752.768	7.922.206.407
ÖZKAYNAKLAR		2.093.543.335	2.471.442.755
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.019.325.579	2.415.128.687
Ödenmiş Sermaye	16	265.000.000	265.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.773.790.342	1.773.790.342
Paylara İlişkin Primler	16	18.745.597	18.745.597
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(1.000.164)	(2.849.372)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları		(1.000.164)	(2.849.372)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	16	(1.000.164)	(2.849.372)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		1.364.388.357	1.459.982.848
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16	1.364.388.357	1.459.982.848
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		133.601.127	133.601.127
-Yasal Yedekler	16	133.601.127	133.601.127
Diğer Yedekler	16	68.267.270	68.267.270
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(1.301.409.125)	(1.557.514.509)
Net Dönem (Zararı) / Karı	19	(302.057.825)	256.105.384
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	74.217.756	56.314.068
TOPLAM KAYNAKLAR		10.834.296.103	10.393.649.162

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde
31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2024	Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2023
Hasılat	3, 17	860.326.367	754.761.724
Satışların Maliyeti	3, 17	(754.844.215)	(654.659.215)
BRÜT KAR/ ZARAR		105.482.152	100.102.509
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(38.242.102)	(40.022.030)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	200.179.422	314.497.608
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(201.344.962)	(324.928.690)
ESAS FAALİYET KARI/ ZARARI		66.074.510	49.649.397
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	30.467	71.100
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(126.029)	(38.594)
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ ZARARI		65.978.948	49.681.903
Finansman Gelirleri	3,18	8.730.627	4.941.513
Finansman Giderleri (-)	3,18	(72.619.534)	(69.525.429)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(280.522.332)	152.838.370
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ ZARARI		(278.432.291)	137.936.357
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/ Gideri		(5.721.846)	(615.797)
-Dönem Vergi Geliri/ Gideri	3	(4.970.727)	(2.749.956)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ Gideri	3	(751.119)	2.134.159
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ ZARARI		(284.154.137)	137.320.560
DÖNEM KARI/ ZARARI		(284.154.137)	137.320.560
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	17.903.688	2.680.511
Ana Ortaklık Payları	19	(302.057.825)	134.640.049
Pay Başına Kazanç / (Zarar)			
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(1,14)	0,51

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde
31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	<u>1 Ocak -</u> <u>31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak -</u> <u>31 Mart 2023</u>
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	(284.154.137)	137.320.560
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</i>		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.849.208	(3.905.433)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları 15	2.465.611	(4.881.791)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(616.403)	976.358
Ertelenmiş Vergi Geliri	(616.403)	976.358
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(95.594.491)	(151.240.637)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(95.594.491)	(151.240.637)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	(93.745.283)	(155.146.070)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(377.899.420)	(17.825.510)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17.903.688	2.680.511
Ana Ortaklık Payları	(395.803.108)	(20.506.021)

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtabacak şekilde
31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

Dipnot											Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Olumlu Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	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 Yedekler			Birikmiş Karlar				
					Yabancı Para Çevrim Farkları			Geçmiş Yıllar (Zararları) / Karı	Net Dönem Zararı					
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kavıpları										
01 Ocak 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiveler	265.000.000	1.773.790.342	18.745.597	4.156.534	1.572.874.247	133.601.127	68.267.270	(1.815.950.880)	258.436.371	(2.881.772)	2.278.920.608	44.465.742	2.323.386.350	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	258.436.371	(258.436.371)	(21.334.415)	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(3.905.433)	(151.240.637)	-	-	-	134.640.049	(32.971.286)	(20.506.021)	2.680.511	(17.825.510)	
31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiveler	265.000.000	1.773.790.342	18.745.597	251.101	1.421.633.610	133.601.127	68.267.270	(1.557.514.509)	134.640.049	(57.187.473)	2.258.414.587	47.146.253	2.305.560.840	
01 Ocak 2024 Tarihi İtibarıyla Bakiveler	16	265.000.000	1.773.790.342	18.745.597	(2.849.372)	1.459.982.848	133.601.127	68.267.270	(1.557.514.509)	256.105.384	(22.934.855)	2.415.128.687	56.314.068	2.471.442.755
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	256.105.384	(256.105.384)	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	1.849.208	(95.594.491)	-	-	-	(302.057.825)	(302.057.825)	(395.803.108)	17.903.688	(377.899.420)
31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla Bakiveler	16	265.000.000	1.773.790.342	18.745.597	(1.000.164)	1.364.388.357	133.601.127	68.267.270	(1.301.409.125)	(302.057.825)	(324.992.680)	2.019.325.579	74.217.756	2.093.543.335

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde
31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2024	Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2023
Dipnot			
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		337.057.703	177.780.448
Dönem Karı / (Zararı)		(284.154.137)	137.320.560
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		82.591.168	83.836.105
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13	1.924.899	3.764.920
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.559.230	13.583.175
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	7.559.230	16.835.077
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-	(3.251.902)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		27.440.757	49.790.120
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(2.915.825)	(154.751)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	30.356.582	49.944.871
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.721.846	615.797
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		103.166	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		103.166	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		39.841.270	16.082.093
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		584.363.591	(6.507.680)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	(2.821)	22.804
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		20.029.079	157.458.817
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20	(2.560.917)	(10.661.358)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	22.589.996	168.120.174
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(40.030.864)	(5.881.587)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	(34.553.871)	(6.706.274)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(5.476.993)	824.687
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(171.124.987)	114.181.720
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	16.736.925	128.839.490
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(187.714.275)	(5.086.174)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		635.780.126	(62.195.693)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	20	20.259.851	3.870.615
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	615.520.275	(66.066.308)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	(6.145.587)	6.297.210
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10	55.066.827	(210.277.257)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		48.163.569	(12.466.486)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20	7.670.372	(2.814.649)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		40.493.197	(9.651.836)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9	104.950.609	(133.728.828)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		108.654.990	16.328.304
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		29.754.425	25.083.573
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		78.900.565	(8.755.269)
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları		382.800.622	214.648.985
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(9.488.760)	(13.081.715)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(36.254.159)	(23.786.822)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT		(1.565.720)	(191.503)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(103.166)	-
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	(103.166)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.462.554)	(191.503)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(1.430.983)	(191.503)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(31.571)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT		61.401.995	71.745.377
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		89.216.331	288.452.222
Kredilerden Nakit Girişleri	6	89.216.331	288.452.222
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(373.579)	(166.916.725)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(373.579)	(166.916.725)
Ödenen Faiz	18	(30.356.582)	(49.944.871)
Alınan Faiz	18	2.915.825	154.751
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)		396.893.978	249.334.322
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(39.514.898)	(137.835.547)
ETKİSİ		(270.087.679)	(244.696.879)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		87.291.401	(133.198.104)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4	39.840.319
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		4	127.131.720
			104.977.102

İÇİNDEKİLER

1.	ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2.	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2
3.	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	9
4.	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
5.	FİNANSAL YATIRIMLAR.....	13
6.	FİNANSAL BORÇLANMALAR	14
7.	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15
8.	STOKLAR.....	16
9.	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
10.	İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	17
11.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
12.	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	18
13.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
14.	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	20
15.	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	25
16.	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26
17.	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	28
18.	FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	28
19.	PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR).....	28
20.	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	29
21.	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	32
22.	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	35
23.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	36
24.	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	36

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak üzere 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şube Adresleri:

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

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

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

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

Proje Taahhüt - Sözleşmeye dayalı projelerin elektrik ve mekanik işlerinin yapılması,

Gemi Elektrik Elektronik - Gemi elektrik elektronik sistemleri tasarımı,

Gayrimenkul - Gayrimenkul alım satımı ve faaliyet kiralaması

Telekomünikasyon - Telekomünikasyon (cari dönem itibarıyla bu alanlarda fiilen yürütülen projesi bulunmamaktadır).

Şirket payları 2010 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)’de işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %20,56’ sına (31 Aralık 2023: %22,39) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 376 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2023: 480 kişi).

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf, Çelikel ailesidir. 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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

Finansal tabloların hazırlanış şekli

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara 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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 13.06.2024 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.

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı (Devamı)

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.

Projeden TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı kapsamında tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,6 milyon ABD Doları gelir tahakkuku bulunmakta ve bu gelir tahakkuku karşılığının 26,6 milyon ABD Doları kısmı yapılmış işlere mahsuben avans ödemesi olarak tahsil edilmiş olup, TFRS konsolide finansal durum tablosunda uzun vadeli yükümlülüklerde ertelenmiş gelirler (alınan avanslar) hesabında yer almaktadır.

31 Mart 2024 tarihli konsolide finansal tablolarda 51 milyon ABD Doları net alacak rakamı yer almakla birlikte, arbitrase sürecine konu olan hak talebi finansal tablolardaki net alacak rakamının da üzerinde olup, süreç sonunda bu tutarın üzerinde alacak tahsilinin de gerçekleşme ihtimali bulunmaktadır.

Aralık/2023 ayında duruşmaları tamamlanıp Şubat/2024 ayı içerisinde yazılı beyanları (closing submission) sunulan Abu Dhabi Tahkim süreci ile alakalı olarak Tahkim Heyeti ilk takvimde 17 Mayıs 2024 olarak belirlenen karar tarihinin 17 Eylül 2024 e kadar uzatıldığını bildirmiştir.

Tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,6 milyon ABD Doları (raporlama dönemi itibarıyla 2.504.128.460 TL) tutarındaki gelir tahakkukunun arbitrase sürecinin 1 yıldan uzun sürebileceği öngörüsü ile Yönetim tarafından, dönemsellik ilkesi gereği uzun vadeli alacaklar altında muhasebeleştirilmesinin devamı uygun görülmüştür.

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

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

Şirketimiz Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş. ile bağlı ortaklıklarımız Anelyapı Gayrimenkul A.Ş., Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Anelmarin Gemi Elk. Elkt. Sis. Tic. ve San. A.Ş. ve Anel Grup şirketlerinden Anelsis Mühendislik ve Ticaret Ltd. Şti. ve Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstri A.Ş. nin taraf olduğu, Denizbank A.Ş., Akbank T.A.Ş., Vakıf Katılım Bankası A.Ş., Türkiye İşbankası A.Ş., Ziraat Katılım Bankası A.Ş., Türkiye Finans Katılım Bankası, Türkiye Emlak Katılım Bankası A.Ş., Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş., Yapı ve Kredi Bankası A.Ş., Ziraat Bankası A.Ş., QNB Finans Faktoring A.Ş., Burganbank A.Ş., Türkiye Garanti Bankası A.Ş., QNB Finansbank A.Ş. "finans kuruluşları" dan kullanılmış olan finansal raporlarımızda yer alan nakdi ve gayrinakdi kredilerimizin yeniden yapılandırılmasına ilişkin protokol görüşmeleri neticesinde aşağıdaki şartlarda "Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi" imzalanarak yürürlüğe girmiştir.

Bu kapsamda yukarıda adı geçen şirketlere ait nakdi borçlar, Finansal Yeniden Yapılandırma mevzuatı kapsamında TL krediler için %16, döviz kredileri için %4 faiz oranı esas alınarak; 6 senelik bir vade ile (ilk 18 ayı ön ödemesiz olmak üzere) yeniden yapılandırılmıştır. İlk anapara ve faiz ödeme tarihi 30 Eylül 2024 olarak belirlenmiş olup her bir ödeme 6'şar aylık vadelerle yapılacaktır. Ödemesiz dönem içerisinde gerek gayri nakdi gerek nakdi kredilere ilişkin oluşacak her türlü faiz ve komisyon bedelleri ödemesiz dönem sonunda anaparaya eklenerek aynı şartlarda vadelendirilecektir.

Ayrıca sözleşme maddelerinde İstanbul / Ümraniye adresinde bulunan ve Anelyapı Gayrimenkul A.Ş.'nin aktifinde yer alan Anel İş Merkezi'nin uygun fiyatlı teklif gelmesi halinde satılarak borçların erken tasfiyesine de yer verilmiştir.

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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:

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Geçerli Para Birimi</u>	<u>31 Mart 2024</u>		<u>31 Aralık 2023</u>	
		<u>Dönem Sonu</u>	<u>Dönem Ortalaması</u>	<u>Dönem Sonu</u>	<u>Dönem Ortalaması</u>
Katar Şube	Katar Riyali	8,8696	8,4799	8,0874	6,5213
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	18,9914	18,1569	17,3166	13,9634
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	8,7971	8,4106	8,0213	6,4680
Anel Mep	Katar Riyali	8,8696	8,4799	8,0874	6,5213

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları

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

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

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

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 31 Mart 2024 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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyona dahil edilmiş bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup’un özsermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Konsolide edilen bağlı ortaklıkların özkaynağı ve cari dönem operasyonları içindeki ana ortaklık dışı payları, konsolide finansal tablolarda “Kontrol gücü olmayan paylar” olarak ayrı ayrı gösterilmiştir. Kontrol gücü olmayan paylar, ilk satın alma tarihinde hali hazırda kontrol gücü olmayan paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın özsermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur. Kontrol gücü olmayan paylar negatif bakiyeyle sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

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

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

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

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

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

Konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kapsamlı gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

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

- Konsolide finansal durum tablosunun ödenmiş sermayesi Şirket’in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubundan sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak üzere 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu (“TÜİK”) tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden (“TÜFE”) elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2024	2.139,47	1,00000	211%
31 Aralık 2023	1.859,38	1,15063	268%
31 Aralık 2022	1.269,75	1,68495	152%

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- "Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal kayıp kazanç hesabına kaydedilmiştir.

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) *“31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:”*

- **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.
- **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. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

(b) *“31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:”*

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

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.

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar (Devamı)

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 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

2.4. İşletme Birleşmeleri

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

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi”ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31.03.2024	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	558.342.678	17.978.865	-	284.287.011	-	860.608.554
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(282.187)	(282.187)
Net Hasılat Toplamı	558.342.678	17.978.865	-	284.287.011	(282.187)	860.326.367
Satışların Maliyeti (-)	(506.989.075)	(2.703.667)	-	(245.431.814)	280.341	(754.844.215)
Brüt Kar	51.353.603	15.275.198	-	38.855.197	(1.846)	105.482.152
Genel Yönetim Giderleri (-)	(34.234.764)	(395.244)	(751.319)	(2.755.694)	(105.081)	(38.242.102)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	187.161.049	1.817.587	380.504	10.844.273	(23.991)	200.179.422
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(194.732.700)	(784.730)	(124.825)	(5.702.707)	-	(201.344.962)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	9.547.188	15.912.811	(495.640)	41.241.069	(130.918)	66.074.510
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.863	-	7.604	-	-	30.467
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(126.029)	-	-	-	-	(126.029)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	9.444.022	15.912.811	(488.036)	41.241.069	(130.918)	65.978.948
Finansman Gelirleri	4.378.516	2.640.921	1.158	2.720.832	(1.010.800)	8.730.627
Finansman Giderleri (-)	(40.717.371)	(32.223.190)	(670.635)	(19.138)	1.010.800	(72.619.534)
Parasal Kazanç / (Kayıp)	(164.113.138)	466.322.034	2.684.135	(96.956.522)	(488.458.840)	(280.522.332)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(191.007.971)	452.652.576	1.526.622	(53.013.759)	(488.589.758)	(278.432.291)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	-	-	-	(4.970.727)	-	(4.970.727)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(25.706.749)	25.194.926	-	(239.296)	-	(751.119)
Dönem Karı/ (Zararı)	(216.714.720)	477.847.502	1.526.622	(58.223.782)	(488.589.758)	(284.154.137)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	1.356.040	-	-	74.943	-	1.430.983
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(1.685.628)	(222.755)	(1.709)	(14.807)	-	(1.924.899)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	13.326.994.652	2.159.401.755	666.186.396	460.707.535	(5.778.994.235)	10.834.296.103
- Yükümlülükler Toplamı	10.365.526.875	453.084.612	19.706.586	340.674.448	(2.438.239.753)	8.740.752.768

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31.03.2023	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	564.945.216	16.816.015	-	173.309.522	-	755.070.753
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(309.029)	(309.029)
Net Hasılat Toplamı	564.945.216	16.816.015	-	173.309.522	(309.029)	754.761.724
Satışların Maliyeti (-)	(520.313.897)	(2.950.212)	-	(131.395.106)	-	(654.659.215)
Brüt Kar	44.631.319	13.865.803	-	41.914.416	(309.029)	100.102.509
Genel Yönetim Giderleri (-)	(37.506.652)	(794.373)	(175.173)	(1.733.794)	187.962	(40.022.030)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	295.824.649	253.651	204.275	18.243.086	(28.053)	314.497.608
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(301.932.979)	(685.697)	(713.800)	(21.596.214)	-	(324.928.690)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	1.016.337	12.639.384	(684.698)	36.827.494	(149.120)	49.649.397
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	21.756	49.344	-	71.100
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	(38.594)	-	-	(38.594)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	1.016.337	12.639.384	(701.536)	36.876.838	(149.120)	49.681.903
Finansman Gelirleri	754.714	2.465.114	206	2.471.989	(750.510)	4.941.513
Finansman Giderleri (-)	(43.888.135)	(25.148.431)	(692.902)	(546.471)	750.510	(69.525.429)
Parasal Kazanç / (Kayıp)	346.729.135	86.827.213	2.794.583	(7.613.688)	(275.898.873)	152.838.370
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	304.612.051	76.783.280	1.400.351	31.188.668	(276.047.993)	137.936.357
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	-	-	-	(2.749.956)	-	(2.749.956)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(10.698.566)	12.644.499	-	188.226	-	2.134.159
Dönem Karı/ (Zararı)	293.913.485	89.427.779	1.400.351	28.626.938	(276.047.993)	137.320.560
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	191.503	-	-	-	-	191.503
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(3.516.311)	(229.772)	(2.403)	(16.433)	-	(3.764.919)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	12.922.999.511	2.129.872.173	667.210.396	264.870.224	(6.119.868.485)	9.865.083.819
- Yükümlülükler Toplamı	9.625.621.161	796.374.575	26.862.316	163.249.575	(3.052.584.646)	7.559.522.981

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi Bölümler

<u>01.01.- 31.03.2024</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	529.763.345	290.776.831	19.451.825	-	-	20.616.553	(282.187)	860.326.367
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	1.888.915.106	981.751.070	20.345.807	16.177.310	-	2.504.128.460	-	5.411.317.753
Bölümlere göre varlıklar	8.328.001.432	4.938.636.489	128.147.415	41.520.186	11.655.676	3.165.329.140	(5.778.994.235)	10.834.296.103
Yatırım Harcamaları	502.165	-	928.818	-	-	-	-	1.430.983
<u>01.01.- 31.03.2023</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	316.055.500	357.093.697	7.566.524	-	-	74.355.032	(309.029)	754.761.724
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	1.272.038.203	700.679.630	-	16.170.723	-	2.503.541.931	-	4.492.430.487
Bölümlere göre varlıklar	8.005.234.090	4.650.027.881	4.722.603	44.092.196	33.202.443	3.247.673.091	(6.119.868.485)	9.865.083.819
Yatırım Harcamaları	-	191.503	-	-	-	-	-	191.503

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup’un 1 Ocak- 31 Mart 2024 ve 1 Ocak- 31 Mart 2023 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

		<u>01.01. - 31.03.2024</u>	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	438.145.405	%78
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	20.347.399	%4
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	3.069.792	%1
		<u>01.01. - 31.03.2024</u>	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	143.302.388	%50
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	42.364.114	%15
		<u>01.01. - 31.03.2023</u>	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	338.512.346	%60
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	114.077.880	%20
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	72.138.226	%13
		<u>01.01. - 31.03.2023</u>	
<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	153.932.761	%89
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	17.093.100	%10

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kasa	5.576.762	2.494.080
Bankalar	113.806.397	37.346.171
- Vadesiz Mevduatlar	103.931.259	37.346.171
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	9.875.138	-
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	7.748.561	68
Toplam	127.131.720	39.840.319

Grup’ un raporlama dönemi itibarıyla 9.875.138 vadeli mevduatı bulunmaktadır (31.12.2023: Bulunmamaktadır).

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 2023: 4.556.027 TL, 9.320 ABD Doları, 24.746 Avro).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	37.354	34.533
Toplam	37.354	34.533
<u>Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Paylar		
Borsada işlem gören paylar (*)	37.354	34.533
Toplam	37.354	34.533

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 2.821 TL değer kazanmıştır. (31.12.2023: 448 TL değer kaybı).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31.03.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	1.748.548.783	1.804.248.342
Toplam	1.748.548.783	1.804.248.342

a) Banka Kredileri:

31.03.2024					
Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin		Toplam
			Kısa Vadeli Kısmı	Uzun Vadeli	
TL	16,00	-	125.512.771	449.067.856	574.580.627
USD	4,00	-	10.669.321	132.500.623	143.169.944
Avro	4,00	-	69.690.947	307.749.262	377.440.209
Qar	8,75	625.783.421	-	-	625.783.421
Aed	4,00	-	2.171.457	25.403.125	27.574.582
Toplam		625.783.421	208.044.496	914.720.866	1.748.548.783

31.12.2023					
Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Kredilerin		Toplam
			Kısa Vadeli Kısmı	Uzun Vadeli	
TL	16,00	-	98.834.442	523.358.907	622.193.349
USD	4,00	-	8.008.367	139.014.955	147.023.323
Avro	4,00	-	29.625.799	368.769.089	398.394.888
Qar	8,00	608.416.647	-	-	608.416.647
Aed	4,00	-	1.699.596	26.520.540	28.220.136
Toplam		608.416.647	138.168.204	1.057.663.491	1.804.248.342

	31.03.2024	31.12.2023
1 yıl içerisinde ödenecek	833.827.917	746.584.851
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	235.105.738	418.537.051
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	210.363.992	240.504.974
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	224.994.878	260.085.002
5 yıl ve daha uzun vadeli	244.256.258	138.536.464
Toplam	1.748.548.783	1.804.248.342

Grup'un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2024	31.12.2023
Açılış Bakiyesi	1.804.248.342	1.921.184.532
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	45.876.941	266.230.268
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(373.579)	(213.059.358)
Tahakkuk	43.339.390	212.392.471
Kur Farkı	39.841.270	170.450.280
Enflasyon Etkisi	(236.204.255)	(756.289.379)
Yabancı Para Çevrim Farkı	51.820.674	203.339.528
Kapanış Bakiyesi	1.748.548.783	1.804.248.342

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Alıcılar	651.782.949	635.140.844
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	3.764.510	3.949.586
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(4.485.471)	(4.691.541)
Gelir Tahakkukları	24.283	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.462.023	2.692.698
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(2.462.023)	(2.692.698)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	1.118.917.584	1.158.194.962
Ara Toplam	1.770.003.855	1.792.593.852
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	45.679.271	43.118.354
Toplam	1.815.683.126	1.835.712.206

(*) 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 2024 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 %14,12, %5,43, %3,85 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2023: TL için %13,90, ABD Doları için %5,47, Avro için %3,68; 2 ay).

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 2.462.023 TL (31.12.2023: 2.692.698 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>2024</u>	<u>2023</u>
Dönem Başı	3.098.316	2.918.959
Enflasyon Düzeltmesi Farkı	(758.134)	(267.279)
Yabancı Para Çevrim Farkları	121.841	64.013
Dönem Sonu	2.462.023	2.715.694

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	4.269.443.473	3.640.616.649
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	54.540.436	45.029.601
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(5.811.725)	(7.140.871)
Gider Tahakkukları	697.138	738.559
Taşeron İade Payı Borçları (*)	205.615.850	229.720.959
Ara Toplam	4.524.485.172	3.908.964.897
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	172.825.727	152.565.876
Toplam	4.697.310.899	4.061.530.773

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar (Devamı):

31 Mart 2024 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 % 14,74, % 5,50, % 3,83 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2023: TL için % 15,22, ABD Doları için % 5,47, Avro için % 3,86, 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>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
İlk Madde ve Malzeme	605.597.338	622.238.845
Diğer Stoklar	-	95.419
Toplam	605.597.338	622.334.263

Grup’un 31 Mart 2024 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stok’u bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	209.331.284	252.747.736
Verilen Diğer Avanslar	405.356.136	171.336.835
Gelecek Aylara Ait Giderler	6.479.583	9.640.311
Ara Toplam	621.167.003	433.724.882
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler (Dipnot 20)	-	-
Toplam	621.167.003	433.724.882

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	330.215	58.061
Toplam	330.215	58.061

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	484.712.111	342.586.657
Diğer Alınan Avanslar	7.743.914	3.877.576
Gelecek Aylara Ait Gelirler	4.427.526	3.612.718
Toplam	496.883.551	350.076.951

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.638.692	1.274.369
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	858.775.562	900.995.876
Toplam	860.414.254	902.270.245

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	5.411.317.753	5.240.192.766
Toplam	5.411.317.753	5.240.192.766

(*) Tutarın 2.504.128.460 TL’ lik kısmı Duran Varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2023: 2.627.226.242 TL).

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar		
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	1.888.915.106	1.887.875.839
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	3.522.402.647	3.352.316.927
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	5.411.317.753	5.240.192.766

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	512.079.650	477.184.952
Toplam	512.079.650	477.184.952

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

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	17.555.331	-
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	494.524.319	477.184.952
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	512.079.650	477.184.952

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

Grup’un, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 1.343.487.673 TL (31 Aralık 2023: 1.243.582.533 TL) ’dir.

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı ve satımı yapmamıştır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**31.03.2024**

Maliyet Bedeli	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Toplam
Açılış Bakiyesi	19.723.339	209.224.061	20.918.714	196.183.234	8.073.235	956.609	455.079.191
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	(6.758.683)	(834.971)	(3.863.378)	-	-	(11.457.032)
Alımlar	-	-	-	1.430.983	-	-	1.430.983
Satışlar	-	-	-	(304.513)	-	-	(304.513)
Kapanış Bakiyesi	19.723.339	202.465.377	20.083.743	193.446.326	8.073.235	956.609	444.748.629

Birikmiş Amortismanlar

Açılış Bakiyesi	(3.437.542)	(194.386.822)	(20.917.240)	(185.905.858)	(8.073.235)	(956.609)	(413.677.307)
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	6.592.651	840.500	3.692.635	-	-	11.125.786
Dönem Gideri	(130.918)	(1.289.472)	-	(491.091)	-	-	(1.911.481)
Çıkışlar	-	-	-	304.513	-	-	304.513
Kapanış Bakiyesi	(3.568.460)	(189.083.643)	(20.076.740)	(182.399.801)	(8.073.235)	(956.609)	(404.158.489)
Maddi Duran Varlıklar, net	16.154.879	13.381.734	7.003	11.046.525	-	-	40.590.140

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 1.911.481 TL’dir. Bu tutarın 1.746.449 TL tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 165.032 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

							31.12.2023
Maliyet Değeri	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	9.556.005	216.626.522	21.752.909	199.675.889	8.073.234	956.609	456.641.169
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	(7.447.140)	(834.195)	(3.690.292)	-	-	(11.971.627)
Alımlar	-	44.678	-	427.787	-	-	472.465
Satışlar	-	-	-	(230.151)	-	-	(230.151)
Transfer	10.167.334	-	-	-	-	-	10.167.334
Kapanış Bakiyesi	19.723.339	209.224.061	20.918.714	196.183.233	8.073.234	956.609	455.079.190
Birikmiş Amortismanlar							
Açılış Bakiyesi	(2.913.869)	(191.544.740)	(21.752.909)	(187.014.296)	(8.073.234)	(956.609)	(412.255.657)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	4.453.840	835.669	3.551.387	-	-	8.840.896
Dönem Gideri	(523.673)	(7.295.923)	-	(2.671.716)	-	-	(10.491.312)
Çıkışlar	-	-	-	228.767	-	-	228.767
Kapanış Bakiyesi	(3.437.542)	(194.386.823)	(20.917.240)	(185.905.858)	(8.073.234)	(956.609)	(413.677.306)
Maddi Duran Varlıklar, net	16.285.797	14.837.238	1.474	10.277.375	-	-	41.401.884

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

		31.03.2024
<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	54.809.315	54.809.315
Yabancı Para Çevirim Farkları	(923.827)	(923.827)
Alımlar	31.571	31.571
Satışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	53.917.059	53.917.059
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
Açılış Bakiyesi	(54.330.796)	(54.330.796)
Yabancı Para Çevirim Farkları	723.014	723.014
Dönem Gideri	(13.418)	(13.418)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(53.621.200)	(53.621.200)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	295.859	295.859

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 13.418 TL’dir. Bu tutarın 6.717 TL tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 6.701 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

		31.12.2023
<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	55.903.138	55.903.138
Yabancı Para Çevrim Farkları	(1.144.552)	(1.144.552)
Alımlar	-	-
Satışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	54.758.586	54.758.586
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
Açılış Bakiyesi	(55.507.418)	(55.507.418)
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.202.384	1.202.384
Dönem Gideri	(25.763)	(25.763)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(54.330.797)	(54.330.797)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	427.789	427.789

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	31.03.2024	31.12.2023
Dava Karşılıkları	7.546.564	13.563.960
Toplam	7.546.564	13.563.960

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart	1 Ocak - 31 Mart
	2024	2023
Dönem Başı	13.563.961	17.267.278
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	207.851	1.022.723
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(468.284)	(4.274.625)
Eksi: Dönem İçinde Ödenen	(3.981.229)	-
Enflasyon Muhasebesi Düzeltmesi	(1.775.735)	(1.921.533)
Dönem Sonu	7.546.564	12.093.843

Koşullu Yükümlülükler

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 61 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 64 adet dava). Söz konusu davalara ilişkin olarak 7.546.564 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2023: 12.093.843 TL).

Teminat ve İpotekler

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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:

				31.03.2024
	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	548.652	86.515	8.357.356	29.081.726
Alınan Teminat Senetleri	17.012	3.400	2.039.589	2.707.156
Alınan Teminat Çekleri	-	-	-	-
Toplam	565.664	89.915	10.396.945	31.788.882

				31.12.2023
	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	401.172	586.062	9.561.939	40.462.022
Alınan Teminat Senetleri	19.575	3.912	2.849.777	3.553.453
Alınan Teminat Çekleri	63.720	-	-	1.875.801
Toplam	484.467	589.974	12.411.716	45.891.276

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Grup Tarafından Verilen Teminat ve İpotekler				
31.03.2024	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	903.728	38.387.164	116.618.707	1.484.216.996
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	225.895.275	2.059.112	433.200.450	7.811.257.806
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
TOPLAM	226.799.003	40.446.276	549.819.157	9.295.474.802

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Grup Tarafından Verilen Teminat ve İpotekler					
31.12.2023	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	2.616.235	44.622.999	134.185.710	-	1.664.748.035
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	263.015.874	2.231.236	498.357.548	-	8.313.751.496
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	-	-	98.586	-	98.586
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	-	-	98.586	-	98.586
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-	-
TOPLAM	265.632.109	46.854.234	632.641.844	-	11.481.736.554

Grup'un vermiş olduğu Diğer Teminat ve İpotekler'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2023: % 0).

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen Teminat ve İpoteklerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

	<u>31.03.2024</u>			
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat ve İpotekler</u>				
Teminatlar	3.072.767.202	90.799.003	3.246.276	22.819.157
İpotekler	6.222.707.600	136.000.000	37.200.000	527.000.000
Toplam	9.295.474.802	226.799.003	40.446.276	549.819.157

	<u>31.12.2023</u>			
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat ve İpotekler</u>				
Teminatlar	3.371.248.723	109.145.581	4.050.566	26.256.549
İpotekler	6.607.349.394	156.486.528	42.803.668	606.385.295
Toplam	9.978.598.118	265.632.109	46.854.234	632.641.844

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kullanılmayan İzin Yükümlülükleri	16.623.026	16.189.695

Kullanılmayan izin yükümlülükleri yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 31 Mart</u> <u>2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart</u> <u>2023</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	16.189.695	21.279.335
İlave karşılık	3.749.687	5.108.702
Dönem içinde kullanılan	(2.162.149)	(3.759.979)
Yabancı para çevrim farkı	965.276	423.281
Enflasyon muhasebesi farkı	(2.119.483)	-
Dönem sonu	16.623.026	23.051.338

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Personele Borçlar	82.409.883	87.710.161
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	4.753.678	5.598.987
Toplam	87.163.561	93.309.148

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	37.353.223	43.632.394

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>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	2,72	2,72
Emeklilik olasılığı (%)	84,37	83,37

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 2024 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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 35.058,58 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2023: 35.058,58 TL).

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart	1 Ocak - 31 Mart
	2024	2023
1 Ocak itibarıyla karşılık	43.632.394	54.838.806
Hizmet maliyeti	5.836.538	14.803.973
Faiz maliyeti	55.406	12.061
Ödenen kıdem tazminatları	(9.488.760)	(13.323.064)
Aktüeryal kayıp/kazanç	79.748	(32.457)
Yabancı para çevrim farkı	2.761.583	993.855
Enflasyon muhasebesi farkı	(5.523.686)	(5.158.432)
31 Mart itibarıyla karşılık	37.353.223	52.134.742

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2024		31.12.2023	
Ortaklar	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)
Rıdvan Çelikel	117.517.315,6	44,35	117.517.315,59	44,35
Capital Strategy Funds Spc-The Opportunistic Series Segregate Portfolio	58.507.555,1	22,08	88.126.896	33,26
Diğer	88.975.129,3	33,58	59.355.788	22,39
Ödenmiş Sermaye	265.000.000	100,00	265.000.000	100,00
Sermaye düzeltme farkları	1.773.790.342		1.773.790.342	
Toplam Sermaye	2.038.790.342	100,00	2.038.790.342	100,00

(*) 31 Mart 2024 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 31 Mart 2024 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 20,56' sı (31 Aralık 2023: % 22,39) 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 2023: 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)

	31.03.2024	31.12.2023
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	18.745.597	18.745.597
Toplam	18.745.597	18.745.597

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

c) Yabancı Para Çevrim Farkları

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.364.388.357	1.459.982.848
Toplam	1.364.388.357	1.459.982.848

d) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.000.164)	(2.849.372)
Toplam	(1.000.164)	(2.849.372)

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	133.601.127	133.601.127
Toplam	133.601.127	133.601.127

f) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Dönem Başı	56.314.068	44.465.741
Ana Ortaklık Dışı Kar Payı	17.903.688	11.848.327
Dönem Sonu	74.217.756	56.314.068

j) Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(1.301.409.125)	(1.557.514.509)
Toplam	(1.301.409.125)	(1.557.514.509)

Kar Dağıtım

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

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

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

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

<u>Satış Gelirleri (net)</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>
Yurtiçi Satışlar	528.520.071	315.818.401
Yurtdışı Satışlar	330.845.209	430.795.654
Diğer Gelirler	961.087	8.219.598
Toplam Gelirler	860.326.367	754.833.653
Satıştan İadeler (-)	-	(71.929)
Satış Gelirleri, net	860.326.367	754.761.724
Satılan Ticari Mal Maliyeti	-	(939.166)
Satılan Hizmet Maliyeti	(753.091.049)	(650.207.372)
Amortisman Giderleri	(1.753.166)	(3.512.677)
Satışların Maliyeti	(754.844.215)	(654.659.215)
BRÜT KAR	105.482.152	100.102.509

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

<u>Finansman Gelirleri</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>
Kur Farkı Gelirleri	5.814.802	4.652.423
Faiz Gelirleri	2.915.825	154.751
Kazanılmamış Faiz Geliri	-	134.338
Toplam	8.730.627	4.941.513
<u>Finansman Giderleri (-)</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>
Kur Farkı Giderleri (-)	42.262.983	19.438.560
Kredi Faiz Giderleri (-)	30.356.582	49.944.871
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	(31)	141.998
Toplam	72.619.534	69.525.429
Finansman Gelirleri / (Giderleri),Net	(63.888.907)	(64.583.916)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

<u>Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(302.057.825)	134.640.049
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	265.000.000	265.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(1,14)	0,51

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	31.03.2024							
	Alacaklar			Borçlar				
	Kısa Vadeli			Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		
	Ticari	Ticari Olmayan	Diğer Dönen Varlıklar	Ticari	Ticari Olmayan	Verilen Çekler	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.444.321	-	-	134.411.545	132.867	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd. (*)	3.960	65.112.386	-	10.671	24.864.033	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	42.191.144	-	-	3.000.232	14.995.156	-	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	2.570	-	1.705.781	-	-	-	-	8.769.242
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	-	-	19.040.202
Avniye Mukaddes Çelikel	-	63.164	-	-	-	-	-	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (*) (**)	159.704	-	-	-	23.092	-	-	36.113.730
Anel Holding A.Ş. (*)	831.600	2.287.912	-	35.403.279	8.142.663	-	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	45.972	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	45.679.271	67.463.462	1.705.781	172.825.727	48.157.811	-	-	63.923.174

(*) 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.

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	31.12.2023							
	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. (*)	2.283.446	-	121.326.734	1.017.328	-	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler LTD. (*)	3.282	28.990.596	12.278	2.829.329	-	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	39.994.558	-	2.910.908	18.894.148	-	-	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	-	-	-	-	-	-	9.200.378	-
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	-	19.976.305	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (*) (**)	52.940	-	-	41.469.315	-	-	-	-
Anel Holding A.Ş. (*)	740.202	3.918.995	28.315.955	11.023.810	-	-	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	43.928	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	43.118.354	32.909.591	152.565.876	75.233.930	-	-	29.176.683	

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

- (*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmektedir. Yılsonu itibarıyla ortalama faiz oranı %16,01’dir.
- (**) Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. tarafından kullanılan krediden kaynaklanmaktadır.

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 1 Ocak- 31 Mart 2023 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

01.01-31.03.2024					
İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	24.096.527	-	23.955	23.991	266.931
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	-	625.455	23.991	424.676
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	19.244	951.981	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	1.494.259	561.339	-	-
Anel Holding A.Ş.	-	135.864	356.816	47.982	15.732.946
Toplam	24.096.527	1.630.123	1.586.809	1.047.945	16.424.553

01.01-31.03.2023				
İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Stok Alımları	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12.081.833	25.364	559.994	92.735
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	127.271	47.741	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	56.692	109.755	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	885	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	292.444	1.011	-
Anel Holding A.Ş.	-	425.773	310.114	-
Toplam	12.081.833	927.544	1.029.499	92.735

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmayacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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 2024 ve 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	5.466.470	5.045.690
Toplam	5.466.470	5.045.690

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 sınırlanmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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						
31.03.2024						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	AED	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	176.764.982	386.466	4.720.601	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	18.043.755	135.606	380.062	10.786	-	-
3. Diğer	39.386.511	1.210.338	7.916	855	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	234.195.248	1.732.410	5.108.579	11.641	-	-
5. Toplam Varlıklar (4)	234.195.248	1.732.410	5.108.579	11.641	-	-
6. Ticari Borçlar	170.715.372	1.018.637	3.943.666	6.680	-	-
7. Finansal Yükümlülükler	47.859.727	329.874	1.003.976	-	245.177	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	27.809.444	859.813	-	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	49.555.394	1.272.600	226.172	-	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlükler (6+7+8)	295.939.937	3.480.925	5.173.814	6.680	245.177	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	474.937.239	4.096.657	9.821.787	-	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlükler	474.937.239	4.096.657	9.821.787	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	770.877.176	7.577.582	14.995.601	6.680	245.177	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(536.681.928)	(5.845.172)	(9.887.022)	4.961	(245.177)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(498.703.601)	(4.923.096)	(9.668.766)	4.106	(245.177)	-

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
31.12.2023						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	AED	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	109.762.262	577.979	2.847.298	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	4.254.606	75.212	62.064	503	-	-
3. Diğer	85.051.884	1.448.047	1.302.392	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	199.068.752	2.101.238	4.211.754	503	-	-
5. Toplam Varlıklar (4)	199.068.752	2.101.238	4.211.754	503	-	-
6. Ticari Borçlar	83.369.325	1.359.935	1.318.058	6.680	-	-
7. Finansal Yükümlülükler	14.972.838	286.066	147.080	-	214.364	-
8. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	25.402.479	861.355	-	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	59.633.575	1.376.615	567.754	-	-	16.841
9. Kısa Vadeli Yükümlükler (6+7+8)	183.378.217	3.883.971	2.032.892	6.680	214.364	16.841
10. Finansal Yükümlülükler	368.223.328	-	10.571.786	-	2.868.238	-
11. Uzun Vadeli Yükümlükler	368.223.328	-	10.571.786	-	2.868.238	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	551.601.545	3.883.971	12.604.678	6.680	3.082.602	16.841
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(352.532.793)	(1.782.733)	(8.392.924)	(6.177)	(3.082.602)	(16.841)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(352.548.623)	(992.810)	(9.127.562)	(6.177)	(3.082.602)	-

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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2024				
	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	(37.810.781)	37.810.781	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(37.810.781)	37.810.781	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(68.942.204)	68.942.204	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(68.942.204)	68.942.204	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	40.560	(40.560)	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	40.560	(40.560)	-	-
AED'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- AED net varlık/yükümlülüğü	(437.357)	437.357	-	-
11- AED riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- AED Net Etki (10+11)	(437.357)	437.357	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(101.886)	101.886	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(101.886)	101.886	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(107.251.668)	107.251.668	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2023				
	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	(37.810.781)	37.810.781	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(37.810.781)	37.810.781	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(68.942.204)	68.942.204	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(68.942.204)	68.942.204	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	40.560	(40.560)	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	40.560	(40.560)	-	-
QAR'ın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- AED net varlık/yükümlülüğü	(4.995.048)	4.995.048	-	-
11- AED riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- AED Net Etki (10+11)	(4.995.048)	4.995.048	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(101.624)	101.624	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(101.624)	101.624	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(70.434.778)	70.434.778	-	-

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 2023: Bulunmamaktadır.)

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

31 Mart 2024	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya Hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	127.131.720	-	-	127.131.720	4
Ticari alacaklar	-	1.815.683.126	-	-	1.815.683.126	7,20
Finansal yatırımlar	37.354	-	-	-	37.354	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.748.548.783	1.748.548.783	6
Ticari borçlar	-	-	-	4.697.310.899	4.697.310.899	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	4.799.543	4.799.543	
31 Aralık 2023						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	39.840.319	-	-	39.840.319	4
Ticari alacaklar	-	1.835.712.206	-	-	1.835.712.206	7,27
Finansal yatırımlar	34.533	-	-	-	34.533	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.804.248.342	1.804.248.342	6
Ticari borçlar	-	-	-	4.061.530.774	4.061.530.773	7,27
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	14.307.462	14.307.462	

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 31 Mart 2024 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Finansal Varlıklar	31.03.2024	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.985.949.976	-	1.985.949.976	-
Hisse Senetleri	37.354	37.354	-	-
Toplam	1.985.987.330	37.354	1.985.949.976	-

Finansal Varlıklar	31.12.2023	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.985.949.976	-	1.985.949.976	-
Hisse Senetleri	34.533	34.533	-	-
Toplam	1.985.984.509	34.533	1.985.949.976	-

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup’un özkaynakları 2.019.325.579 TL tutarındaki Ana Ortaklık’a ait özkaynaklarından 74.217.756 TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 2.415.128.687 TL ve 56.314.068 TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

İstanbul ili Beyoğlu ilçesinde yapılmış olan Salı Pazarı Limanı Projesi – Salı Pazarı ve Paket Postanesi Elektrik ve Mekanik İşleri inşasına ilişkin olarak yapılan işlerin parasal olarak değeri KDV Hariç 90.984.213 TL, 12.628.677 USD ve 9.009.081 Euro olan ve 15 Şubat 2019 tarihinde sözleşmesi imzalanan Galataport Projesi şirketimiz tarafından tamamlanmıştır. Projenin işvereni Galataport İstanbul Liman İşletmeciliği ve Yatırımları A.Ş tarafından imzalanan 04 Nisan 2024 itibar tarihli Kesin Kabul Belgesi, 25 Nisan 2024 tarihinde tarafımıza tebliğ edilmiştir.

01 Nisan 2024 tarihinde, Anel Engineering & Contracting Ltd. şirketi ve İngiltere’de mukim Shotton Mill Ltd. şirketi arasında Shotton Kağıt İşleme Fabrikası Projesi Mekanik ve Elektrik işleri sözleşmesi imzalanmıştır. Sözleşmenin bedeli 154.000.000 GBP (Yüz elli dört milyon İngiliz Sterlini) olup 2025 senesi içerisinde tamamlanması planlanmaktadır.

.....