

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

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

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

| Dipnot | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Avansı | Pay İhraç Primleri / İskontoları | Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Diğer Özkaynak Payları | Diğer Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) | | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------------------|--|---|--|---|--|-------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|
| | | | | | | Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları | | | | | Yabancı Para Çevrim Farkları | Net Dönem Karı / (Zararı) | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) |
| 01 Ocak 2020 Tarihi İtibarıyla Bakîyeler (Dönem Başı) | 110.000.000 | - | 1.498.280 | (62.334.320) | (8.691.856) | (101.224) | (1.494.559) | 201.605.115 | 13.960.750 | (13.842.938) | 5.851.513 | 256.199.568 | 3.543.334 | 506.193.663 | 1.336.034 | 507.529.697 | |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.543.334 | (3.543.334) | - | - | - | |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | - | - | (180.459) | 99.051.883 | - | - | - | - | (97.922.605) | 948.819 | (1.300.267) | (351.448) | |
| Sermaye Artırımı | 90.000.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (90.000.000) | - | - | - | - | |
| Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | (10.638) | - | - | - | - | (10.638) | - | (10.638) | |
| Kar Payı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (885.834) | - | (885.834) | - | (885.834) | |
| Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı | - | - | - | - | 8.691.856 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.691.856 | - | 8.691.856 | |
| Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (6.362.395) | (6.362.395) | |
| 30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla Bakîyeler (Dönem Sonu) | 200.000.000 | - | 1.498.280 | (62.334.320) | - | (101.224) | (1.675.018) | 300.656.998 | 13.950.112 | (13.842.938) | 5.851.513 | 168.857.068 | (97.922.605) | 514.937.866 | (6.326.628) | 508.611.238 | |
| 01 Ocak 2021 Tarihi İtibarıyla Bakîyeler (Dönem Başı) | 16 | 200.000.000 | - | 1.498.280 | (62.334.320) | - | (101.224) | (1.664.772) | 278.170.476 | 13.950.112 | (13.842.938) | 5.851.513 | 168.857.068 | (142.173.131) | 448.211.064 | (5.760.052) | 442.451.012 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (142.173.131) | 142.173.131 | - | - | - | |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | - | - | (278.837) | 48.960.087 | - | - | - | - | (71.218.195) | (22.536.945) | 276.903 | (22.260.042) | |
| Sermaye Artırımı | - | 26.000.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26.000.000 | - | 26.000.000 | |
| Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (6.059.211) | - | (6.059.211) | 5.222.260 | (836.951) | |
| 30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla Bakîyeler (Dönem Sonu) | 16 | 200.000.000 | 26.000.000 | 1.498.280 | (62.334.320) | - | (101.224) | (1.943.609) | 327.130.563 | 13.950.112 | (13.842.938) | 5.851.513 | 20.624.726 | (71.218.195) | 445.614.908 | (260.889) | 445.354.019 |

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

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

| Dipnot | Bağımsız Denetim'den Geçmemiş | |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Cari Dönem 01.01.-30.09.2021 | Önceki Dönem 01.01.-30.09.2020 |
| A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | (25.880.240) | (69.200.173) |
| Dönem Karı / (Zararı) | (70.941.292) | (99.222.872) |
| Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler | 102.117.393 | 186.996.131 |
| Amortisman ve İrtifa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 5.437.506 | 5.034.165 |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler | 3.302.274 | (4.209) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 15 3.382.628 | 1.211.086 |
| Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 14 (57.665) | 2.946 |
| Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | (22.689) | (1.218.241) |
| Finansman (gelirleri)/giderleri, net | 54.782.641 | 25.151.862 |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | (1.938.013) | (3.071.007) |
| Faiz Giderileri ile İlgili Düzeltmeler | 56.720.654 | 28.222.869 |
| Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler | (11.015.993) | 4.261.854 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | (419.026) | (1.493.880) |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | (419.026) | 57.552 |
| -Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | - | (1.551.432) |
| Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | - | (6.933.847) |
| Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler | - | 37.670.762 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler | 50.029.991 | 123.309.424 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | (47.755.566) | (142.410.121) |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış) | 5 1.306 | (5.162) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | (210.050.020) | (50.162.353) |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | 7,20 1.934.238 | (41.184) |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | 7 (211.984.258) | (50.121.169) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | (4.696.377) | 18.932.820 |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | 20 (32.991) | 10.743.861 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | (4.663.386) | 8.188.959 |
| Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış) | 10 (126.422.155) | (315.848.860) |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler | 8 (58.681.437) | 8.243.120 |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | 9 (19.097.079) | (2.853.243) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 133.409.463 | (35.896.028) |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | 7,20 688.491 | 5.090.908 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | 7 132.720.972 | (40.986.936) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | 15 22.738.628 | 16.464.018 |
| Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış) | 10 84.452.935 | 1.570.074 |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 37.495.326 | 8.948.806 |
| İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | 20 24.486.724 | 3.207.860 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | 13.008.602 | 5.740.946 |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) | 9 68.676.681 | 206.757.413 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 24.417.163 | 1.439.274 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) | 6.079.291 | (18.960.513) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) | 18.337.872 | 20.399.787 |
| Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları | (16.579.465) | (54.636.862) |
| Ödenen Temettütlər | - | (885.834) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 15 (6.686.170) | (12.525.380) |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | (2.614.605) | (1.152.097) |
| B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT | (656.787) | 9.519.145 |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri | - | 6.933.847 |
| Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları | - | (6.420.773) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 766.103 | 1.995.980 |
| -Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 766.103 | 1.796.499 |
| -Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | - | 199.481 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | (1.422.890) | (1.191.341) |
| -Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | (1.422.024) | (1.187.007) |
| -Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | (866) | (4.334) |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri | - | 8.201.432 |
| C. FINANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN ELDE EDİLEN NAKİT | 55.033.780 | 33.631.563 |
| Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri | 26.000.000 | - |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | 297.720.167 | 285.098.400 |
| Kredilerden Nakit Girişleri | 6 297.720.167 | 285.098.400 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | (213.903.746) | (226.314.975) |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | 6 (213.903.746) | (226.314.975) |
| Ödenen Faiz | 18 (56.720.654) | (28.222.869) |
| Alınan Faiz | 18 1.938.013 | 3.071.007 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C) | 28.496.753 | (26.049.465) |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ | 3.009.378 | 1.633.984 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D) | 31.506.131 | (24.415.481) |
| E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 54.408.574 | 105.056.111 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E) | 4 85.914.705 | 80.640.630 |

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

İÇİNDEKİLER

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

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

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

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

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şube Adresleri:

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

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

Rusya Şubesi: 127422, Rusya Federasyonu, Moskova, Timiryazevskaya street, 1. Business Centre - Premier

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

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

Proje Taahhüt - Sözleşmeye dayalı projelerin elektrik ve mekanik işlerinin yapılması,
Gemi Elektrik Elektronik - Gemi elektrik elektronik sistemleri tasarımı,
Gayrimenkul - Gayrimenkul alım satımı ve faaliyet kiralaması,
Telekomünikasyon - Telekomünikasyon (cari dönem itibarıyla bu alanlarda fiilen yürütülen projesi bulunmamaktadır).

Şirket payları 2010 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)’de işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin % 37,89’una (31 Aralık 2020: %26,79) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

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

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

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

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

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

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

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

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

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

Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

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

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Ölçüm esasları

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

Netleştirme / Mahsup

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Kullanılan Para Birimi

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

TMS 21 "Kur değişimin etkileri"ne göre konsolidasyonda Grup'un yabancı ülkelerdeki şube ve iştiraklerinin aktif ve pasifleri raporlama tarihindeki parite ile Türk Lirası'na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası'na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

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

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

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

Konsolidasyon Esasları

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

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

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

Bağlı Ortaklıklar

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları (Devamı)

| <u>Bağlı Ortaklıklar</u> | <u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u> | <u>Ana Faaliyeti</u> | <u>Fonksiyonel Para Birimi</u> | <u>Sermavedeki Etkin Pay Oranı (%)</u> | |
|---|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| | | | | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| Tasfiye Halinde Anel Enerji Elek. Üretim San. ve Tic. A.Ş. (*) | Türkiye | Enerji | Türk Lirası | - | 75,32 |
| Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik. Sist. Ticaret ve Sanayi A.Ş. | Türkiye | Gemi Elektrik- Elektronik | Türk Lirası | 93,00 | 93,00 |
| Anel Dar Libya Constructing & Services LLC | Libya | Proje Taahhüt | ABD Doları | 65,00 | 65,00 |
| Anel BG EOOD (**) | Bulgaristan | Enerji | Bulgar Levası | - | 100,00 |
| Anel Emirates General Contracting LLC | Birleşik Arap Emirlikleri | Proje Taahhüt | ABD Doları | 100,00 | 100,00 |
| Anelmep Maintenance and Operations LLC | Katar | Proje Taahhüt | Katar Riyali | 100,00 | 100,00 |
| Anel Engineering & Contracting Ltd. | İngiltere | Proje Taahhüt | İngiliz Sterlini | 100,00 | 100,00 |
| Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş. | Türkiye | Telekomünikasyon | Türk Lirası | 96,61 | 96,61 |
| Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş. | Türkiye | Gayrimenkul | Türk Lirası | 98,39 | 98,39 |

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

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

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

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

Konsolidasyona dahil edilmiş bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup'un özsermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Konsolide edilen bağlı ortaklıkların özkaynağı ve cari dönem operasyonları içindeki ana ortaklık dışı payları, konsolide finansal tablolarda "Kontrol gücü olmayan paylar" olarak ayrı ayrı gösterilmiştir. Kontrol gücü olmayan paylar, ilk satın alma tarihinde hali hazırda kontrol gücü olmayan paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın özsermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur. Kontrol gücü olmayan paylar negatif bakiyeye 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 olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur.

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

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

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

Konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kapsamlı gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

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

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler.

Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Grup, TFRS 16’nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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

(b) *“30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:”*

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Söz konusu değişikliğin Grup’ un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur. Söz konusu değişikliğin Grup’ un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

- **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

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

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde kullanılan önemli muhasebe tahminleri, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

2.4. İşletme Birleşmeleri

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

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

2.5. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Dünya genelinde hemen hemen tüm sektörleri etkileyen Covid-19 Salgınının etkileri azalmış olmakla beraber ülkelerin tedbirli davranmaları nedeniyle üstlenilen projelerde gecikme ve duraklamalara yol açan sosyal mesafe uygulamaları, şantiye ve işçi kamplarında ek güvenlik ve sağlık uygulamaları, işçi, ekipman ve malzeme eksiklikleri, seyahat kısıtlamaları ve karantina kuralları gibi zorluklar devam etmektedir.

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

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

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

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

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler (Devamı)

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

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

University College London Hospital Proton Beam Therapy Unit (UCLH PBT4) Projesinde, şantiye tümüyle durdurulmamış olsa da sahada herhangi bir anda çalışabilecek eleman sayısı sınırlandırılmış ve bunun sonucunda da kaçınılmaz bir şekilde projenin tamamlanma tarihinde beklenenin üzerinde uzama yaşanmıştır. Projenin inşa süreci tamamlanarak geçici kabul alınmış olup, bakım dönemi başlamıştır.

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

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

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

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

| 30.09.2020 | Proje TaaHHüt | Gayrimenkul Kiralama | Telekomünikasyon | Gemi Elektrik Elektronik | Enerji | Konsolidasyon Düzeltilmeleri | Toplam |
|--|---------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------|
| Net Grup Dışı Hasılat | 545.882.050 | 13.999.488 | 3.390 | 7.877.036 | 695.506 | - | 568.457.470 |
| Grup İçi Hasılat | - | - | - | - | - | (844.323) | (844.323) |
| Net Hasılat Toplamı | 545.882.050 | 13.999.488 | 3.390 | 7.877.036 | 695.506 | (844.323) | 567.613.147 |
| Satışların Maliyeti (-) | (597.284.413) | (1.722.094) | (3.390) | (6.556.694) | (565.182) | 722.035 | (605.409.738) |
| Brüt Kar/ (Zarar) | (51.402.363) | 12.277.394 | - | 1.320.342 | 130.324 | (122.288) | (37.796.591) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (23.860.646) | (1.086.240) | (489.844) | (923.677) | (128.845) | 896.212 | (25.593.040) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 99.755.564 | 354.684 | 113.920 | 356.422 | 34.264 | 104.448 | 100.719.302 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | (80.890.688) | (1.557.438) | (75.828) | (2.774.353) | (317.108) | (37.224) | (85.652.639) |
| Esas Faaliyet Karı/ (Zararı) | -56.398.133 | 9.988.400 | -451.752 | -2.021.266 | -281.365 | 841.148 | (48.322.968) |
| TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net | 1.218.592 | - | - | (351) | - | - | 1.218.241 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 8.483.764 | - | 5.162 | - | - | - | 8.488.926 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | (134.616) | - | - | - | (3.054) | - | (137.670) |
| Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı) | (46.830.393) | 9.988.400 | (446.590) | (2.021.617) | (284.419) | 841.148 | (38.753.471) |
| Finansman Gelirleri | 16.275.315 | 705.991 | 5.558 | 1.418.689 | 5.314 | (3.704.148) | 14.706.719 |
| Finansman Giderleri (-) | (29.447.921) | (42.285.011) | (251.819) | (327.801) | (2.265.815) | 3.664.101 | (70.914.266) |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı) | (60.002.999) | (31.590.620) | (692.851) | (930.729) | (2.544.920) | 801.101 | (94.961.018) |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | | | | | | | |
| -Dönem Vergi Geliri/ (Gideri) | - | - | - | - | (7.688) | - | (7.688) |
| -Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri) | (2.854.884) | (439.214) | - | (968.045) | 7.977 | - | (4.254.166) |
| Dönem Karı/ (Zararı) | (62.857.883) | (32.029.834) | (692.851) | (1.898.774) | (2.544.631) | 801.101 | (99.222.872) |
| Yatırım Harcamaları | | | | | | | |
| Maddi Duran Varlıklar | 731.783 | 444.300 | - | 10.925 | - | - | 1.187.008 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 1.231 | - | 3.103 | - | - | - | 4.334 |
| Amortisman Giderleri | (4.824.619) | (130.084) | - | (14.341) | - | - | (4.969.044) |
| İtfa Payları | (47.733) | (1.292) | (816) | (15.280) | - | - | (65.121) |
| Diğer Bilgiler | | | | | | | |
| - Varlıklar Toplamı | 2.508.424.384 | 307.182.532 | 73.467.523 | 26.938.758 | 1.480.270 | (1.222.498.383) | 1.694.995.084 |
| - Yükümlülükler Toplamı | 1.837.369.210 | 185.326.879 | 5.155.767 | 20.052.878 | 21.542.197 | (883.063.084) | 1.186.383.847 |

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

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi Bölümler

| <u>01.01.- 30.09.2021</u> | <u>Türkiye</u> | <u>Katar</u> | <u>İngiltere</u> | <u>Hollanda</u> | <u>Rusya</u> | <u>Azerbaycan</u> | <u>Birlesik Arap Emirlikleri</u> | <u>Eliminasyon</u> | <u>Toplam</u> | |
|---|----------------|---------------|------------------|-----------------|--------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------|
| Gelirler | 149.651.020 | 382.555.726 | 14.119.259 | 17.494.044 | - | 21.830.967 | 47.991.699 | (863.904) | 632.778.811 | |
| Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden | | | | | | | | | | |
| Doğan Sözleşme Varlıkları | 41.068.776 | 203.683.165 | - | 8.962.874 | - | 10.229.139 | 685.660.877 | - | 949.604.831 | |
| Bölgümlere göre varlıklar | 1.288.029.180 | 1.255.884.078 | 16.858.972 | 18.740.611 | 97.965 | 30.860.366 | 775.647.641 | (1.308.857.857) | 2.077.260.956 | |
| Yatırım Harcamaları | 198.331 | 1.205.430 | - | - | - | - | - | - | 1.403.761 | |
| <u>01.01.- 30.09.2020</u> | <u>Türkiye</u> | <u>Katar</u> | <u>İngiltere</u> | <u>Hollanda</u> | <u>Rusya</u> | <u>Bulgaristan</u> | <u>Azerbaycan</u> | <u>Birlesik Arap Emirlikleri</u> | <u>Eliminasyon</u> | <u>Toplam</u> |
| Gelirler | 207.535.515 | 45.634.819 | 43.795.270 | 19.452.305 | - | 707.283 | 63.903.655 | 187.440.400 | (856.100) | 567.613.147 |
| Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları | 94.740.265 | 104.617.950 | 54.375.982 | 5.711.974 | - | - | 15.446.142 | 581.690.551 | - | 856.582.864 |
| Bölgümlere göre varlıklar | 1.214.543.583 | 817.911.583 | 97.085.724 | 16.061.424 | 67.324 | 1.129.004 | 56.019.776 | 714.675.049 | (1.222.498.383) | 1.694.995.084 |
| Yatırım Harcamaları | 652.971 | 241.010 | - | 5.442 | - | - | - | 291.919 | - | 1.191.342 |

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

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

| <u>Faaliyet Bölümü</u> | <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u> | <u>01.01. - 30.09.2021</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u> |
|------------------------|---|---|
| Proje Taahhüt | 152.892.110 | 26% |
| Proje Taahhüt | 150.926.357 | 25% |
| Proje Taahhüt | 68.344.167 | 11% |
| Proje Taahhüt | 63.909.462 | 11% |

| <u>Faaliyet Bölümü</u> | <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u> | <u>01.01. - 30.09.2021</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u> |
|--------------------------|---|---|
| Gemi Elektrik Elektronik | 17.695.861 | 76% |
| Gemi Elektrik Elektronik | 3.169.290 | 14% |

| <u>Faaliyet Bölümü</u> | <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u> | <u>01.01. - 30.09.2020</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u> |
|------------------------|---|---|
| Proje Taahhüt | 48.224.112 | 9% |
| Proje Taahhüt | 43.795.269 | 8% |
| Proje Taahhüt | 24.914.595 | 5% |
| Proje Taahhüt | 24.817.216 | 5% |

| <u>Faaliyet Bölümü</u> | <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u> | <u>01.01. - 30.09.2020</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u> |
|--------------------------|---|---|
| Gemi Elektrik Elektronik | 645.447 | 7% |
| Gemi Elektrik Elektronik | 540.147 | 6% |

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduat detayı:

| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>30.09.2021</u> | <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>31.12.2020</u> |
|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| TL | 11,90 | 12.793 | 9,00- 17,30 | 102.574 |
| ABD Doları | 0,45 | 8.890 | 1,00 | 7.341 |
| Toplam Vadeli Mevduat | | 21.683 | | 109.915 |

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Dönem Başı Vadeli Mevduat | 109.915 | 98.478 |
| Dönem İçinde Elde Edilen Vadeli Mevduat | (88.232) | 11.437 |
| Dönem İçinde Kullanılan Vadeli Mevduat (-) | - | - |
| Dönem Sonu Vadeli Mevduat | 21.683 | 109.915 |

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

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

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

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

| <u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u> | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar | 9.215 | 10.521 |
| Toplam | 9.215 | 10.521 |

| <u>Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar</u> | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Paylar</u> | | |
| Borsada işlem gören paylar (*) | 9.215 | 10.521 |
| Toplam | 9.215 | 10.521 |

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

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Banka Kredileri | 523.975.668 | 418.997.499 |
| Kredi Kartlarına Borçlar | 391.457 | 594.315 |
| Toplam | 524.367.125 | 419.591.814 |

a) Banka Kredileri:

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

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

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

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

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

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

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

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sırasıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık %20,45, %0,10, %0,58 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2020: TL için %17,51, ABD Doları için %0,10, Avro için %0,59; 2 ay).

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.143.308 TL (2020: 1.202.765 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

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

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

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

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 20,55, % 0,11, % 0,56 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2020: TL için % 17,37, ABD Doları için % 0,19, Avro için % 0,57, 3 ay).

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

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

8. STOKLAR

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

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

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

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

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

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

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Dava Karşılıkları

Toplam

30.09.2021

7.125.836

7.125.836

31.12.2020

7.183.501

7.183.501

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Dönem Başı

Dönem İçinde Ayrılan Karşılık

Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen

Bağlı Ortaklık Tasfiyesi

Dönem Sonu

30.09.2021

7.183.501

702.902

(617.655)

(142.912)

7.125.836

30.09.2020

7.194.942

1.357.612

(1.354.666)

-

7.197.888

Koşullu Yükümlülükler

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

Diğer Hukuki İşlemler

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

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

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Diğer Hukuki İşlemler (Devamı)

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

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

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

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler

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

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

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

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

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

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

| Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet) | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 30.09.2021 | ABD Doları | Avro | TL | İngiliz Sterlini | BAE Dirhemi | Katar Riyali | TL Karşılıkları |
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler | 4.665.683 | 38.938.736 | 139.946.246 | 1.290.000 | 147.208.505 | 18.638.074 | 998.186.735 |
| B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler | 263.043.880 | 3.579.279 | 435.655.350 | - | - | - | 2.798.746.188 |
| C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| E) Diğer verilen TRİK'ler | - | - | 85.680 | - | - | - | 85.680 |
| i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler | - | - | 85.680 | - | - | - | 85.680 |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| TOPLAM | 267.709.563 | 42.518.015 | 575.687.276 | 1.290.000 | 147.208.505 | 18.638.074 | 3.797.018.603 |

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

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

| Grup Tarafından Verilen TRİK' ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet) | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 31.12.2020 | ABD Doları | Avro | TL | İngiliz Sterlini | BAE Dirhemi | Katar Riyali | TL Karşılıkları |
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler | 5.923.871 | 39.256.458 | 45.111.454 | 2.580.000 | 147.208.505 | 18.638.074 | 799.886.152 |
| B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler | 228.193.077 | 3.581.936 | 585.879.050 | - | - | - | 2.293.196.053 |
| C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| E) Diğer verilen TRİK'ler | - | - | 286.000 | - | - | - | 286.000 |
| i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler | - | - | 286.000 | - | - | - | 286.000 |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler | - | - | - | - | - | - | - |
| TOPLAM | 234.116.948 | 42.838.394 | 631.276.504 | 2.580.000 | 147.208.505 | 18.638.074 | 3.093.368.205 |

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

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

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler (Devamı)

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

| | 30.09.2021 | | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| <u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</u> | <u>Toplam TL Karşılıkları</u> | <u>ABD Doları</u> | <u>Avro</u> | <u>BAE Dirhemi</u> | <u>Katar Rivali</u> | <u>İngiliz Sterlini</u> | <u>TL</u> |
| Teminatlar | 1.683.667.603 | 131.709.563 | 5.318.015 | 147.208.505 | 18.638.074 | 1.290.000 | 48.687.276 |
| Rehinler | - | - | - | - | - | - | - |
| İpotekler | 2.113.351.000 | 136.000.000 | 37.200.000 | - | - | - | 527.000.000 |
| Toplam | 3.797.018.603 | 267.709.563 | 42.518.015 | 147.208.505 | 18.638.074 | 1.290.000 | 575.687.276 |

| | 31.12.2020 | | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| <u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</u> | <u>Toplam TL Karşılıkları</u> | <u>ABD Doları</u> | <u>Avro</u> | <u>BAE Dirhemi</u> | <u>Katar Rivali</u> | <u>İngiliz Sterlini</u> | <u>TL</u> |
| Teminatlar | 1.574.224.325 | 134.116.948 | 5.638.394 | 147.208.505 | 18.638.074 | 2.580.000 | 181.276.504 |
| Rehinler | - | - | - | - | - | - | - |
| İpotekler | 1.519.143.880 | 100.000.000 | 37.200.000 | - | - | - | 450.000.000 |
| Toplam | 3.093.368.205 | 234.116.948 | 42.838.394 | 147.208.505 | 18.638.074 | 2.580.000 | 631.276.504 |

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

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

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

Kullanılmayan izin haklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

Bilanço tarihindeki karşılıklar %13 faiz oranı varsayımı, yaklaşık %3,67 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: % 3,67). Grup’un Katar ve Birleşik Arap Emirlikleri’ndeki şube ve bağlı ortaklıkları bünyesinde çalışan personeli için ayrılan kıdem tazminatı karşılıkları bu birimlerin bulunduğu ülkelerin yerel kanunları nedeniyle herhangi bir iskontoya tabi tutulmamaktadır.

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Yıllık iskonto oranı (%) | 3,67 | 3,67 |
| Emeklilik olasılığı (%) | 91,20 | 91,96 |

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

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

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

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

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermave

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

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

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

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

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

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermayesi 400.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, tarihi değerle 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 200.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerde, tamamı hamiline yazılı 40.343.347,27 adet A Grubu ve 159.656.652,73 adet B Grubu paydan oluşmaktadır. Genel kurul toplantılarında, A Grubu pay sahiplerinin veya yetkililerin bir pay için 2 (iki) oyu, diğer pay sahiplerinin bir pay için 1 (bir) oyu bulunmaktadır. A Grubu payların tamamı Rıdvan Çelikel'e aittir.

b) Sermave Avansı

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Sermave Avansı (*) | 26.000.000 | - |
| Toplam | 26.000.000 | - |

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

c) Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Paylara İlişkin Primler / (İskontolar) | 1.498.280 | 1.498.280 |
| Toplam | 1.498.280 | 1.498.280 |

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)**16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)****d) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi**

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi | (62.334.320) | (62.334.320) |
| Toplam | (62.334.320) | (62.334.320) |

e) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış (Azalışları) | (101.224) | (101.224) |
| Toplam | (101.224) | (101.224) |

f) Yabancı Para Çevrim Farkları

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Yabancı Para Çevrim Farkları | 327.130.563 | 278.170.476 |
| Toplam | 327.130.563 | 278.170.476 |

g) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | (1.943.609) | (1.664.772) |
| Toplam | (1.943.609) | (1.664.772) |

h) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 13.950.112 | 13.950.112 |
| Toplam | 13.950.112 | 13.950.112 |

ı) Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)

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

ii) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

k) Diğer Özkaynak Payları

| | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Diğer Özkaynak Payları | (13.842.938) | (13.842.938) |
| Toplam | (13.842.938) | (13.842.938) |

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

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

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

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

1) Diğer Yedekler

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

Kar Dağıtım

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

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

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

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

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

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

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

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

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

| Finansman Gelirleri | 01.01.-30.09.2021 | 01.01.-30.09.2020 | 01.07.-30.09.2021 | 01.07.-30.09.2020 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur Farkı Gelirleri | 39.417.144 | 11.629.590 | 16.106.285 | 4.699.433 |
| Faiz Gelirleri | 1.938.013 | 3.071.007 | 29.954 | 605.557 |
| Kazanılmamış Faiz Geliri | 2.510 | 6.122 | (678) | 6.122 |
| Toplam | 41.357.667 | 14.706.719 | 16.135.561 | 5.311.112 |

| Finansman Giderleri (-) | 01.01.-30.09.2021 | 01.01.-30.09.2020 | 01.07.-30.09.2021 | 01.07.-30.09.2020 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur Farkı Giderleri (-) | 54.643.369 | 42.528.310 | 14.801.033 | 24.139.207 |
| Kredi Faiz Giderleri (-) | 56.720.654 | 28.222.869 | 20.618.500 | 9.771.282 |
| Kazanılmamış Faiz Gideri (-) | 0 | 163.087 | -1.880 | 10.565 |
| Toplam | 111.364.023 | 70.914.266 | 35.417.653 | 33.921.054 |

| Finansman Gelirleri (Giderleri),Net | (70.006.356) | (56.207.547) | (19.282.092) | (28.609.942) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

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

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

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

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

| Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar | 01.01.-30.09.2021 | 01.01.-30.09.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar | 6.659.876 | 7.199.716 |
| Toplam | 6.659.876 | 7.199.716 |

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

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

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

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

a.1) Piyasa Riski Yönetimi

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

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

a.1.1) Kur Riski Yönetimi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu | | | | |
|--|--|---|--|---|
| 30.09.2021 | | | | |
| | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (2.592.586) | 2.592.586 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | (2.592.586) | 2.592.586 | - | - |
| Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (14.598.765) | 14.598.765 | - | - |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | (14.598.765) | 14.598.765 | - | - |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | (11.294) | 11.294 | - | - |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8) | (11.294) | 11.294 | - | - |
| QAR'ın TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 10- QAR net varlık/yükümlülüğü | (748) | 748 | - | - |
| 11- QAR riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 12- QAR Net Etki (10+11) | (748) | 748 | - | - |
| İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü | (13.452) | 13.452 | - | - |
| 14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14) | (13.452) | 13.452 | - | - |
| TOPLAM (3+6+9+12+15) | (17.216.844) | 17.216.844 | - | - |

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

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

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

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

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

a.1.2) Faiz oranı riski yönetimi

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

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

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

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

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

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

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

| 30 Eylül 2021 | Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar | Krediler ve alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil) | Satılmaya Hazır finansal varlıklar | İtfa edilmiş Değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler | Defter değeri | Dipnot |
|-------------------------------|--|---|------------------------------------|--|---------------|--------|
| Finansal varlıklar | | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | 85.914.705 | - | - | 85.914.705 | 4 |
| Ticari alacaklar | - | 442.425.978 | - | - | 442.425.978 | 7,20 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Finansal borçlar | - | - | - | 524.367.125 | 524.367.125 | 6 |
| Ticari borçlar | - | - | - | 340.030.183 | 340.030.183 | 7,20 |
| Diğer finansal yükümlülükler | - | - | - | 3.869.342 | 3.869.342 | |
| 31 Aralık 2020 | | | | | | |
| Finansal varlıklar | | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | 54.408.574 | - | - | 54.408.574 | 4 |
| Ticari alacaklar | - | 232.375.958 | - | - | 232.375.958 | 7,20 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Finansal borçlar | - | - | - | 419.591.814 | 419.591.814 | 6 |
| Ticari borçlar | - | - | - | 206.620.720 | 206.620.720 | 7,20 |
| Diğer finansal yükümlülükler | - | - | - | 2.520.172 | 2.520.172 | |

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

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

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

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

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

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

.....