

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

**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2022	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	183.372.398	105.381.046
Finansal Yatırımlar	5	12.837	11.864
Ticari Alacaklar		811.475.033	876.132.052
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	4.821.533	9.218.818
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	806.653.500	866.913.234
Diğer Alacaklar		29.685.845	11.648.245
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	14.306.751	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		15.379.094	11.648.245
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	448.709.208	409.463.129
Stoklar	8	431.244.790	281.910.729
Peşin Ödenmiş Giderler	9	178.637.452	115.367.872
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		111	346.313
Diğer Dönen Varlıklar		27.045.453	20.659.672
Duran Varlıklar		1.556.815.011	1.434.280.903
Diğer Alacaklar		1.983.167	2.007.711
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.983.167	2.007.711
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	1.129.841.174	1.031.838.065
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	340.168.730	340.168.730
Maddi Duran Varlıklar	12	22.909.032	22.627.175
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	54.099	56.381
Peşin Ödenmiş Giderler	9	33.745	36.135
Ertelenmiş Vergi Varlığı		48.074.992	23.490.609
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		13.750.072	14.056.097
TOPLAM VARLIKLAR		3.666.998.138	3.255.201.825

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
	Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem	Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem
	31.03.2022	31.12.2021
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.782.977.507	2.418.695.953
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6 499.914.901	490.233.086
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6 66.801.336	63.298.852
Ticari Borçlar	977.869.452	689.399.613
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20 50.001.387	48.398.205
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7 927.868.065	641.001.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15 71.087.443	56.655.611
Diğer Borçlar	44.748.805	16.018.949
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20 24.421.826	1.543.842
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	20.326.979	14.475.107
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	10 350.621.604	360.137.489
Ertelenmiş Gelirler	9 732.728.239	712.519.630
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17.177.394	5.223.111
Kısa Vadeli Karşılıklar	22.028.333	25.209.612
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15 14.246.318	12.292.243
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14 7.782.015	12.917.369
Uzun Vadeli Yükümlülükler	199.325.540	191.539.880
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6 101.151.760	102.689.356
Diğer Borçlar	24.828.777	23.368.465
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20 23.954.167	23.161.667
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	874.610	206.798
Ertelenmiş Gelirler	9 -	95.179
Uzun Vadeli Karşılıklar	25.806.761	23.932.960
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15 25.806.761	23.932.960
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	47.538.242	41.453.920
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.982.303.047	2.610.235.833
ÖZKAYNAKLAR		
	684.695.091	644.965.992
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	684.925.108	645.136.416
Ödenmiş Sermaye	16 265.000.000	265.000.000
Paylara İlişkin Primler	16 1.721.045	1.721.045
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	16 (62.334.320)	(62.334.320)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(2.623.860)	(2.037.663)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm (Kayıpları)	(2.623.860)	(2.037.663)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme (Azalışları)	16 (101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16 (2.522.636)	(1.936.439)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	599.968.984	539.230.377
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16 599.968.984	539.230.377
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.950.112
-Yasal Yedekler	16 13.950.112	13.950.112
Diğer Özkaynak Payları	16 (13.842.938)	(13.842.938)
Diğer Yedekler	16 5.851.513	5.851.513
Geçmiş Yıllar Karları	16 (102.401.710)	20.624.726
Net Dönem Karı/ (Zararı)	19 (20.363.718)	(123.026.436)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16 (230.017)	(170.424)
TOPLAM KAYNAKLAR	3.666.998.138	3.255.201.825

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem <u>01.01.-31.03.2022</u>	Önceki Dönem <u>01.01.-31.03.2021</u>
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	3	582.859.329	162.801.114
Satışların Maliyeti	3	(563.917.147)	(189.673.613)
BRÜT KAR/ (ZARAR)		18.942.182	(26.872.499)
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(16.448.237)	(6.282.179)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	121.197.213	78.156.540
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(108.318.751)	(54.398.288)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		15.372.407	(9.396.426)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net		(1.495)	27.199
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	19.492	28.092
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(83)	(2.180)
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ (ZARARI)		15.390.321	(9.343.315)
Finansman Gelirleri	3,18	4.313.395	2.470.264
Finansman Giderleri (-)	3,18	(43.667.172)	(27.387.169)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		(23.963.456)	(34.260.220)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		3.540.145	1.704.567
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	3	(14.096.988)	(130.921)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	3	17.637.133	1.835.488
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(20.423.311)	(32.555.653)
DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(20.423.311)	(32.555.653)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	(59.593)	415.633
Ana Ortaklık Payları	19	(20.363.718)	(32.971.286)
Pay Başına Kazanç / (Zarar)			
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(0,08)	(0,16)

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
	Cari Dönem <u>01.01.-31.03.2022</u>	Önceki Dönem <u>01.01.-31.03.2021</u>
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	(20.423.311)	(32.555.653)
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</i>		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(586.197)	(148.756)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları) 15	(761.295)	(185.945)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	175.098	37.189
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	175.098	37.189
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	60.738.607	40.143.174
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/ (Kayıplar)	60.738.607	40.143.174
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	60.152.410	39.994.418
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	39.729.099	7.438.765
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(59.593)	415.633
Ana Ortaklık Payları	39.788.692	7.023.132

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler											
					Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları										
01 Ocak 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	200.000.000	-	1.498.280	(62.334.320)	(101.224)	(1.664.772)	278.170.476	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	168.857.068	(142.173.131)	448.211.064	(5.760.052)	442.451.012	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(142.173.131)	142.173.131	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(148.756)	40.143.174	-	-	-	-	(32.971.286)	7.023.132	415.633	7.438.765	
Sermaye Avansı	-	24.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.000.000	-	24.000.000	
31 Mart 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	200.000.000	24.000.000	1.498.280	(62.334.320)	(101.224)	(1.813.528)	318.313.650	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	26.683.937	(32.971.286)	479.234.196	(5.344.419)	473.889.777	
01 Ocak 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	16	265.000.000	-	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(1.936.439)	539.230.377	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	20.624.726	(123.026.436)	645.136.416	(170.424)	644.965.992
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(123.026.436)	123.026.436	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	(586.197)	60.738.607	-	-	-	-	(20.363.718)	39.788.692	(59.593)	39.729.099	
31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	16	265.000.000	-	1.721.045	(62.334.320)	(2.522.636)	599.968.984	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	(20.363.718)	684.925.108	(230.017)	684.695.091	

Ekteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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.-31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.-31.03.2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		118.197.438	(28.390.817)
Dönem Karı / (Zararı)		(20.423.311)	(32.555.653)
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		112.544.580	55.429.343
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13	2.480.874	1.753.402
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		622.955	193.711
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	5.756.814	638.170
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	616.816	(417.260)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14	(5.752.170)	-
Genel Karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler		1.495	(27.199)
Finansman (gelirleri)/giderleri, net		24.802.030	15.518.133
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(697.433)	(19.440)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		25.499.463	15.537.573
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(3.540.145)	(1.704.567)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(18.189)	(27.517)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(18.189)	(27.517)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		88.197.055	39.696.181
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		36.320.180	(45.788.414)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	(973)	2.180
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		64.657.019	(73.816.376)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20	4.397.285	(1.176.971)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	60.259.734	(72.639.405)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(18.013.056)	692.667
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20	(14.306.751)	(15.954)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(3.706.305)	708.621
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(137.249.188)	(110.610.366)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	(149.334.061)	(13.593.834)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(63.267.190)	(2.610.058)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		288.469.839	61.725.071
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,20	1.603.182	(10.330.650)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	286.866.657	72.055.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	14.431.832	12.539.786
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10	(9.515.885)	1.476.768
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		30.190.168	18.578.350
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20	23.670.484	21.846.496
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		6.519.684	(3.268.146)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9	20.113.430	49.541.472
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.161.755)	10.285.926
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(30.317.826)	(7.372.794)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		26.156.071	17.658.720
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları		128.441.449	(22.914.724)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(5.020.789)	(2.955.392)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(5.223.222)	(2.520.701)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT		(1.160.739)	(319.093)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		20.079	50.599
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	20.079	50.599
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.180.818)	(369.692)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(1.180.818)	(369.692)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT		(39.093.223)	7.399.451
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		-	24.000.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		298.809.011	66.624.524
Kredilerden Nakit Girişleri	6	298.809.011	66.624.524
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(313.100.204)	(67.706.940)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(313.100.204)	(67.706.940)
Ödenen Faiz	18	(25.499.463)	(15.537.573)
Alınan Faiz	18	697.433	19.440
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)		77.943.476	(21.310.459)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		47.876	455.020
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		77.991.352	(20.855.439)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	105.381.046	54.408.574
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	183.372.398	33.553.135

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	15
10.	İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	15
11.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	16
12.	MADDİ DURAN VARLIKLAR	17
13.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
14.	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	19
15.	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	24
16.	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	25
17.	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	27
18.	FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	27
19.	PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)	27
20.	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	28
21.	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	29
22.	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	33
23.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	34
24.	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

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

31 MART 2022 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; 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin % 32,34’üne (31 Aralık 2021: %35,71) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 2.002 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2021:2.408 kişi).

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

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

<u>Şirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Faaliyet Türü</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>	<u>Kurulduğu Yıl</u>
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik Sist.Tic. ve San. A.Ş.	Gemi Elektrik, Elektronik Sistemleri	Hizmet	Türkiye	2005
Anel Emirates General Contracting LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Birleşik Arap Emirlikleri	2010
Anelmep Maintenance and Operations LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Katar	2008
Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.	Gayrimenkul	Hizmet	Türkiye	2007
Anel Engineering & Contracting Ltd.	Proje Taahhüt	Hizmet	İngiltere	2017
Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Telekomünikasyon	Hizmet	Türkiye	2003
Anel Dar Libya Constructing & Services LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Libya	2010

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

31 MART 2022 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 (Devamı)

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

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

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

Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

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

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Ölçüm esasları

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

Grup' un konsolide finansal tablolarında, bağlı ortaklık Anel Emirates LLC tarafından üstlenilen, proje büyüklüğü 531 milyon ABD Doları (1,9 milyar AED) olan Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı MTB elektrik işleri projesinde işverenimiz TAV-CCC-Arabtec JV firması “JV” ana işveren Abu Dhabi Havalimanı İdaresi “ADAC” arasında devam eden nihai hesapların çıkartılmasında yaşanan gecikme, Grup' un JV ile olan hesaplaşmalarının da gecikmesine neden olmuştur.

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

31 MART 2022 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)

Sözleşme gereği JV, ADAC ile mutabakat sağlanması için arbitrayona başvurmuştur.

Projenin TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı kapsamında tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,2 milyon ABD Doları gelir tahakkuku bulunmakta ve bu gelir tahakkuku karşılığının 26,6 milyon ABD Doları kısmı yapılmış işlere mahsuben avans ödemesi olarak tahsil edilmiş olup, TFRS konsolide finansal durum tablosunda ertelenmiş gelirler (alınan avanslar) hesabında yer almaktadır.

31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda 50,6 milyon ABD Doları net alacak rakamı yer almakla birlikte, arbitrayon sürecine konu olan hak talebi finansal tablolardaki net alacak rakamının da üzerinde olup, süreç sonunda bu tutarın üzerinde alacak tahsilinin de gerçekleşme ihtimali bulunmaktadır.

Tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,2 milyon ABD Doları (raporlama dönemi itibarıyla 1.129.841.174 TL) tutarındaki gelir tahakkukunun arbitrayon sürecinin 1 yıldan uzun sürebileceği öngörüsü ile Yönetim tarafından, dönemsel ilkesi gereği uzun vadeli alacaklar altında muhasebeleştirilmesinin devamı uygun görülmüştür.

Yapılan bu düzenleme nedeniyle her ne kadar Grup’ un net işletme sermayesi olumsuz etkilense de, finansal borçlarını yeniden yapılandırılmasına dair görüşmeler kapsamında bu yükümlülüklerin uzun vadeye yayılması ve bu sayede likidite dengesinin sağlanması planlanmaktadır.

Netleştirme / Mahsup

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette 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:

Firma Ünvanı	Geçerli Para Birimi	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
		Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
Katar Şube	Katar Riyali	4,0212	3,8225	3,6618	2,4383
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	8,6101	8,1847	7,8406	5,1994
Rusya Şube	Rus Rublesi	0,1783	0,1695	0,1780	0,1180
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	3,9883	3,7913	3,6319	2,4084
Anel Mep	Katar Riyali	4,0212	3,8225	3,6618	2,4383

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

31 MART 2022 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

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. Gelir ve gider kalemleri, yıl içinde düzenli olarak dağıldığı için yıllık ortalama kurlar üzerinden Türk Lirası’na çevrilmiştir. Çevrim işleminden kaynaklanan kur farkları, konsolide bilançoda özkaynaklar hesap grubu altında “Yabancı para çevrim farkları” hesabında izlenmektedir. Özkaynak kalemleri de raporlama dönemi sonunda geçerli olan TCMB döviz alış kurları üzerinden Türk Lirası’na çevrilmiştir. Konsolidasyona dahil olan yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube benzeri işletmelerin ve bağımsız yabancı işletmelerin özkaynakları ile ilgili ortaya çıkan çevrim farkları yine özkaynak hesap grubu altında “Yabancı para çevrim farkları” hesabında takip edilmektedir.

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

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir.

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimi</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik. Sist. Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gemi Elektrik-Elektronik	Türk Lirası	93,00	93,00
Anel Emirates General Contracting LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Proje Taahhüt	ABD Doları	100,00	100,00
Anelmep Maintenance and Operations LLC	Katar	Proje Taahhüt	Katar Riyali	100,00	100,00
Anel Engineering & Contracting Ltd.	İngiltere	Proje Taahhüt	İngiliz Sterlini	100,00	100,00
Anel Telekomünikasyon Elektronik Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Telekomünikasyon	Türk Lirası	96,61	96,61
Anel Yapı Gayrimenkul A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul	Türk Lirası	98,39	98,39
Anel Dar Libya Constructing & Services LLC	Libya	Proje Taahhüt	ABD Doları	65,00	65,00

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

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

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

31 MART 2022 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)

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

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

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

Konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kapsamlı gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

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

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

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

31 MART 2022 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)

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

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) “31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:”

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte dir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte dir);** Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.
- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte dir);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca 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.

(b) “31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:”

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

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

31 MART 2022 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)

- **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 dahil edeceğini belirtir.

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

- **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 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülükler ile ilişkili vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde kullanılan önemli muhasebe tahminleri, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

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

31 MART 2022 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)

2.4. 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. Enflasyon Muhasebesi

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 31 Aralık 2023 tarihli mali tablolara uygulanacak olup, yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kâr/zarar farkı geçmiş yıllar kâr/zarar hesabında gösterilecek olup, vergiye tabi tutulmayacaktır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

31 MART 2022 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)

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

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

31 MART 2022 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)

31.03.2021	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Enerji	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	148.548.230	4.666.704	-	9.868.359	-	-	163.083.293
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	-	(282.179)	(282.179)
Net Hasılat Toplamı	148.548.230	4.666.704	-	9.868.359	-	(282.179)	162.801.114
Satışların Maliyeti (-)	(181.970.945)	(329.902)	-	(7.376.818)	-	4.052	(189.673.613)
Brüt Kar/ (Zarar)	(33.422.715)	4.336.802	-	2.491.541	-	(278.127)	(26.872.499)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.732.093)	(335.733)	(189.181)	(245.932)	(25.729)	246.489	(6.282.179)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	73.667.635	194.752	32.354	3.414.560	850.946	(3.707)	78.156.540
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(50.864.186)	(778.079)	(114.587)	(2.515.884)	(125.552)	-	(54.398.288)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(16.351.359)	3.417.742	(271.414)	3.144.285	699.665	(35.345)	(9.396.426)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları/(kayıpları), net	28.682	-	-	(1.483)	-	-	27.199
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	28.092	-	-	-	-	-	28.092
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	(2.180)	-	-	-	(2.180)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(16.294.585)	3.417.742	(273.594)	3.142.802	699.665	(35.345)	(9.343.315)
Finansman Gelirleri	3.486.123	87.449	1.783	896.379	184	(2.001.654)	2.470.264
Finansman Giderleri (-)	(15.494.409)	(12.633.756)	(93.805)	(280.782)	(886.071)	2.001.654	(27.387.169)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(28.302.871)	(9.128.565)	(365.616)	3.758.399	(186.222)	(35.345)	(34.260.220)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)							
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	568.554	-	-	(699.475)	-	-	(130.921)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(8.889.336)	6.283.556	-	4.470.719	(29.451)	-	1.835.488
Dönem Karı/ (Zararı)	(36.623.653)	(2.845.009)	(365.616)	7.529.643	(215.673)	(35.345)	(32.555.653)
Yatırım Harcamaları							
Maddi Duran Varlıklar	369.692	-	-	-	-	-	369.692
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(1.692.474)	(43.982)	-	(5.080)	-	-	(1.741.536)
İtfa Payları	(5.995)	(431)	(346)	(5.094)	-	-	(11.866)
Diğer Bilgiler							
- Varlıklar Toplamı	2.634.321.180	305.933.433	73.428.741	58.623.936	1.229.595	(1.262.774.130)	1.810.762.755
- Yükümlülükler Toplamı	2.067.436.827	179.845.935	5.728.642	34.747.387	23.231.979	(974.117.792)	1.336.872.978

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

31 MART 2022 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.- 31.03.2022</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Rusya</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>	
Gelirler	79.084.939	491.632.616	24.544	-	-	595.032	11.856.298	(334.100)	582.859.329	
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan										
Sözleşme Varlıkları	88.530.054	352.844.913	-	7.334.241	-	-	1.129.841.174	-	1.578.550.382	
Bölgümlere göre varlıklar	1.625.546.397	2.459.536.967	19.006.808	24.503.222	130.492	32.968.938	1.360.903.638	(1.855.598.324)	3.666.998.138	
Yatırım Harcamaları	-	1.105.744	-	-	-	-	75.074	-	1.180.818	
<u>01.01.- 31.03.2021</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Rusya</u>	<u>Bulgaristan</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	66.330.962	63.079.121	(20.593.519)	9.611.182	-	-	13.223.772	31.431.775	(282.179)	162.801.114
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	88.366.693	179.386.357	-	11.680.438	-	-	7.177.708	647.181.846	-	933.793.042
Bölgümlere göre varlıklar	1.282.969.118	975.559.508	23.361.031	19.997.280	72.323	218.645	29.197.916	742.161.064	(1.262.774.130)	1.810.762.755
Yatırım Harcamaları	6.945	362.747	-	-	-	-	-	-	-	369.692

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

31 MART 2022 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- 31 Mart 2022 ve 1 Ocak- 31 Mart 2021 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>01.01. - 31.03.2022</u>	
		<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	387.705.267	68%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	74.663.650	13%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	24.620.747	4%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	25.043.283	4%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>01.01. - 31.03.2022</u>	
		<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	7.646.268	75%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>01.01. - 31.03.2021</u>	
		<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	28.039.688	19%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	26.884.426	18%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	13.223.772	9%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	11.098.374	7%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>01.01. - 31.03.2021</u>	
		<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	7.492.223	70%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	1.696.011	16%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kasa	966.872	69.744
Bankalar	182.405.516	105.311.292
- Vadesiz Mevduatlar	182.405.516	105.284.702
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	-	26.590
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	10	10
Toplam	183.372.398	105.381.046

Grup' un raporlama dönemi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 8.263.262 TL, 11.639 ABD Doları, 21.332 Avro, 1.063 İngiliz Sterlini, 19.091.587 Katar Riyali (akteditiflerden kaynaklı tutulan) tutarlarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 67.723.080 TL).

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

31 MART 2022 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>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	12.837	11.864
Toplam	12.837	11.864
<u>Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar Paylar</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Borsada işlem gören paylar (*)	12.837	11.864
Toplam	12.837	11.864

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 973 TL değer kazanmıştır (31.12.2021: 1.343 TL değer kazancı).

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Banka Kredileri	667.785.985	655.851.508
Kredi Kartlarına Borçlar	82.012	369.786
Toplam	667.867.997	656.221.294

a) Banka Kredileri:

<u>Para Birimi</u>	<u>Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>31.03.2022</u>			
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısmı</u>	<u>Uzun Vadeli</u>	<u>Toplam</u>
TL	9,5-33,00	332.786.839	-	-	332.786.839
Avro	4,20	-	66.801.336	101.151.760	167.953.096
Qar	4,75	167.046.050	-	-	167.046.050
Toplam		499.832.889	66.801.336	101.151.760	667.785.985

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

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	566.634.225	553.162.152
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	50.575.880	49.928.720
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	50.575.880	50.143.256
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	-	2.617.380
Toplam	667.785.985	655.851.508

Grup'un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
1 Ocak Açılış Bakiyesi	655.851.508	418.997.499
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	279.717.910	58.696.392
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(313.100.204)	(67.706.940)
Tahakkuk	19.091.101	7.928.132
Kur Farkı	26.225.670	13.366.417
31 Mart Kapanış Bakiyesi	667.785.985	431.281.500

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

31 MART 2022 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

a) Ticari Alacaklar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Alıcılar	475.446.683	600.806.710
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	4.137.088	12.047.121
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(252.360)	(298.923)
Gelir Tahakkukları	-	2.047.454
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	(13.414)	(11.919)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.410.892	1.338.132
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.410.892)	(1.338.132)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	327.335.503	252.322.791
Ara Toplam	806.653.500	866.913.234
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	4.821.533	9.218.818
Toplam	811.475.033	876.132.052

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sırasıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık %19,68, %0,15, %0,06 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2021: TL için %19,64, ABD Doları için %0,08, Avro için %0,61; 2 ay).

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.410.892 TL (2021: 1.338.132 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2021</u>
Dönem Başı	1.338.132	1.202.765
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	-
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	-
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	72.760	43.686
Dönem Sonu	1.410.892	1.246.451

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Satıcılar	592.679.013	447.999.823
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	258.993.938	129.430.687
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(485.813)	(333.031)
Gider Tahakkukları	1.119.460	2.285.537
Taşeron İade Payı Borçları (*)	75.561.467	61.618.392
Ara Toplam	927.868.065	641.001.408
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	50.001.387	48.398.205
Toplam	977.869.452	689.399.613

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

31 MART 2022 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 (Devamı):

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 18,69, % 0,18, % 0,15 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2021: TL için % 20,15, ABD Doları için % 0,15, Avro için % 0,59, 3 ay).

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

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

8. STOKLAR

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
İlk Madde ve Malzeme	431.202.298	281.870.929
Diğer Stoklar	42.492	39.800
Toplam	431.244.790	281.910.729

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	130.918.463	74.743.153
Verilen Diğer Avanslar	44.985.908	37.012.518
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.733.081	3.612.201
Toplam	178.637.452	115.367.872

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	33.745	36.135
Toplam	33.745	36.135

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	729.664.805	707.881.992
Diğer Alınan Avanslar	1.287.695	2.214.764
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.775.739	2.422.874
Toplam	732.728.239	712.519.630

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	95.179
Toplam	-	95.179

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	<u>31.03.2022(*)</u>	<u>31.12.2021</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	1.578.550.382	1.441.301.194
Toplam	1.578.550.382	1.441.301.194

(*) Tutarın 1.129.841.174 TL’ lik kısmı Duran Varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: 1.031.838.065 TL).

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ (Devamı)

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar		
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	88.530.054	41.340.507
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	1.490.020.328	1.399.960.687
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	<u>1.578.550.382</u>	<u>1.441.301.194</u>
	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	350.621.604	360.137.489
Toplam	<u>350.621.604</u>	<u>360.137.489</u>

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

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	43.948.554	23.281.043
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım	306.673.050	336.856.446
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	<u>350.621.604</u>	<u>360.137.489</u>

Projeler için alınan ve verilen teminat tutarları Dipnot 16’da açıklanmıştır.

Grup’un, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 729.664.805 TL (31 Aralık 2021: 707.881.992 TL) ’dir.

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır). Ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmamıştır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**31.03.2022**

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

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

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

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31.03.2021

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Yer altı ve Yerüstü Düzenleri</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Malivetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	7.068.946	502.766	45.030.867	4.871.089	42.429.758	412.165	167.761	100.483.352
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	67.499	6.145.811	580.924	4.473.298	3.394	-	11.270.926
Alımlar	-	-	297.471	-	72.221	-	-	369.692
Çıkışlar	-	-	-	-	(40.766)	-	-	(40.766)
Kapanış Bakiyesi	7.068.946	570.265	51.474.149	5.452.013	46.934.511	415.559	167.761	112.083.204
<u>Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü</u>								
Açılış Bakiyesi	(633.715)	(330.389)	(36.555.808)	(4.273.696)	(37.878.372)	(401.967)	(129.159)	(80.203.106)
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	(45.171)	(4.630.956)	(549.353)	(4.147.466)	(3.394)	-	(9.376.340)
Dönem Gideri	(35.345)	(6.337)	(1.045.114)	(210.674)	(442.736)	(1.330)	-	(1.741.536)
Çıkışlar	-	-	-	-	17.684	-	-	17.684
Kapanış Bakiyesi	(669.060)	(381.897)	(42.231.878)	(5.033.723)	(42.450.890)	(406.691)	(129.159)	(91.303.298)
Maddi Duran Varlıklar, net	6.399.886	188.368	9.242.271	418.290	4.483.621	8.868	38.602	20.779.906

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 2.478.589 TL'dir (31 Mart 2021: 1.741.536 TL). Bu tutarın 2.403.535 TL (31 Mart 2021: 1.651.658 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 75.054 TL (31 Mart 2021: 89.878 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

31.03.2021

		<u>31.03.2021</u>
<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Kapanış Bakiyesi	7.449.421	7.449.421
Yabancı Para Çevirim Farkları	504.617	504.617
Alımlar	-	-
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	7.954.038	7.954.038
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü		
Kapanış Bakiyesi	(7.331.402)	(7.331.402)
Yabancı Para Çevirim Farkları	(504.303)	(504.303)
Dönem Gideri	(11.866)	(11.866)
Çıkışlar	-	-
Kapanış Bakiyesi	(7.847.571)	(7.847.571)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	106.467	106.467

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 2.285 TL'dir (31 Mart 2021: 11.866 TL). Bu tutarın 1.663 TL (31 Mart 2021: 6.029 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 622 TL (31 Mart 2021: 5.838 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Dava Karşılıkları	7.782.015	7.165.199
Diğer	-	5.752.170
Toplam	7.782.015	12.917.369

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.03.2021</u>
Dönem Başı	7.165.199	7.183.501
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	635.090	87.656
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(18.274)	(504.916)
Dönem Sonu	7.782.015	6.766.241

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

31 MART 2022 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)

Koşullu Yükümlülükler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 38.110.803 TL ve 54.734 ABD Doları (801.147 TL karşılığı) tutarında 46 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 46 adet dava 9.935.651 TL ve 54.734 ABD Doları (484.029 TL karşılığı)). Söz konusu davalara ilişkin olarak 7.782.015 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2021: 7.165.199 TL).

Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

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

	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>31.03.2022</u> <u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	586.840	803.432	4.236.126	25.910.054
Alınan Teminat Senetleri	26.008	-	2.830.527	3.211.209
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	25.000	835.573
Toplam	668.226	803.432	7.091.653	29.956.836

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

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

31 MART 2022 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

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat - Rehin - İpotek - Kefalet)							
31.03.2022	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	4.095.568	38.775.318	140.952.324	1.290.000	147.208.505	-	1.449.459.889
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	257.027.259	3.187.079	435.394.350	-	-	-	4.256.310.119
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	261.122.827	41.962.397	576.432.354	1.290.000	147.208.505	-	5.705.855.688

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

31 MART 2022 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)							
31.12.2021	ABD Doları	Avro	TL	İngiliz Sterlini	BAE Dirhemi	Katar Riyali	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	4.175.568	38.928.736	142.492.070	1.290.000	147.208.505	18.638.074	1.413.886.704
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	260.314.598	3.182.579	435.632.430	-	-	-	3.959.714.438
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	85.680	-	-	-	85.680
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	85.680	-	-	-	85.680
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-	-	-	-
TOPLAM	264.490.166	42.111.315	578.210.180	1.290.000	147.208.505	18.638.074	5.373.686.822

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

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

31 MART 2022 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)

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

<u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</u>	<u>31.03.2022</u>						
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>BAE Dirhemi</u>	<u>Katar Riyali</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	2.577.709.128	125.122.827	4.762.397	147.208.505	-	1.290.000	49.432.354
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	3.128.146.560	136.000.000	37.200.000	-	-	-	527.000.000
Toplam	5.705.855.688	261.122.827	41.962.397	147.208.505	-	1.290.000	576.432.354

<u>Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet</u>	<u>31.12.2021</u>						
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>BAE Dirhemi</u>	<u>Katar Riyali</u>	<u>İngiliz Sterlini</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	2.468.441.742	128.490.166	4.911.315	147.208.505	18.638.074	1.290.000	51.210.180
Rehinler	-	-	-	-	-	-	-
İpotekler	2.905.245.080	136.000.000	37.200.000	-	-	-	527.000.000
Toplam	5.373.686.822	264.490.166	42.111.315	147.208.505	18.638.074	1.290.000	578.210.180

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

31 MART 2022 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>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	14.246.318	12.292.243

Kullanılmayan izin haklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2021</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	12.292.243	8.873.582
İlave karşılık	4.268.893	2.726.131
Dönem içinde kullanılan	(3.363.559)	(3.364.124)
Yabancı para çevrim farkı	1.048.741	580.311
Dönem sonu	<u>14.246.318</u>	<u>8.815.900</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Personele Borçlar	69.169.482	55.537.159
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.917.961	1.118.452
Toplam	<u>71.087.443</u>	<u>56.655.611</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	25.806.761	23.932.960

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

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

Bilanço tarihindeki karşılıklar %19,5 faiz oranı varsayımı, yaklaşık %3,91 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: % 3,91). Grup’un Katar ve Birleşik Arap Emirlikleri’ndeki şube ve bağlı ortaklıkları bünyesinde çalışan personeli için ayrılan kıdem tazminatı karşılıkları bu birimlerin bulunduğu ülkelerin yerel kanunları nedeniyle herhangi bir iskontoya tabi tutulmamaktadır.

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,91	3,91
Emeklilik olasılığı (%)	91,29	90,82

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

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

31 MART 2022 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 – 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2021</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	23.932.960	14.848.252
Hizmet maliyeti	4.066.919	1.069.912
Faiz maliyeti	23.266	20.306
Ödenen kıdem tazminatları	(5.020.789)	(2.955.392)
Aktüeryal kayıp/kazanç	761.295	185.945
Yabancı para çevrim farkı	2.043.110	867.596
31 Mart itibarıyla karşılık	25.806.761	14.036.619

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

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

Ortaklar (*)	31.03.2022		31.12.2021	
	Pav Tutarı (TL)	Pav Oranı (%)	Pav Tutarı (TL)	Pav Oranı (%)
Rıdvan Çelikel	117.517.315,59	44,35	117.517.315,59	44,35
Avniye Mukaddes Çelikel	1.176,88	0,00	1.176,88	0,00
Capital Strategy Funds Spc-The				
Opportunistic Series Segregateg Portfolio	56.627.393,1	21,37	47.162.245,10	17,80
Diğer	90.854.114,43	34,28	100.319.262,43	37,85
Ödenmiş Sermaye	265.000.000	100,00	265.000.000	100,00

(*) 31 Mart 2022 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 31 Mart 2022 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 32,34'ü (31 Aralık 2021: % 35,71) fiili dolaşımda kabul edilmektedir.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermayesi 400.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, tarihi değerler 265.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 265.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerinde, tamamı hamiline yazılı 53.454.935,13 adet A Grubu ve 211.545.064,87 adet B Grubu paydan oluşmaktadır. Genel kurul toplantılarında, A Grubu pay sahiplerinin veya yetkililerin bir pay için 2 (iki) oyu, diğer pay sahiplerinin bir pay için 1 (bir) oyu bulunmaktadır. A Grubu payların tamamı Rıdvan Çelikel'e aittir.

b) Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.721.045	1.721.045
Toplam	1.721.045	1.721.045

c) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi	(62.334.320)	(62.334.320)
Toplam	(62.334.320)	(62.334.320)

d) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış (Azalışları)	(101.224)	(101.224)
Toplam	(101.224)	(101.224)

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

31 MART 2022 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)

e) Yabancı Para Çevrim Farkları

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Yabancı Para Çevrim Farkları	599.968.984	539.230.377
Toplam	599.968.984	539.230.377

f) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(2.522.636)	(1.936.439)
Toplam	(2.522.636)	(1.936.439)

g) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.950.112
Toplam	13.950.112	13.950.112

h) Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
TFRS 9'a göre beklenen kredi zararlarının muhasebeleştirilmesi	(1.828.788)	(1.828.789)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(100.572.922)	22.453.515
Toplam	(102.401.710)	20.624.726

ı) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
1 Ocak Bakiyesi	(170.424)	(5.760.052)
Bağlı Ortaklık Tasfiyesi	-	5.222.260
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(59.593)	367.368
Toplam	(230.017)	(170.424)

a) Diğer Özkaynak Payları

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Diğer Özkaynak Payları	(13.842.938)	(13.842.938)
Toplam	(13.842.938)	(13.842.938)

k) Diğer Yedekler

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</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.

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

31 MART 2022 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)

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

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda 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 dağıtımını yapılmamasına toplantıya katılanların oy birliği ile kabul edilmiştir.

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri (net)	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
Yurtiçi Satışlar	78.750.839	67.081.253
Yurtdışı Satışlar	504.093.324	96.587.291
Diğer Gelirler	15.166	165.040
Toplam Gelirler	582.859.329	163.833.584
Satıştan İadeler (-)	-	(1.032.470)
Satış Gelirleri, net	582.859.329	162.801.114
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(2.179.520)	(425.628)
Satılan Hizmet Maliyeti	(559.332.429)	(187.590.298)
Amortisman Giderleri	(2.403.535)	(1.651.658)
İtfa ve Tükenme Payları	(1.663)	(6.029)
Satışların Maliyeti	(563.917.147)	(189.673.613)
BRÜT KAR	18.942.182	(26.872.499)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman Gelirleri	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
Kur Farkı Gelirleri	3.592.303	2.449.049
Faiz Gelirleri	697.433	19.440
Kazanılmamış Faiz Geliri	23.659	1.775
Toplam	4.313.395	2.470.264
Finansman Giderleri (-)	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
Kur Farkı Giderleri (-)	18.158.936	11.848.652
Kredi Faiz Giderleri (-)	25.499.463	15.537.573
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	8.773	944
Toplam	43.667.172	27.387.169
Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net	(39.353.777)	(24.916.905)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(20.363.718)	(32.971.286)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	265.000.000	200.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,08)	(0,16)

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

31 MART 2022 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

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.

	31.03.2022					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli		
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	124.618	-	36.486.026	-	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler LTD. (*)	2.500.000	14.306.751	-	19.182.124	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	2.049.267	-	-	-	-	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	-	-	-	-	-	23.954.167
Anel Holding A.Ş. (*)	176.816	-	14.618.244	5.239.702	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	3.376	-	-	-	-	-
Kazanılmamış Faiz Geliri/ Gideri (-)	(32.544)	-	(1.102.883)	-	-	-
Toplam	4.821.533	14.306.751	50.001.387	24.421.826	-	23.954.167

(*) İlişkili taraflarla olan Ticari işlemler dışı hareketlerle (ödeme programına bağlanmamış) ilgili V.U.K. hükümleri kapsamında faiz tahakkuk ettirilmiştir. Dönem sonu itibarıyla ortalama faiz oranı %27,60'dır.

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

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

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

31 MART 2022 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)

1 Ocak – 31 Mart 2022 ve 1 Ocak- 31 Mart 2021 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

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

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	01.01-31.03.2021					Kur Farkı Gideri
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.468.384	6.498	-	122.898	677.949	134.600
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	1.003	9.455	60.537	8.129	215.082	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	4.270	-	26.812	10.716	1.820	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	454	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	-	942	-	-
Anel Holding A.Ş.	-	-	20.900	355.622	4.069.466	-
Toplam	7.473.657	15.953	108.249	498.761	4.964.317	134.600

1 Ocak – 31 Mart 2022 ve 1 Ocak – 31 Mart 2021 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 - 31 Mart 2022 ve 1 Ocak - 31 Mart 2021 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u>	<u>01.01.-31.03.2022</u>	<u>01.01.-31.03.2021</u>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	2.411.740	2.129.879
Toplam	2.411.740	2.129.879

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.

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

31 MART 2022 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) Piyasa Riski Yönetimi

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

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

a.1.1) Kur Riski Yönetimi

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

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
31.03.2022						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Qar	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	42.806.736	35.889	2.596.262	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	607.191	14.712	22.794	1.076	-	-
3. Diğer	35.703.682	1.384.811	922.449	21.455	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	79.117.609	1.435.412	3.541.505	22.531	-	-
5. Toplam Varlıklar (4)	79.117.609	1.435.412	3.541.505	22.531	-	-
6. Ticari Borçlar	136.122.625	4.039.407	4.285.979	360.645	3.077	-
7. Finansal Yükümlülükler	66.801.340	-	4.094.524	-	-	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.269.521	222.970	-	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	33.808.147	1.493.755	715.868	-	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlükler (6+7+8)	240.001.633	5.756.132	9.096.371	360.645	3.077	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	101.151.760	-	6.200.000	-	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlükler	101.151.760	-	6.200.000	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	341.153.393	5.756.132	15.296.371	360.645	3.077	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(262.035.784)	(4.320.720)	(11.754.866)	(338.114)	(3.077)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(260.661.798)	(3.988.806)	(11.961.447)	(359.569)	(3.077)	-

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

Grup, başlıca ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini, 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 %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2022 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)**

Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2022				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(12.671.376)	12.671.376	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.671.376)	12.671.376	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(38.355.658)	38.355.658	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(38.355.658)	38.355.658	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(1.303.815)	1.303.815	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(1.303.815)	1.303.815	-	-
QAR'ın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- QAR net varlık/yükümlülüğü	(2.479)	2.479	-	-
11- QAR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- QAR Net Etki (10+11)	(2.479)	2.479	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(45.045)	45.045	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(45.045)	45.045	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(52.378.373)	52.378.373	-	-

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

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

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

31 MART 2022 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.1.2) Faiz oranı riski yönetimi

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

Grup’un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

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

31 MART 2022 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.

31 Mart 2022	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	-	183.372.398	-	-	183.372.398	4
Ticari alacaklar	-	811.475.033	-	-	811.475.033	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	667.867.997	667.867.997	6
Ticari borçlar	-	-	-	977.869.452	977.869.452	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	17.177.394	17.177.394	
31 Aralık 2021						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	105.381.046	-	-	105.381.046	4
Ticari alacaklar	-	876.132.052	-	-	876.132.052	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	656.221.294	656.221.294	6
Ticari borçlar	-	-	-	689.399.613	689.399.613	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	5.223.111	5.223.111	

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

31 MART 2022 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	31.03.2022	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	340.168.730	-	340.168.730	-
Hisse Senetleri	12.837	12.837	-	-
Toplam	340.181.567	12.837	340.168.730	-

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

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup'un özkaynakları 684.925.108 TL tutarındaki Ana Ortaklık'a ait özkaynaklarından (230.017) TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 645.136.416 TL ve (170.424) TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

11 Nisan 2022 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu Toplantısı'nda Rusya Federasyonu Moskova Şehrinde yer alan Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş. – Moskova Şubesi'nin halihazırda faaliyetinin bulunmaması nedeni ile kapatılmasına oy birliği ile karar verilmiştir.

Finansal Yeniden Yapılandırma Çerçeve Anlaşması kapsamında bankalara olan finansal borçlarımızın yeniden yapılandırılması için lider banka olarak Denizbank A.Ş. ye gerekli başvuru evrakları hazırlanarak 25.03.2022 tarihinde başvurulmuştur. 11 Nisan 2022 tarihinde tarafımıza iletilen bilgi kapsamında;

Yapılan başvuru akabinde 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nun Geçici 32 nci maddesi ve buna ilişkin mevzuat uyarınca başlamış olan durumun korunması sürecinin, Alacaklı Kuruluşlar Konsorsiyumu (AKK) tarafından yapılan oylama ile devamına karar verilmiştir.

Bankacılık Kanunu'nun Geçici 32 nci maddesi uyarınca durumun korunması kararının sonuçları; bu süreçte Alacaklı Kuruluşlar tarafından borçlu hakkında FYY konusu alacaklara ilişkin olarak icra takibi yapılamamakta, zamanaşımı ve hak düşürücü süreler nedeniyle hak kaybına yol açacak durumlar hariç olmak üzere, mevcut takiplere devam edilememekte, yeni takipler açılmamakta, diğer yasal yollara başvurulamamaktadır.

.....