

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Anel Elektrik Proje Taahhüt ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.


Burak Özpoyraz, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2023

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetim'den	Bağımsız
		Geçmiş	Denetim'den
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30.06.2023	31.12.2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.859.346.611	2.313.166.457
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	72.652.211	125.624.015
Finansal Yatırımlar	5	25.527	30.258
Ticari Alacaklar		1.099.428.745	952.692.714
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	25.450.771	13.773.317
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.073.977.974	938.919.397
Diğer Alacaklar		18.683.920	9.214.115
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	5.874.300	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		12.809.620	9.214.115
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	635.925.979	446.027.087
Stoklar	8	663.149.729	576.454.702
Peşin Ödenmiş Giderler	9	342.617.222	184.742.443
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	20	4.994.022	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		337.623.200	184.742.443
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		5.366	1.742
Diğer Dönen Varlıklar		26.857.912	18.379.381
Duran Varlıklar		3.176.555.684	2.585.607.715
Diğer Alacaklar		3.536.527	2.694.617
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.536.527	2.694.617
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	2.003.325.084	1.450.317.802
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.048.714.936	1.048.714.936
Maddi Duran Varlıklar	12	31.638.875	30.108.217
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	47.037	50.295
Peşin Ödenmiş Giderler	9	93.785	92.189
Ertelemiş Vergi Varlığı		74.878.184	30.338.958
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		14.321.256	23.290.701
TOPLAM VARLIKLAR		6.035.902.295	4.898.774.172

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		Cari Dönem 30.06.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.723.893.137	3.070.940.317
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1.030.405.742	804.281.022
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	201.772.486	147.126.200
Ticari Borçlar		1.283.110.473	1.080.268.705
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20	109.890.436	86.754.439
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.173.220.037	993.514.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	69.707.196	40.854.639
Diğer Borçlar		52.380.696	42.431.233
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	24.516.652	14.352.758
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		27.864.044	28.078.475
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	10	745.009.974	693.071.506
Ertelenmiş Gelirler	9	312.808.958	238.953.130
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		312.808.958	238.953.130
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.513.766	2.217.333
Kısa Vadeli Karşılıklar		22.183.846	21.736.549
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	13.343.595	12.629.032
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	8.840.251	9.107.517
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.067.825.830	782.390.843
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	99.608.879	61.909.480
Diğer Borçlar		51.168.159	43.639.153
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	51.058.833	43.201.848
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		109.326	437.305
Ertelenmiş Gelirler	9	688.305.039	497.365.468
Uzun Vadeli Karşılıklar		38.012.547	28.924.383
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	38.012.547	28.924.383
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		190.731.206	150.552.359
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.791.718.967	3.853.331.160
ÖZKAYNAKLAR		1.244.183.328	1.045.443.012
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.234.501.581	1.036.226.348
Ödenmiş Sermaye	16	265.000.000	265.000.000
Paylara İlişkin Primler	16	1.721.045	1.721.045
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	16	(62.334.320)	(62.334.320)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(5.337.030)	(4.672.942)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları		(5.337.030)	(4.672.942)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Azalışları	16	(101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	16	(5.235.806)	(4.571.718)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		1.146.144.330	823.923.024
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16	1.146.144.330	823.923.024
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.950.112	13.950.112
-Yasal Yedekler	16	13.950.112	13.950.112
Diğer Özkaynak Payları	16	(13.842.938)	(13.842.938)
Diğer Yedekler	16	5.851.513	5.851.513
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		6.630.854	(102.401.710)
Net Dönem (Zararı) / Karı	19	(123.281.985)	109.032.564
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	9.681.747	9.216.664
TOPLAM KAYNAKLAR		6.035.902.295	4.898.774.172

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot	Sınırlı Denetim'den Geçmiş		Sınırlı Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
		1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Hasılat	3, 17	723.577.091	1.235.953.063	387.464.839	653.093.734
Satışların Maliyeti	3, 17	(663.818.427)	(1.204.049.791)	(364.717.981)	(640.132.644)
BRÜT KAR		59.758.664	31.903.272	22.746.858	12.961.090
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(51.345.469)	(30.091.641)	(27.997.618)	(13.643.404)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	430.784.805	272.696.068	272.082.089	151.498.855
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(431.016.278)	(271.742.957)	(266.171.178)	(163.422.711)
ESAS FAALİYET KARI		8.181.722	2.764.742	660.151	(12.606.170)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	103.562	4.700	62.414	(14.792)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(22.336)	(414.813)	-	(414.730)
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		8.262.948	2.354.629	722.565	(13.035.692)
Finansman Gelirleri	3,18	98.019.767	8.598.631	95.168.917	4.285.236
Finansman Giderleri (-)	3,18	(230.302.864)	(95.948.695)	(190.045.131)	(52.281.523)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(124.020.149)	(84.995.435)	(94.153.649)	(61.031.979)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		1.203.247	16.043.635	(3.481.373)	12.503.490
-Dönem Vergi Gideri	3	(6.513.766)	(11.998.304)	(4.922.270)	2.098.684
-Ertelenmiş Vergi Geliri	3	7.717.013	28.041.939	1.440.897	10.404.806
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(122.816.902)	(68.951.800)	(97.635.022)	(48.528.489)
DÖNEM ZARARI		(122.816.902)	(68.951.800)	(97.635.022)	(48.528.489)
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	465.083	(515.946)	134.555	(456.353)
Ana Ortaklık Payları	19	(123.281.985)	(68.435.854)	(97.769.577)	(48.072.136)
Pay Başına Kazanç / (Zarar)					
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(0,47)	(0,26)	(0,37)	(0,18)

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot	Sınırlı Denetim'den Geçmiş		Sınırlı Denetim'den Geçmemiş	
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2022
DÖNEM ZARARI	(122.816.902)	(68.951.800)	(97.635.022)	(48.528.489)
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</i>				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(664.088)	(1.596.994)	(677.703)	(1.010.797)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	15 (830.110)	(2.074.018)	(847.129)	(1.312.723)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	166.022	477.024	169.426	301.926
Ertelenmiş Vergi Geliri	166.022	477.024	169.426	301.926
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	322.221.306	193.185.499	302.110.926	132.446.892
Yabancı Para Çevrim Farkları	322.221.306	193.185.499	302.110.926	132.446.892
DİĞER KAPSAMLI GELİR	321.557.218	191.588.505	301.433.223	131.436.095
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	198.740.316	122.636.705	203.798.201	82.907.606
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	465.083	(515.946)	134.555	(456.353)
Ana Ortaklık Payları	198.275.233	123.152.651	203.663.646	83.363.959

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmamış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar (Zararları) / Karı		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları					Geçmiş Yıllar (Zararları) / Karı	Net Dönem Zararı			
01 Ocak 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(1.936.439)	539.230.377	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	20.624.726	(123.026.436)	645.136.416	(170.424)	644.965.992
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(123.026.436)	123.026.436	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(1.596.994)	193.185.499	-	-	-	-	(68.435.854)	123.152.651	(515.946)	122.636.705
30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(3.533.433)	732.415.876	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	(68.435.854)	768.289.067	(686.370)	767.602.697
01 Ocak 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	16 265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(4.571.718)	823.923.024	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	109.032.564	1.036.226.348	9.216.664	1.045.443.012
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109.032.564	(109.032.564)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(664.088)	322.221.306	-	-	-	-	(123.281.985)	198.275.233	465.083	198.740.316
30 Haziran 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	16 265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(5.235.806)	1.146.144.330	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	6.630.854	(123.281.985)	1.234.501.581	9.681.747	1.244.183.328

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot	Sınırlı Denetim'den Geçmiş	
	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2023	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(559.828.780)	(143.763.205)
Dönem Zaranı	(122.816.902)	(68.951.800)
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	154.907.211	75.529.071
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13 3.934.441	4.812.728
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	11.904.340	7.815.116
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15 12.171.606	13.357.903
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14 (267.266)	206.473
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14 -	(5.752.170)
Genel Karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler	-	2.910
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	50.918.956	57.042.249
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(276.048)	(1.539.366)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	51.195.004	58.581.615
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(1.203.247)	(16.043.635)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(5.512)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(5.512)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	89.352.721	21.908.125
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(575.428.728)	(137.257.446)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5 4.731	1.059
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(146.736.031)	(181.602.507)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20 (11.677.454)	2.381.840
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7 (135.058.577)	(183.984.347)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(10.311.715)	(21.804.852)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20 (5.874.300)	(16.416.080)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(4.437.415)	(5.388.772)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10 (742.906.174)	(395.947.815)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8 (86.695.027)	(345.076.964)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9 (157.876.375)	(249.002.907)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	202.841.768	843.235.392
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,20 23.135.997	18.213.273
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7 179.705.771	825.022.119
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15 28.852.557	6.312.088
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10 51.938.468	122.424.712
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	17.478.469	21.851.779
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20 18.020.879	10.195.698
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	(542.410)	11.656.081
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9 264.795.399	71.640.788
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	3.185.202	(9.288.219)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(44.046.570)	(43.426.176)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	47.231.772	34.137.957
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları	(543.338.419)	(130.680.175)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15 (14.267.662)	(7.858.992)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(2.222.699)	(5.224.038)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT	(293.119)	(1.570.049)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	6.780
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12 -	6.780
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(293.119)	(1.576.829)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 (293.119)	(1.576.829)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT	60.964.013	(98.527.615)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	317.733.524	679.420.974
Kredilerden Nakit Girişleri	6 317.733.524	679.420.974
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(205.850.555)	(720.906.340)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6 (205.850.555)	(720.906.340)
Ödenen Faiz	18 (51.195.004)	(58.581.615)
Alınan Faiz	18 276.048	1.539.366
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)	(499.157.886)	(243.860.869)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	446.186.082	238.853.612
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	(52.971.804)	(5.007.257)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 125.624.015	105.381.046
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4 72.652.211	100.373.789

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

İÇİNDEKİLER

1.	ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2.	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2
3.	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	8
4.	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
5.	FİNANSAL YATIRIMLAR.....	12
6.	FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	13
7.	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14
8.	STOKLAR	15
9.	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	15
10.	İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	16
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	31
22.	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	34
23.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	35
24.	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	35

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şube Adresleri:

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

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

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

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

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

Şirket payları 2010 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)'de işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %29,77' sine (31 Aralık 2022: %36,02) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 562 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2022: 658 kişi).

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

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

<u>Şirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Faaliyet Türü</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>	<u>Kurulduğu Yıl</u>
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik Sist.Tic. ve San. A.Ş.	Gemi Elektrik, Elektronik Sistemleri	Hizmet	Türkiye	2005
Anel Emirates General Contracting- Sole Proprietorship LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Birleşik Arap Emirlikleri	2010
Anel Consultancy & Engineering LLC	Proje Taahhüt	Hizmet	Birleşik Arap Emirlikleri	2023
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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

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

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

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

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

Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

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

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 17 Ağustos 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Ölçüm esasları

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem 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. Sözleşme gereği JV, ADAC ile mutabakat sağlanması için arbitrayona başvurmuştur.

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı (Devamı)

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

30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolarda 51 milyon ABD Doları net alacak rakamı yer almakla birlikte, arbitraj sürecine konu olan hak talebi finansal tablolardaki net alacak rakamının da üzerinde olup, süreç sonunda bu tutarın üzerinde alacak tahsilinin de gerçekleşme ihtimali bulunmaktadır.

Tamamlanma yüzdesine göre hesaplanan 77,6 milyon ABD Doları (raporlama dönemi itibarıyla 2.003.325.084 TL) tutarındaki gelir tahakkukunun arbitraj sürecinin 1 yıldan uzun sürebileceği öngörüsü ile Yönetim tarafından, dönemsel ilkesi gereği uzun vadeli alacaklar altında muhasebeleştirilmesinin devamı uygun görülmüştür.

15 Mart 2023 tarihinde yapılan KAP açıklaması ile bankalara olan finansal borçların yapılandırılması için “Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi” imzalanarak yürürlüğe girdiği bilgisi paylaşılmıştır. İmzalanan sözleşme kapsamında bankalar ile sözleşmeye uygun yeni ödeme planları oluşturulmakta olup bu nedenle 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablo ve dipnotlarında yapılandırmaya konu finansal borçları uzun vadede gösterilememiştir. Yapılandırma sözleşmesi imzalanması sonrasındaki ödeme planları ile ilgili süreçler tamamlandığında vadesel ayırım finansal tablolara yansıtılacaktır.

Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı projesinden olan alacağın dönemsel ilkesi gereği duran varlıklar altında izlenmesi nedeniyle her ne kadar Grup’ un net işletme sermayesi olumsuz etkilense de, imzalanmış olan yapılandırma sözleşmesi içerisinde vadenin toplamda 6 yıl olması ve ilk 18 ay ödemesiz dönem olması nedeniyle yukarıda bahsedilen süreçlerin tamamlanması sonrası bu yükümlülüklerin uzun vadeye yayılması ile likidite dengesinin sağlanması planlanmaktadır.

Netleştirme / Mahsup

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette 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 değişiminin etkileri”ne göre konsolidasyonda Grup’un yabancı ülkelerdeki şube ve iştiraklerinin aktif ve pasifleri raporlama tarihindeki parite ile Türk Lirası’na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası’na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

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

Firma Ünvanı	Geçerli Para Birimi	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
		Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
Anel Mep-Katar Şube	Katar Riyali	7,0943	5,4393	5,1369	4,5455
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	15,1901	11,6466	10,9990	9,7327
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	7,0363	5,3949	5,0949	4,5083

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları

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

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

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket'in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir.

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimi</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Anel Marin Gemi Elektrik Elektronik. Sist. Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gemi Elektrik- Elektronik	Türk Lirası	93,00	93,00
Anel Emirates General Contracting- Sole Proprietorship LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Proje Taahhüt	ABD Doları	100,00	100,00
Anel Consultancy & Engineering LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Proje Taahhüt	ABD Doları	49,00	-
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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) “30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:”

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelemiş vergi istisnası ve istisna kullanıldığının açıklanması ile uygulanır. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

(b) “30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:”

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

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının şeffaflığını ve bunların bir şirketin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite riskine maruz kalması üzerindeki etkilerini arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıt niteliğindedir.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatlar hakkında önemli bilgilerin açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Söz konusu değişikliklerin Grup’ un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde kullanılan önemli muhasebe tahminleri, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe tahminleri ile tutarlıdır.

2.4. İşletme Birleşmeleri

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

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

2.5. Enflasyon Muhasebesi

Kamu Gözetim Kurumu (“KGK”), 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

**30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.06.2023	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	671.626.014	20.555.000	-	31.762.887	-	723.943.901
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(366.810)	(366.810)
Net Hasılat Toplamı	671.626.014	20.555.000	-	31.762.887	(366.810)	723.577.091
Satışların Maliyeti (-)	(637.970.722)	(3.795.466)	-	(22.052.239)	-	(663.818.427)
Brüt Kar	33.655.292	16.759.534	-	9.710.648	(366.810)	59.758.664
Genel Yönetim Giderleri (-)	(47.116.314)	(2.734.027)	(240.200)	(1.832.910)	577.982	(51.345.469)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	395.924.126	1.110.964	599.579	33.358.849	(208.713)	430.784.805
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(414.150.909)	(1.891.439)	(769.057)	(14.204.873)	-	(431.016.278)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(31.687.805)	13.245.032	(409.678)	27.031.714	2.459	8.181.722
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	17.605	85.957	-	103.562
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	(22.336)	-	-	(22.336)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(31.687.805)	13.245.032	(414.409)	27.117.671	2.459	8.262.948
Finansman Gelirleri	4.138.300	90.962.341	3.816	4.213.102	(1.297.792)	98.019.767
Finansman Giderleri (-)	(42.818.806)	(187.602.519)	(845.117)	(334.214)	1.297.792	(230.302.864)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(70.368.311)	(83.395.146)	(1.255.710)	30.996.559	2.459	(124.020.149)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	-	-	-	(6.513.766)	-	(6.513.766)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	124.472	7.335.891	-	256.650	-	7.717.013
Dönem Karı/ (Zararı)	(70.243.839)	(76.059.255)	(1.255.710)	24.739.443	2.459	(122.816.902)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	187.295	105.824	-	-	-	293.119
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(3.835.732)	(87.395)	(558)	(10.757)	-	(3.934.442)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	7.413.573.488	1.117.672.631	74.969.577	144.720.647	(2.715.034.048)	6.035.902.295
- Yükümlülükler Toplamı	6.190.794.793	539.661.200	16.428.520	81.659.462	(2.036.825.008)	4.791.718.967

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.06.2022	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	1.207.780.526	11.369.959	-	17.466.958	-	1.236.617.443
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(664.380)	(664.380)
Net Hasılat Toplamı	1.207.780.526	11.369.959	-	17.466.958	(664.380)	1.235.953.063
Satışların Maliyeti (-)	(1.177.100.535)	(1.318.277)	-	(25.630.979)	-	(1.204.049.791)
Brüt Kar/ (Zarar)	30.679.991	10.051.682	-	(8.164.021)	(664.380)	31.903.272
Genel Yönetim Giderleri (-)	(28.523.261)	(3.606.747)	(244.861)	(881.347)	3.164.575	(30.091.641)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	258.049.435	3.166.664	294.564	13.751.792	(2.566.387)	272.696.068
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(256.904.069)	(500.326)	(2.826.079)	(11.512.483)	-	(271.742.957)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	3.302.096	9.111.273	(2.776.376)	(6.806.059)	(66.192)	2.764.742
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5.759	-	(1.059)	-	-	4.700
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(414.813)	-	-	-	-	(414.813)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	2.893.042	9.111.273	(2.777.435)	(6.806.059)	(66.192)	2.354.629
Finansman Gelirleri	1.193.658	5.700.076	30.273	5.964.404	(4.289.780)	8.598.631
Finansman Giderleri (-)	(62.932.356)	(36.014.817)	(835.831)	(455.471)	4.289.780	(95.948.695)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(58.845.656)	(21.203.468)	(3.582.993)	(1.297.126)	(66.192)	(84.995.435)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	(11.998.304)	-	-	-	-	(11.998.304)
-Ertelemiş Vergi Geliri/ (Gideri)	20.425.987	9.188.090	-	(1.572.138)	-	28.041.939
Dönem Karı/ (Zararı)	(50.417.973)	(12.015.378)	(3.582.993)	(2.869.264)	(66.192)	(68.951.800)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	1.576.829	-	-	-	-	1.576.829
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(4.708.635)	(95.081)	(597)	(8.415)	-	(4.812.728)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	5.970.158.757	366.112.228	73.736.174	120.735.110	(2.043.147.492)	4.487.594.777
- Yükümlülükler Toplamı	4.709.548.511	266.351.709	12.058.763	97.002.706	(1.364.969.609)	3.719.992.080

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi Bölümler

<u>01.01.- 30.06.2023</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birlesik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	162.023.617	453.144.628	4.796.297	-	-	103.979.359	(366.810)	723.577.091
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden								
Doğan Sözleşme Varlıkları	48.018.615	574.968.132	-	12.939.232	-	2.003.325.084	-	2.639.251.063
Bölgümlere göre varlıklar	2.605.365.639	3.542.668.147	1.467.174	34.655.297	24.715.288	2.542.064.798	(2.715.034.048)	6.035.902.295
Yatırım Harcamaları	105.824	187.295	-	-	-	-	-	293.119
<u>01.01.- 30.06.2022</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birlesik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	125.263.615	1.055.517.148	501.960	1.922.030	634.030	52.778.660	(664.380)	1.235.953.063
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden								
Doğan Sözleşme Varlıkları	88.240.237	459.809.754	-	8.348.561	-	1.280.850.457	-	1.837.249.009
Bölgümlere göre varlıklar	1.671.943.191	3.230.510.919	15.026.106	26.918.224	37.496.945	1.548.846.884	(2.043.147.492)	4.487.594.777
Yatırım Harcamaları	22.420	1.468.953	-	-	-	85.456	-	1.576.829

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup'un 1 Ocak- 30 Haziran 2023 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2022 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre müşterilerinin hasılatındaki paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.06.2023</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	428.761.178	64%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	101.713.178	15%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	54.758.523	8%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.06.2023</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	11.683.686	37%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	7.088.809	22%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.06.2022</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	836.001.510	69%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	167.895.450	14%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	47.244.868	4%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	37.617.014	3%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.06.2022</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	10.188.605	58%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kasa	3.249.976	161.312
Bankalar	69.111.157	125.195.280
- Vadesiz Mevduatlar	56.765.455	125.195.280
- Vadesi 3 Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	12.345.702	-
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	291.078	267.423
Toplam	72.652.211	125.624.015

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dönem Başı Vadeli Mevduat	-	26.590
Dönem İçinde Elde Edilen Vadeli Mevduat	12.345.702	(26.590)
Dönem Sonu Vadeli Mevduat	12.345.702	-

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 4.561.027 TL, 9.320 ABD Doları, 24.476 Avro, 96.250 Katar Riyali tutarlarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 4.561.027 TL, 531.859 ABD Doları, 563.990 Avro, 4.458.645 Katar Riyali ve 1.985.647 Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	25.527	30.258
Toplam	25.527	30.258

<u>Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<u>Paylar</u>		
Borsada işlem gören paylar (*)	25.527	30.258
Toplam	25.527	30.258

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

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 4.731 TL değer kaybetmiştir (31.12.2022: 18.394 TL değer kazancı).

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Banka Kredileri	1.331.787.107	1.013.316.702
Toplam	1.331.787.107	1.013.316.702

15 Mart 2023 tarihinde yapılan KAP açıklaması ile bankalara olan finansal borçların yapılandırılması için "Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi" imzalanarak yürürlüğe girdiği bilgisi paylaşılmıştır. İmzalanan sözleşme kapsamında bankalar ile sözleşmeye uygun yeni ödeme planları oluşturulmakta olup bu nedenle 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablo ve dipnotlarında yapılandırmaya konu finansal borçları uzun vadede gösterilememiştir. Yapılandırma sözleşmesi imzalanması sonrasındaki ödeme planları ile ilgili süreçler tamamlandığında vadesel ayırım finansal tablolara yansıtılacaktır.

a) Banka Kredileri:

<u>30.06.2023</u>					
<u>Para Birimi</u>	<u>Ağırlıklı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Kredilerin</u>		<u>Toplam</u>
	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>		<u>Kısa Vadeli Kısmı</u>	<u>Uzun Vadeli</u>	
TL	16,00	484.012.911	-	-	477.113.933
USD	4,00	98.231.272	-	-	98.231.272
Avro	4,00	99.607	201.772.486	99.608.879	301.480.972
Qar	5,75-8,25	448.061.952	-	-	454.960.930
Toplam		1.030.405.742	201.772.486	99.608.879	1.331.787.107

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

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	1.232.178.228	951.407.222
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	99.608.879	61.909.480
Toplam	1.331.787.107	1.013.316.702

Grup'un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Açılış Bakiyesi	1.013.316.702	655.851.508
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	214.017.639	1.867.190.631
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(205.850.555)	(1.823.902.479)
Tahakkuk	103.715.885	197.627.081
Kur Farkı	89.352.721	48.365.189
Yabancı Para Çevrim Farkı	117.234.715	68.184.772
Kapanış Bakiyesi	1.331.787.107	1.013.316.702

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

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Alicılar	293.676.008	348.177.914
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	3.175.999	2.953.128
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(1.942.611)	(1.516.002)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	-	(11.785)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.939.075	1.573.741
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.939.075)	(1.573.741)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	779.068.578	589.316.142
Ara Toplam	1.073.977.974	938.919.397
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	25.450.771	13.773.317
Toplam	1.099.428.745	952.692.714

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla sırasıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık %14,14, %5,22, %3,40 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2022: TL için %14,80, ABD Doları için %4,48, Avro için %1,90; 2 ay).

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

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.939.075 TL (31.12.2022: 1.573.741 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

	<u>1 Ocak - 30 Haziran</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dönem Başı	1.573.741	1.338.132
Yabancı Para Çevrim Farkları	365.334	128.478
Dönem Sonu	1.939.075	1.466.610

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Satıcılar	993.053.103	680.969.892
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	7.328.802	185.472.402
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(5.469.153)	(4.247.182)
Gider Tahakkukları	325.319	196.126
Taşeron İade Payı Borçları (*)	177.981.966	131.123.028
Ara Toplam	1.173.220.037	993.514.266
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	109.890.436	86.754.439
Toplam	1.283.110.473	1.080.268.705

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

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar (Devamı):

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 14,85, % 5,20, % 3,40 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2022: TL için %14,73, ABD Doları için %4,57, Avro için %1,97, 3 ay).

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

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

8. STOKLAR

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlk Madde ve Malzeme	663.077.063	576.404.890
Diğer Stoklar	72.666	49.812
Toplam	663.149.729	576.454.702

Grup’un 30 Haziran 2023 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stok’u bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	228.954.825	148.200.693
Verilen Diğer Avanslar	105.056.211	31.873.809
Gelecek Aylara Ait Giderler	3.612.164	4.667.941
Ara Toplam	337.623.200	184.742.443
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler (Dipnot 20)	4.994.022	-
Toplam	342.617.222	184.742.443

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	93.785	92.189
Toplam	93.785	92.189

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	300.899.585	236.304.045
Diğer Alınan Avanslar	10.112.515	369.539
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.796.858	2.279.546
Toplam	312.808.958	238.953.130

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.423.439	-
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	686.881.600	497.365.468
Toplam	688.305.039	497.365.468

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

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

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	<u>30.06.2023</u> (*)	<u>31.12.2022</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	2.639.251.063	1.896.344.889
Toplam	2.639.251.063	1.896.344.889

(*) Tutarın 2.003.325.084 TL’ lik kısmı Duran Varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2022: 1.450.317.802 TL).

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	48.018.615	36.894.969
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	2.591.232.448	1.859.449.920
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	2.639.251.063	1.896.344.889

(*) 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.

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	745.009.974	693.071.506
Toplam	745.009.974	693.071.506

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım (*)	57.239.620	65.634.997
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım (*)	687.770.354	627.436.509
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	745.009.974	693.071.506

(*) Devam etmekte olan projelerden geliri oluşan ancak bu gelire karşılık gelen hizmetin henüz verilmediği kısım, hizmet tamamlanana kadar bu kalem kapsamında yer almaktadır.

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

Grup’un, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 987.781.185 TL (31 Aralık 2022: 733.669.513 TL) ’dir.

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır (30 Haziran 2022: Bulunmamaktadır). Ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul satışı yapmamıştır (30 Haziran 2022: Bulunmamaktadır).

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

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30.06.2023

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Tasıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Malivetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	17.260.064	86.427.126	10.150.369	54.078.044	386.884	167.761	168.470.248
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	33.187.150	3.772.788	17.292.693	-	-	54.252.631
Alımlar	-	34.061	-	259.058	-	-	293.119
Kapanış Bakiyesi	17.260.064	119.648.337	13.923.157	71.629.795	386.884	167.761	223.015.998
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
Açılış Bakiyesi	(897.063)	(75.697.244)	(10.147.168)	(51.065.911)	(386.884)	(167.761)	(138.362.031)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	(28.546.783)	(3.772.788)	(16.764.338)	-	-	(49.083.909)
Dönem Gideri	(172.601)	(3.052.471)	(1.200)	(704.911)	-	-	(3.931.183)
Kapanış Bakiyesi	(1.069.664)	(107.296.498)	(13.921.156)	(68.535.160)	(386.884)	(167.761)	(191.377.123)
Maddi Duran Varlıklar, net	16.190.400	12.351.839	2.001	3.094.635	-	-	31.638.875

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30.06.2022

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Tesis, Makine ve</u>				<u>Özel</u>	<u>Diğer Maddi</u>	<u>Toplam</u>
	<u>Binalar</u>	<u>Cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Maliyetler</u>	<u>Duran Varlıklar</u>	
Açılış Bakiyesi	8.301.270	60.226.306	7.307.169	41.527.879	386.884	167.761	117.917.269
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	15.233.686	1.764.602	7.921.766	-	-	24.920.054
Alımlar	-	1.464.964	-	111.865	-	-	1.576.829
Satışlar	-	-	-	(9.964)	-	-	(9.964)
Kapanış Bakiyesi	8.301.270	76.924.956	9.071.771	49.551.546	386.884	167.761	144.404.188
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
Açılış Bakiyesi	(767.454)	(48.960.378)	(7.301.568)	(37.710.926)	(382.007)	(167.761)	(95.290.094)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	(11.924.311)	(1.764.602)	(7.454.858)	-	-	(21.143.771)
Dönem Gideri	(79.949)	(3.737.655)	(1.200)	(987.313)	(2.661)	-	(4.808.778)
Çıkışlar	-	-	-	8.696	-	-	8.696
Kapanış Bakiyesi	(847.403)	(64.622.344)	(9.067.370)	(46.144.401)	(384.668)	(167.761)	(121.233.947)
Maddi Duran Varlıklar, net	7.453.867	12.302.612	4.401	3.407.145	2.216	-	23.170.241

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 3.931.183 TL'dir (30 Haziran 2022: 4.808.778 TL). Bu tutarın 3.721.643 TL (30 Haziran 2022: 4.671.015 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 209.540 TL (30 Haziran 2022: 137.763 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (30 Haziran 2022: Bulunmamaktadır).

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

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

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30.06.2023

Malivet Bedeli	Haklar	Toplam
Kapanış Bakiyesi	12.121.606	12.121.606
Yabancı Para Çevrim Farkları	3.211.703	3.211.703
Kapanış Bakiyesi	15.333.309	15.333.309
Birikmiş Amortismanlar		
Kapanış Bakiyesi	(12.071.311)	(12.071.311)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(3.211.703)	(3.211.703)
Dönem Gideri	(3.258)	(3.258)
Kapanış Bakiyesi	(15.286.272)	(15.286.272)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	47.037	47.037

30.06.2022

Malivet Bedeli	Haklar	Toplam
Açılış Bakiyesi	9.700.064	9.700.064
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.502.173	1.502.173
Kapanış Bakiyesi	11.202.237	11.202.237
Birikmiş Amortismanlar		
Açılış Bakiyesi	(9.643.683)	(9.643.683)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(1.502.169)	(1.502.169)
Dönem Gideri	(3.950)	(3.950)
Kapanış Bakiyesi	(11.149.802)	(11.149.802)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	52.435	52.435

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 3.258 TL'dir (30 Haziran 2022: 3.950 TL). Bu tutarın 862 TL (30 Haziran 2022: 2.707 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 2.396 TL (30 Haziran 2022: 1.243 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30.06.2023	31.12.2022
Dava Karşılıkları	8.840.251	9.107.517
Toplam	8.840.251	9.107.517

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Dönem Başı	9.107.517	7.165.199
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	2.307.467	462.517
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(2.574.733)	(256.044)
Dönem Sonu	8.840.251	7.371.672

Koşullu Yükümlülükler

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 5.354.826 TL ve 66.619 ABD Doları (1.720.309 TL karşılığı) tutarında 65 adet dava bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 72 adet dava 7.946.994 TL ve 155.720 ABD Doları (2.911.699 TL karşılığı)). Söz konusu davalara ilişkin olarak 8.840.251 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2022: 9.107.517 TL).

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

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

	30.06.2023			
	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>	<u>TL Karşılığı</u>
Alınan Teminat Mektupları	348.652	560.168	7.121.061	31.895.306
Alınan Teminat Senetleri	17.012	3.400	2.616.697	3.151.723
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	-	1.430.032
Toplam	421.042	563.568	9.737.758	36.477.061

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

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)****Teminat ve İpotekler**

Grup Tarafından Verilen Teminat ve İpotekler				
30.06.2023	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	2.273.729	38.510.164	121.018.707	1.266.010.639
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	233.067.545	1.939.132	433.114.770	6.517.171.762
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
E) Diğer verilen Teminat ve İpotekler	-	-	85.680	85.680
i) Ana ortak lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	85.680	85.680
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan Teminat ve İpotekler	-	-	-	-
TOPLAM	235.341.274	40.449.296	554.219.157	7.783.268.081

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARSILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler (Devamı)

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

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

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

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler (Devamı)

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

	<u>30.06.2023</u>			
<u>Teminat ve İpotekler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	2.688.783.922	99.341.274	3.249.296	27.219.157
İpotekler	5.094.484.160	136.000.000	37.200.000	527.000.000
Toplam	7.783.268.082	235.341.274	40.449.296	554.219.157

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

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

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kullanılmayan İzin Yükümlülükleri	13.343.595	12.629.032

Kullanılmayan izin yükümlülükleri yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2022</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	12.629.032	12.292.243
İlave karşılık	1.919.694	9.791.417
Dönem içinde kullanılan	(4.331.365)	(7.348.117)
Yabancı para çevrim farkı	3.126.234	2.849.868
Dönem sonu	<u>13.343.595</u>	<u>17.585.411</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Personele Borçlar	65.934.368	37.578.087
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.772.828	3.276.552
Toplam	<u>69.707.196</u>	<u>40.854.639</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	38.012.547	28.924.383

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

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

Grup’un Katar ve Birleşik Arap Emirlikleri’ndeki şube ve bağlı ortaklıkları bünyesinde çalışan personeli için ayrılan kıdem tazminatı karşılıkları bu birimlerin bulunduğu ülkelerin yerel kanunları nedeniyle herhangi bir iskontoya tabi tutulmamaktadır.

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	1,05	0,50
Emeklilik olasılığı (%)	86,01	88,00

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 23.489,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2022: 19.982,83 TL).

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

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
1 Ocak itibarıyla karşılık	28.924.383	23.932.960
Hizmet maliyeti	13.740.152	8.793.794
Faiz maliyeti	13.015	46.791
Ödenen kıdem tazminatları	(14.267.662)	(7.858.992)
Aktüeryal kayıp/kazanç	830.110	2.074.018
Yabancı para çevrim farkı	8.772.549	5.526.529
30 Haziran itibarıyla karşılık	38.012.547	32.515.100

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar (*)	30.06.2023		31.12.2022	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Rıdvan Çelikel	117.517.315,59	44,35	117.517.315,59	44,35
Capital Strategy Funds Spc-The Opportunistic Series Segregateg Portfolio	68.397.891,10	25,81	51.987.280,10	19,62
Diğer	79.084.793,31	29,84	95.495.404,31	36,03
Ödenmiş Sermaye	265.000.000	100,00	265.000.000	100,00

(*) 30 Haziran 2023 tarihinde kap.gov.tr de yayınlandığı şekliyledir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 30 Haziran 2023 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 29,77' si (31 Aralık 2022: % 36,02) fiili dolaşımda kabul edilmektedir.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermayesi 400.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, tarihi değerle 265.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022: 265.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerde, tamamı hamiline yazılı 53.454.935,13 adet A Grubu ve 211.545.064,87 adet B Grubu paydan oluşmaktadır. Genel kurul toplantılarında, A Grubu pay sahiplerinin veya yetkililerin bir pay için 2 (iki) oyu, diğer pay sahiplerinin bir pay için 1 (bir) oyu bulunmaktadır. A Grubu payların tamamı Rıdvan Çelikel'e aittir.

b) Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

	30.06.2023	31.12.2022
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.721.045	1.721.045
Toplam	1.721.045	1.721.045

c) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

	30.06.2023	31.12.2022
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 Kavıpları

	30.06.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Azalışları	(101.224)	(101.224)
Toplam	(101.224)	(101.224)

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

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

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

e) Yabancı Para Çevrim Farkları

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.146.144.330	823.923.024
Toplam	1.146.144.330	823.923.024

f) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(5.235.806)	(4.571.718)
Toplam	(5.235.806)	(4.571.718)

g) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13.950.112	13.950.112
Toplam	13.950.112	13.950.112

h) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dönem Başı	9.216.664	(170.424)
Ana Ortaklık Dışı Kar Payı	465.083	9.387.088
Dönem Sonu	9.681.747	9.216.664

ı) Diğer Özkaynak Payları

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Diğer Özkaynak Payları	(13.842.938)	(13.842.938)
Toplam	(13.842.938)	(13.842.938)

j) Diğer Yedekler

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Diğer Yedekler	5.851.513	5.851.513
Toplam	5.851.513	5.851.513

Kar Dağıtım

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

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

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

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

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

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

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

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

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Haziran 2022</u>	<u>1 Nisan - 30</u> <u>Haziran 2023</u>	<u>1 Nisan - 30</u> <u>Haziran 2022</u>
Satış Gelirleri (net)				
Yurtiçi Satışlar	161.698.535	124.649.025	86.094.986	45.898.186
Yurtdışı Satışlar	557.119.275	1.111.337.668	301.447.178	607.244.344
Diğer Gelirler	5.200.913	18.296	322.679	3.130
Toplam Gelirler	724.018.723	1.236.004.989	387.864.843	653.145.660
Satıştan İadeler (-)	(441.632)	(51.926)	(400.004)	(51.926)
Satış Gelirleri, net	723.577.091	1.235.953.063	387.464.839	653.093.734
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(916.987)	(2.423.723)	(366.227)	(244.203)
Satılan Hizmet Maliyeti	(659.178.934)	(1.196.952.346)	(362.539.971)	(637.619.917)
Amortisman Giderleri	(3.722.506)	(4.673.722)	(1.811.783)	(2.268.524)
Satışların Maliyeti	(663.818.427)	(1.204.049.791)	(364.717.981)	(640.132.644)
BRÜT KAR	59.758.664	31.903.272	22.746.858	12.961.090

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Haziran 2022</u>	<u>1 Nisan - 30</u> <u>Haziran 2023</u>	<u>1 Nisan - 30</u> <u>Haziran 2022</u>
Finansman Gelirleri				
Kur Farkı Gelirleri	97.655.288	7.026.691	94.962.652	3.434.388
Faiz Gelirleri	276.048	1.539.366	197.561	841.933
Kazanılmamış Faiz Geliri	88.431	32.574	8.704	8.915
Toplam	98.019.767	8.598.631	95.168.917	4.285.236
Finansman Giderleri (-)				
Kur Farkı Giderleri (-)	179.023.872	37.358.120	167.773.728	19.199.184
Kredi Faiz Giderleri (-)	51.195.004	58.581.615	22.271.689	33.082.152
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	83.988	8.960	-286	187
Toplam	230.302.864	95.948.695	190.045.131	52.281.523
Finansman Gelirleri / (Giderleri),Net	(132.283.097)	(87.350.064)	(94.876.214)	(47.996.287)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Haziran 2022</u>	<u>1 Nisan - 30</u> <u>Haziran 2023</u>	<u>1 Nisan - 30</u> <u>Haziran 2022</u>
Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç				
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(123.281.985)	(68.435.854)	(97.769.577)	(48.072.136)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	265.000.000	265.000.000	265.000.000	265.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,47)	(0,26)	(0,37)	(0,18)

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

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

Grup ile ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	30.06.2023						
	Alacaklar			Borçlar			
	Kısa Vadeli		Peşin Ödenmiş Giderler	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan		Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	1.186.643	-	4.994.022	92.584.813	27.404	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd. (*)	1.416	-	-	10.188	2.671.125	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	23.853.586	-	-	1.851.369	14.482.091	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	-	-	-	-	-	-	7.013.962
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	-	15.229.053
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (*)	17.196	-	-	-	317.320	-	28.815.818
Anel Holding A.Ş. (*)	367.430	5.874.300	-	15.444.066	7.018.712	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	24.500	-	-	-	-	-	-
Toplam	25.450.771	5.874.300	4.994.022	109.890.436	24.516.652	-	51.058.833

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

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

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

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

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

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2023 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2022 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	1 Ocak- 30 Haziran 2023					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11.283.546	-	16.097	697.671	98.198	55.037
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	-	597.028	57.022	2.014.543	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	52.046	123.009	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	1.050	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	228.330	1.200	4.471	-
Anel Holding A.Ş.	-	276.048	520.084	368.452	17.486.006	-
Toplam	11.283.546	276.048	1.413.585	1.248.404	19.603.218	55.037

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	1 Ocak- 30 Haziran 2022					
	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Geliri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	13.334.447	6.106	6.129	136.763	58.437	210.139
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	3.594	-	3.805	31.665	879.751	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	13.304	25.658	3.300	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	901	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	1.519.540	1.983.618	2.253	-	134.037
Anel Holding A.Ş.	-	7.587	633.799	808.676	10.985.215	-
Toplam	13.338.041	1.533.233	2.640.655	1.005.916	11.926.703	344.176

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Haziran 2023 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2022 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2022</u>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	5.491.761	5.034.624
Toplam	5.491.761	5.034.624

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

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

a.1) Piyasa Riski Yönetimi

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

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

a.1.1) Kur Riski Yönetimi

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

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
30.06.2023					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	90.900.808	660.221	2.623.139	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	20.988.727	475.598	251.751	49.364	-
3. Diğer	77.799.280	1.589.471	1.304.474	855	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	189.688.815	2.725.290	4.179.364	50.219	-
5. Toplam Varlıklar (4)	189.688.815	2.725.290	4.179.364	50.219	-
6. Ticari Borçlar	63.409.902	1.542.375	825.180	7.133	-
7. Finansal Yükümlülükler	299.857.625	3.797.170	7.148.654	-	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	22.393.085	865.614	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	51.181.523	1.306.354	601.880	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlükler (6+7+8)	436.842.135	7.511.513	8.575.714	7.133	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	99.608.890	-	3.531.629	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlükler	99.608.890	-	3.531.629	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	536.451.025	7.511.513	12.107.343	7.133	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(346.762.210)	(4.786.223)	(7.927.979)	43.086	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(350.986.882)	(4.203.726)	(8.630.573)	42.231	-

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

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

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini ve İsviçre Frangı kurlarındaki %20'lik artış ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

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

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

a.1.1) Kur Riski Yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.06.2023				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(24.763.535)	24.763.535	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(24.763.535)	24.763.535	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(44.721.412)	44.721.412	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(44.721.412)	44.721.412	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	284.183	(284.183)	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	284.183	(284.183)	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(82.154)	82.154	-	-
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(82.154)	82.154	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	(69.282.918)	69.282.918	-	-

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

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

a.1.2) Faiz oranı riski yönetimi

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

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya Hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
30 Haziran 2023						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	72.652.211	-	-	72.652.211	4
Ticari alacaklar	-	1.099.428.745	-	-	1.099.428.745	7,20
Finansal yatırımlar	25.527	-	-	-	25.527	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.331.787.107	1.331.787.107	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.283.110.473	1.283.110.473	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	6.513.766	6.513.766	
31 Aralık 2022						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	125.624.015	-	-	125.624.015	4
Ticari alacaklar	-	952.692.714	-	-	952.692.714	7,20
Finansal yatırımlar	30.258	-	-	-	30.258	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.013.316.702	1.013.316.702	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.080.268.705	1.080.268.705	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	2.217.333	2.217.333	

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

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Finansal Varlıklar	30.06.2023	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.048.714.936	-	1.048.714.936	-
Hisse Senetleri	25.527	25.527	-	-
Toplam	1.048.740.463	25.527	1.048.714.936	-

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

23. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup’un özkaynakları 1.234.501.581 TL tutarındaki Ana Ortaklık’a ait özkaynaklarından 9.681.747 TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 1.036.226.348 TL ve 9.216.664 TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

15 Temmuz 2023 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan, “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile, kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e (finansal kuruluşlar için %25’ten %30’a) çıkartılmış olup yeni oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannameler için geçerlidir. Şirket, bu finansal tabloların yayımlandığı tarih itibarıyla ilgili kanunun finansal tablolara olası etkilerini değerlendirmeye devam etmektedir.

.....