

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

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

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

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2023	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	61.813.191	125.624.015
Finansal Yatırımlar	5	28.804	30.258
Ticari Alacaklar		1.162.007.498	952.692.714
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,20	30.859.844	13.773.317
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.131.147.654	938.919.397
Diğer Alacaklar		13.599.725	9.214.115
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	4.466.809	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.132.916	9.214.115
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	758.884.636	446.027.087
Stoklar	8	638.584.134	576.454.702
Peşin Ödenmiş Giderler	9	332.998.638	184.742.443
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		15.645	1.742
Diğer Dönen Varlıklar		39.456.758	18.379.381
		3.007.389.029	2.313.166.457
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		2.317.730	2.694.617
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.317.730	2.694.617
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	2.123.909.655	1.450.317.802
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.048.714.936	1.048.714.936
Maddi Duran Varlıklar	12	30.829.525	30.108.217
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	45.526	50.295
Peşin Ödenmiş Giderler	9	56.514	92.189
Ertelenmiş Vergi Varlığı		95.674.843	30.338.958
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		15.700.304	23.290.701
		6.324.638.062	4.898.774.172
TOPLAM VARLIKLAR			
		6.324.638.062	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 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2023	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	485.378.406	804.281.022
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	78.802.087	147.126.200
Ticari Borçlar		1.705.885.666	1.080.268.705
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,20	124.298.320	86.754.439
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.581.587.346	993.514.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	90.554.349	40.854.639
Diğer Borçlar		51.092.589	42.431.233
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	25.138.986	14.352.758
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		25.953.603	28.078.475
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	10	445.338.843	693.071.506
Ertelenmiş Gelirler	9	356.239.878	238.953.130
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.785.827	2.217.333
Kısa Vadeli Karşılıklar		22.034.502	21.736.549
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	13.330.112	12.629.032
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	8.704.390	9.107.517
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.970.836.146	782.390.843
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	874.819.895	61.909.480
Diğer Borçlar		68.049.988	43.639.153
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	57.727.135	43.201.848
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		10.322.853	437.305
Ertelenmiş Gelirler	9	729.394.498	497.365.468
Uzun Vadeli Karşılıklar		35.999.058	28.924.383
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	35.999.058	28.924.383
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		262.572.707	150.552.359
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.212.948.293	3.853.331.160
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
1.102.821.543			
Ödenmiş Sermaye	16	265.000.000	265.000.000
Paylara İlişkin Primler	16	1.721.045	1.721.045
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	16	(62.334.320)	(62.334.320)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(5.251.675)	(4.672.942)
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(5.251.675)</i>	<i>(4.672.942)</i>
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Azalışları	16	(101.224)	(101.224)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	16	(5.150.451)	(4.571.718)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		1.199.048.887	823.923.024
-Yabancı Para Çevrim Farkları	16	1.199.048.887	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	(307.951.935)	109.032.564
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	8.868.226	9.216.664
TOPLAM KAYNAKLAR		6.324.638.062	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 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
		Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	3, 17	1.274.690.075	2.094.465.290	551.112.984	858.512.227
Satışların Maliyeti	3, 17	(1.243.116.811)	(2.055.343.936)	(579.298.384)	(851.294.145)
BRÜT KAR/ ZARAR		31.573.264	39.121.354	(28.185.400)	7.218.082
Genel Yönetim Giderleri (-)	3	(86.979.037)	(49.436.071)	(35.633.568)	(19.344.430)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3	502.461.034	343.766.075	71.676.229	71.070.007
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3	(511.187.811)	(366.535.081)	(80.171.533)	(94.792.124)
ESAS FAALİYET ZARARI		(64.132.550)	(33.083.723)	(72.314.272)	(35.848.465)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3	344.299	33.409	240.737	28.709
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	3	(22.336)	(417.711)	-	(2.898)
FİNANSMAN GELİR/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(63.810.587)	(33.468.025)	(72.073.535)	(35.822.654)
Finansman Gelirleri	3,18	14.019.846	9.296.449	(83.999.921)	697.818
Finansman Giderleri (-)	3,18	(211.421.299)	(139.759.098)	18.881.565	(43.810.403)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(261.212.040)	(163.930.674)	(137.191.891)	(78.935.239)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		(47.088.333)	25.237.160	(48.291.580)	9.193.525
-Dönem Vergi Geliri/ Gideri	3	(9.155.934)	(6.226.342)	(2.642.168)	5.771.962
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ Gideri	3	(37.932.399)	31.463.502	(45.649.412)	3.421.563
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(308.300.373)	(138.693.514)	(185.483.471)	(69.741.714)
DÖNEM ZARARI		(308.300.373)	(138.693.514)	(185.483.471)	(69.741.714)
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	(348.438)	(29.287)	(813.521)	486.659
Ana Ortaklık Payları	19	(307.951.935)	(138.664.227)	(184.669.950)	(70.228.373)
Pay Başına Kazanç / (Zarar)					
- Pay Başına Kazanç / (Zarar)	19	(1,16)	(0,52)	(0,70)	(0,27)

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

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

Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	<u>1 Ocak -</u> <u>30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak -</u> <u>30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz -</u> <u>30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz -</u> <u>30 Eylül 2022</u>
DÖNEM ZARARI	(308.300.373)	(138.693.514)	(185.483.471)	(69.741.714)
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</i>				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(578.733)	(1.581.384)	85.355	15.610
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	15 (771.644)	(2.053.745)	58.466	20.273
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	192.911	472.361	26.889	(4.663)
Ertelenmiş Vergi Geliri	192.911	472.361	26.889	(4.663)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	375.125.863	308.168.724	52.904.557	114.983.225
Yabancı Para Çevrim Farkları	375.125.863	308.168.724	52.904.557	114.983.225
DİĞER KAPSAMLI GELİR	374.547.130	306.587.340	52.989.912	114.998.835
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	66.246.757	167.893.826	(132.493.559)	45.257.121
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(348.438)	(29.287)	(813.521)	486.659
Ana Ortaklık Payları	66.595.195	167.923.113	(131.680.038)	44.770.462

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK-30 EYLÜL 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	-	-	-	-	(1.581.384)	308.168.724	-	-	-	-	(138.664.227)	167.923.113	(29.287)	167.893.826
30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(3.517.823)	847.399.101	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	(102.401.710)	(138.664.227)	813.059.529	(199.711)	812.859.818
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	-	-	-	-	(578.733)	375.125.863	-	-	-	-	(307.951.935)	66.595.195	(348.438)	66.246.757
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	16 265.000.000	1.721.045	(62.334.320)	(101.224)	(5.150.451)	1.199.048.887	13.950.112	(13.842.938)	5.851.513	6.630.854	(307.951.935)	1.102.821.543	8.868.226	1.111.689.769

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

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

Dipnot	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(668.671.344)	(402.796.336)
Dönem Zaranı	(308.300.373)	(138.693.514)
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	268.429.528	114.201.040
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13 5.946.945	7.185.362
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12.246.807	14.043.294
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15 12.649.934	16.779.232
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14 (403.127)	3.016.344
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14 -	(5.752.170)
Genel Karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler	-	(112)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	100.846.156	88.504.058
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(512.951)	(2.395.996)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	101.359.107	90.900.054
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	47.088.333	(25.237.160)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(29.542)	(27.549)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(29.542)	(27.549)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	102.330.829	29.733.035
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(607.831.444)	(360.193.022)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5 1.454	(1.466)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(209.314.784)	(219.378.415)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20 (17.086.527)	159.544
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7 (192.228.257)	(219.537.959)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(4.008.723)	(9.460.813)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	20 (4.466.809)	(13.068.916)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	458.086	3.608.103
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10 (986.449.402)	(660.948.412)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8 (62.129.432)	(354.274.138)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9 (148.220.520)	(159.559.021)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	625.616.961	635.823.271
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,20 37.543.881	22.211.888
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7 588.073.080	613.611.383
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15 49.699.710	1.137.974
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	10 (247.732.663)	247.508.843
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	33.072.191	35.642.451
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	20 25.311.515	11.822.223
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7.760.676	23.820.228
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9 349.315.778	132.617.486
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(7.682.014)	(9.300.782)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(78.821.123)	(52.570.442)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	71.139.109	43.269.660
Faaliyetlerden (Kullanılan) Elde Edilen Nakit Akışları	(647.702.289)	(384.685.496)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15 (18.736.077)	(12.886.314)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(2.232.978)	(5.224.526)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT	(295.871)	(1.768.999)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	29.542	62.904
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12 29.542	62.904
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(325.413)	(1.831.903)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 (325.413)	(1.831.903)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN) ELDE EDİLEN NAKİT	79.708.314	157.298.567
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	312.895.890	1.644.340.719
Kredilerden Nakit Girişleri	6 312.895.890	1.644.340.719
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(132.341.420)	(1.398.538.094)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6 (132.341.420)	(1.398.538.094)
Ödenen Faiz	18 (101.359.107)	(90.900.054)
Alınan Faiz	18 512.951	2.395.996
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)	(589.258.901)	(247.266.768)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	525.448.077	379.334.769
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	(63.810.824)	132.068.001
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 61.813.191	237.449.047

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.....	23
16.	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	24
17.	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
18.	FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	26
19.	PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)	26
20.	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	27
21.	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30
22.	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	33
23.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	34
24.	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

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

30 EYLÜL 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: Siriusdreef 17-27, 2132 WT Hoofddorp Amsterdam - Hollanda

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

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

Şirket payları 2010 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)’de işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %26,3’ üne (31 Aralık 2022: %36,02) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 16).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarında, yurt içi ve yurt dışı olmak üzere 550 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 EYLÜL 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 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

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

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 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 EYLÜL 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 Eylül 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.

Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı Projesi ile alakalı olarak halihazırda arbitraj sürecinde olan 77,6 milyon ABD Doları (raporlama dönemi itibarıyla 2.123.909.655 TL) tutarındaki gelir tahakkukunun; arbitraj sürecinin bir yıldan uzun sürebileceği öngörüsü ile Yönetim tarafından, dönemsel ilkesi gereği uzun vadeli alacaklar altında muhasebeleştirilmesinin devamı uygun görülmüştür. Abu Dhabi Uluslararası Havaalanı projesinden olan ilgili alacağın dönemsel ilkesi gereği duran varlıklar altında izlenmesi Grup’ un net işletme sermayesini olumsuz etkilemiş olup arbitraj süreci sonrasında ilgili tahakkuk tutarının yeniden dönen varlıklar altında izlenmesi ile likidite dengesi sağlanacaktır.

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 kullanımını 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 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
		Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
Anel Mep-Katar Şube	Katar Riyali	7,5211	6,0839	5,1369	4,5455
Azerbaycan Şube	Yeni Manat	16,1039	13,0267	10,9990	9,7327
Anel Emirates	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi	7,4596	6,0342	5,0949	4,5083

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket'in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. 30 Eylül 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>30.09.2023</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 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 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 uyguladığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. 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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:”

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

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

30 EYLÜL 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 ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **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 değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, 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 açıklanmasını 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 oluştuğu anda gider olarak muhasebeleştirilir.

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

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

30 EYLÜL 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)

2.5. 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 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.6. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Katar Devleti’nde mukim bağlı ortaklığımız Anel Mep Maintenance and Operations LLC tarafından Mayıs 2020 döneminde çalışmalarına başlanan ve mevcut durum itibarıyla devam eden projelerimiz içerisindeki Lusail Plaza Towers projesinde ana sözleşme bedeli 699.450.000 Katar Riyali (yaklaşık 192 Milyon ABD Doları) olup, projede şirketimiz dışı hususlardan özellikle pandemi kaynaklı süre uzaması sebebiyle oluşan hak talepleri kapsamında işverenle karşılıklı mutabık kalınarak imza altına alınan proje bedeli rapor tarihi itibarıyla 719.050.000 QAR’a ulaşmıştır.

Raporlama dönemi itibarıyla projede meydana gelen pandemi ve süre uzatımı kaynaklı gecikmeler sebebiyle 3 Milyon ABD Doları mertebesinde zarar beklentisi oluşmuş olup, beklenti finansal tablolara yansıtılmıştır.

Proje üzerindeki hak taleplerimize ilişkin görüşmeler devam etmekte olup karşılıklı görüşmeler sonucunda oluşacak mutabakata göre proje sonu beklentisi revize edilerek finansal tablolara yansıtılacaktır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Grup’un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında ve coğrafi dağılımları bazında incelemektedir. Grup ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Elektrik ve mekanik proje taahhüt, gayrimenkul 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 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2023	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	1.171.727.431	33.458.757	-	70.422.699	-	1.275.608.887
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(918.812)	(918.812)
Net Hasılat Toplamı	1.171.727.431	33.458.757	-	70.422.699	(918.812)	1.274.690.075
Satışların Maliyeti (-)	(1.180.091.235)	(6.049.070)	-	(57.070.610)	94.104	(1.243.116.811)
Brüt Kar	(8.363.804)	27.409.687	-	13.352.089	(824.708)	31.573.264
Genel Yönetim Giderleri (-)	(76.858.899)	(4.009.764)	(705.546)	(6.374.230)	969.402	(86.979.037)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	464.592.539	1.269.814	720.838	36.197.221	(319.378)	502.461.034
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(492.731.748)	(2.044.258)	(1.032.228)	(15.379.577)	-	(511.187.811)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(113.361.912)	22.625.479	(1.016.936)	27.795.503	(174.684)	(64.132.550)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	177.458	-	20.882	145.959	-	344.299
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	(22.336)	-	-	(22.336)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(113.184.454)	22.625.479	(1.018.390)	27.941.462	(174.684)	(63.810.587)
Finansman Gelirleri	9.714.024	830.340	4.414	5.763.748	(2.292.680)	14.019.846
Finansman Giderleri (-)	(100.289.015)	(111.496.241)	(1.316.810)	(611.913)	2.292.680	(211.421.299)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(203.759.445)	(88.040.422)	(2.330.786)	33.093.297	(174.684)	(261.212.040)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	-	-	-	(9.155.934)	-	(9.155.934)
-Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(3.542.430)	(34.867.927)	-	477.958	-	(37.932.399)
Dönem Karı/ (Zararı)	(207.301.875)	(122.908.349)	(2.330.786)	24.415.321	(174.684)	(308.300.373)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	219.589	105.824	-	-	-	325.413
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(5.796.530)	(133.476)	(804)	(16.135)	-	(5.946.945)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	7.812.828.013	1.122.324.474	75.075.891	149.066.574	(2.834.656.890)	6.324.638.062
- Yükümlülükler Toplamı	6.674.129.254	591.162.137	17.609.910	86.317.698	(2.156.270.706)	5.212.948.293

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

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30.09.2022	Proje Taahhüt	Gayrimenkul Kiralama	Telekomünikasyon	Gemi Elektrik Elektronik	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Hasılat	2.037.518.099	17.862.839	-	40.082.221	-	2.095.463.159
Grup İçi Hasılat	-	-	-	-	(997.869)	(997.869)
Net Hasılat Toplamı	2.037.518.099	17.862.839	-	40.082.221	(997.869)	2.094.465.290
Satışların Maliyeti (-)	(2.013.969.276)	(2.588.193)	-	(38.786.467)	-	(2.055.343.936)
Brüt Kar/ (Zarar)	23.548.823	15.274.646	-	1.295.754	(997.869)	39.121.354
Genel Yönetim Giderleri (-)	(46.811.985)	(4.074.899)	(406.910)	(1.610.569)	3.468.292	(49.436.071)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	326.742.686	3.261.284	336.601	16.008.971	(2.583.467)	343.766.075
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(348.672.104)	(573.915)	(2.956.852)	(14.332.210)	-	(366.535.081)
Esas Faaliyet Karı/ (Zararı)	(45.192.580)	13.887.116	(3.027.161)	1.361.946	(113.044)	(33.083.723)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	30.694	-	1.466	1.249	-	33.409
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(417.711)	-	-	-	-	(417.711)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(45.579.597)	13.887.116	(3.025.695)	1.363.195	(113.044)	(33.468.025)
Finansman Gelirleri	1.591.256	5.111.882	27.560	9.494.124	(6.928.373)	9.296.449
Finansman Giderleri (-)	(97.162.922)	(47.407.126)	(1.392.900)	(724.523)	6.928.373	(139.759.098)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)	(141.151.263)	(28.408.128)	(4.391.035)	10.132.796	(113.044)	(163.930.674)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	(3.251.243)	-	-	(2.975.099)	-	(6.226.342)
-Ertelemiş Vergi Geliri/ (Gideri)	22.677.668	10.001.126	-	(1.215.292)	-	31.463.502
Dönem Karı/ (Zararı)	(121.724.838)	(18.407.002)	(4.391.035)	5.942.405	(113.044)	(138.693.514)
Yatırım Harcamaları						
Maddi Duran Varlıklar	1.831.903	-	-	-	-	1.831.903
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(7.029.926)	(140.792)	(889)	(13.755)	-	(7.185.362)
Diğer Bilgiler						
- Varlıklar Toplamı	6.501.081.093	369.939.569	73.893.280	133.928.491	(2.235.152.361)	4.843.690.072
- Yükümlülükler Toplamı	5.196.779.886	276.573.583	13.023.910	101.380.500	(1.556.927.625)	4.030.830.254

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

30 EYLÜL 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.- 30.09.2023</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	283.417.746	803.621.244	5.423.453	-	-	183.146.444	(918.812)	1.274.690.075
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden								
Doğan Sözleşme Varlıkları	99.075.148	646.091.790	-	13.717.698	-	2.123.909.655	-	2.882.794.291
Bölgümlere göre varlıklar	2.690.331.741	3.688.704.558	1.243.569	35.362.182	26.132.101	2.717.520.801	(2.834.656.890)	6.324.638.062
Yatırım Harcamaları	105.824	198.564	-	-	-	21.025	-	325.413
<u>01.01.- 30.09.2022</u>	<u>Türkiye</u>	<u>Katar</u>	<u>İngiltere</u>	<u>Hollanda</u>	<u>Azerbaycan</u>	<u>Birleşik Arap Emirlikleri</u>	<u>Eliminasyon</u>	<u>Toplam</u>
Gelirler	178.534.394	1.787.442.181	(323.745)	1.996.041	1.092.218	126.722.070	(997.869)	2.094.465.290
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden								
Doğan Sözleşme Varlıkları	77.373.266	578.679.704	-	9.279.202	-	1.436.917.434	-	2.102.249.606
Bölgümlere göre varlıklar	1.780.572.518	3.429.694.144	10.659.278	26.810.096	40.059.999	1.791.046.398	(2.235.152.361)	4.843.690.072
Yatırım Harcamaları	51.682	1.685.239	-	-	-	94.982	-	1.831.903

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2023 ve 1 Ocak- 30 Eylül 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. - 30.09.2023</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	760.812.967	65%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	180.315.444	15%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	57.057.417	5%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.09.2023</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	30.909.731	44%
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	18.824.790	27%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.09.2022</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	1.476.200.402	72%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	252.067.848	12%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	109.301.062	5%
Proje Taahhüt	Proje Taahhüt	52.563.626	3%

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat İçerisindeki Tutarı</u>	<u>01.01. - 30.09.2022</u> <u>Brüt Hasılat İçerisindeki Payı</u>
Gemi Elektrik Elektronik	Hizmet Satışı	13.145.168	33%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kasa	472.333	161.312
Bankalar	54.496.628	125.195.280
- Vadesiz Mevduatlar	54.496.628	125.195.280
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri	6.844.230	267.423
Toplam	61.813.191	125.624.015

Raporlama tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 4.556.027 TL, 9.320 ABD Doları, 24.476 Avro 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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	28.804	30.258
Toplam	28.804	30.258

<u>Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<u>Paylar</u>		
Borsada işlem gören paylar (*)	28.804	30.258
Toplam	28.804	30.258

(*) Borsada işlem gören paylar cari dönem içerisinde 1.454 TL değer kaybetmiştir (31.12.2022: 18.394 TL değer kazancı).

ANEL ELEKTRİK PROJE TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)**6. FİNANSAL BORÇLANMALAR**

Banka Kredileri	30.09.2023	31.12.2022
	1.439.000.388	1.013.316.702
Toplam	1.439.000.388	1.013.316.702

30.09.2023

Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Uzun Vadeli Kredilerin			Toplam
		Kısa Vadeli	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli	
TL	16,00	-	47.848.792	455.283.477	503.132.269
USD	4,00	-	6.630.976	112.354.904	118.985.880
EUR	4,00	-	22.946.644	285.645.061	308.591.705
QAR	8,00	485.378.406	-	-	485.378.406
AED	4,00	-	1.375.675	21.536.453	22.912.128
Toplam		485.378.406	78.802.087	874.819.895	1.439.000.388

31.12.2022

Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Uzun Vadeli Kredilerin			Toplam
		Kısa Vadeli	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli	
TL	18,00-40,00	496.610.667	-	-	496.610.667
EUR	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

	30.09.2023	31.12.2022
1 yıl içerisinde ödenecek	564.180.493	951.407.222
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	344.208.900	61.909.480
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	199.650.786	-
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	214.376.396	-
5 yıl ve daha uzun vadeli	116.583.813	-
Toplam	1.439.000.388	1.013.316.702

Grup'un kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
Açılış Bakiyesi	1.013.316.702	655.851.508
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	168.022.353	1.867.190.631
Anapara ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(132.341.420)	(1.823.902.479)
Tahakkuk	144.873.537	197.627.081
Kur Farkı	102.330.829	48.365.189
Yabancı Para Çevrim Farkı	142.798.387	68.184.772
Kapanış Bakiyesi	1.439.000.388	1.013.316.702

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

30 EYLÜL 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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Alıcılar	296.505.824	348.177.914
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler	3.192.151	2.953.128
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(2.155.588)	(1.516.002)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kayıpları	-	(11.785)
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.212.350	1.573.741
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(2.212.350)	(1.573.741)
İşveren İade Payı Alacakları (*)	833.605.267	589.316.142
Ara Toplam	1.131.147.654	938.919.397
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 20)	30.859.844	13.773.317
Toplam	1.162.007.498	952.692.714

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

30 Eylül 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, %5,43, %3,87 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2022: TL için %14,80, ABD Doları için %4,48, Avro için %1,90; 2 ay).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 2.212.350 TL (31.12.2022: 1.573.741 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dönem Başı	1.573.741	1.338.132
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	232.863	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	405.746	149.028
Dönem Sonu	2.212.350	1.487.160

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Satıcılar	1.381.627.220	680.969.892
Borç Senetleri ve Verilen Vadeli Çekler	23.064.021	185.472.402
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(6.931.098)	(4.247.182)
Gider Tahakkukları	393.157	196.126
Taşeron İade Payı Borçları (*)	183.434.046	131.123.028
Ara Toplam	1.581.587.346	993.514.266
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 20)	124.298.320	86.754.439
Toplam	1.705.885.666	1.080.268.705

(*) 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.

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

30 EYLÜL 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 Eylül 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 % 14,10, % 5,43, % 3,85 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).

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

8. STOKLAR

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlk Madde ve Malzeme	638.509.971	576.404.890
Diğer Stoklar	74.163	49.812
Toplam	638.584.134	576.454.702

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	204.369.644	148.200.693
Verilen Diğer Avanslar	119.791.226	31.873.809
Gelecek Aylara Ait Giderler	8.837.768	4.667.941
Toplam	332.998.638	184.742.443

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	56.514	92.189
Toplam	56.514	92.189

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	349.112.579	236.304.045
Diğer Alınan Avanslar	5.332.845	369.539
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.794.454	2.279.546
Toplam	356.239.878	238.953.130

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.187.912	-
İnşaat Sözleşmeleri İle İlgili Olarak Alınan Avanslar	728.206.586	497.365.468
Toplam	729.394.498	497.365.468

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

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

10. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

	<u>30.09.2023</u> (*)	<u>31.12.2022</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	2.882.794.291	1.896.344.889
Toplam	2.882.794.291	1.896.344.889

(*) Tutarın 2.123.909.655 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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	99.075.148	36.894.969
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Henüz Kazanılmamış Varlıklar (*)	2.783.719.143	1.859.449.920
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	2.882.794.291	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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	445.338.843	693.071.506
Toplam	445.338.843	693.071.506

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yurtiçi İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım (*)	35.789.626	65.634.997
Yurtdışı İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Fazla Faturalandırılan Kısım (*)	409.549.217	627.436.509
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	445.338.843	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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla devam eden inşaat sözleşmeleri ile ilgili olarak almış olduğu kısa ve uzun vadeli avansların toplam tutarı 1.077.319.165 TL (31 Aralık 2022: 733.669.513 TL) ’dir.

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30.09.2023

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Tasıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	17.260.064	86.427.126	10.150.369	54.078.044	386.884	167.761	168.470.248
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	40.423.786	4.595.464	20.982.347	-	-	66.001.597
Alımlar	-	36.110	-	289.303	-	-	325.413
Satışlar	-	-	-	(136.254)	-	-	(136.254)
Kapanış Bakiyesi	17.260.064	126.887.022	14.745.833	75.213.440	386.884	167.761	234.661.004
Birikmiş Amortismanlar							
Açılış Bakiyesi	(897.063)	(75.697.244)	(10.147.168)	(51.065.911)	(386.884)	(167.761)	(138.362.031)
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	(34.741.429)	(4.595.464)	(20.326.632)	-	-	(59.663.525)
Dönem Gideri	(258.902)	(4.657.915)	(1.800)	(1.023.560)	-	-	(5.942.177)
Çıkışlar	-	-	-	136.254	-	-	136.254
Kapanış Bakiyesi	(1.155.965)	(115.096.588)	(14.744.432)	(72.279.849)	(386.884)	(167.761)	(203.831.479)
Maddi Duran Varlıklar, net	16.104.099	11.790.434	1.401	2.933.591	-	-	30.829.525

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

							<u>30.09.2022</u>
<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makine ve Cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	8.301.270	60.226.306	7.307.169	41.527.879	386.884	167.761	117.917.269
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	23.724.090	2.748.097	12.294.413	-	-	38.766.600
Alımlar	-	1.640.163	-	191.740	-	-	1.831.903
Satışlar	-	-	-	(512.590)	-	-	(512.590)
Kapanış Bakiyesi	8.301.270	85.590.559	10.055.266	53.501.442	386.884	167.761	158.003.182
<u>Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü</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	-	(18.792.872)	(2.748.097)	(11.610.697)	-	-	(33.151.666)
Dönem Gideri	(119.923)	(5.629.269)	(1.800)	(1.424.771)	(3.991)	-	(7.179.754)
Çıkışlar	-	-	-	477.235	-	-	477.235
Kapanış Bakiyesi	(887.377)	(73.382.519)	(10.051.465)	(50.269.159)	(385.998)	(167.761)	(135.144.279)
Maddi Duran Varlıklar, net	7.413.893	12.208.040	3.801	3.232.283	886	-	22.858.903

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 5.942.177 TL'dir (30 Eylül 2022: 7.179.754 TL). Bu tutarın 5.632.232 TL (30 Eylül 2022: 6.983.454 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 309.945 TL (30 Eylül 2022: 196.300 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiş olup pazarlama giderlerine pay verilmemiştir (30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır).

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

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

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>30.09.2023</u>	
<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	12.121.606	12.121.606
Yabancı Para Çevirim Farkları	3.912.033	3.912.033
Kapanış Bakiyesi	16.033.639	16.033.639
Birikmiş Amortismanlar		
Açılış Bakiyesi	(12.071.311)	(12.071.311)
Yabancı Para Çevirim Farkları	(3.912.034)	(3.912.034)
Dönem Gideri	(4.768)	(4.768)
Kapanış Bakiyesi	(15.988.113)	(15.988.113)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	45.526	45.526

	<u>30.09.2022</u>	
<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Haklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış Bakiyesi	9.700.064	9.700.064
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.339.402	2.339.402
Kapanış Bakiyesi	12.039.466	12.039.466
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklüğü		
Açılış Bakiyesi	(9.643.683)	(9.643.683)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(2.339.398)	(2.339.398)
Dönem Gideri	(5.608)	(5.608)
Kapanış Bakiyesi	(11.988.689)	(11.988.689)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	50.777	50.777

Cari dönem itfa payı giderlerinin toplamı 4.768 TL'dir (30 Eylül 2022: 5.608 TL). Bu tutarın 1.292 TL (30 Eylül 2022: 3.750 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine (Dipnot 17), 3.476 TL (30 Eylül 2022: 1.858 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dava Karşılıkları	8.704.390	9.107.517
Toplam	8.704.390	9.107.517

Dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dönem Başı	9.107.517	7.165.199
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	2.187.738	3.288.143
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(2.590.865)	(271.799)
Dönem Sonu	8.704.390	10.181.543

Koşullu Yükümlülükler

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 5.281.468 TL ve 49.600 ABD Doları (1.357.880 TL karşılığı) tutarında 64 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 8.704.391 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2022: 9.107.517 TL).

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

30 EYLÜL 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 Eylül 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:

	30.09.2023			
	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	348.652	509.337	8.310.132	32.641.381
Alınan Teminat Senetleri	17.012	3.400	2.476.697	3.041.133
Alınan Teminat Çekleri	55.378	-	-	1.516.067
Toplam	421.042	512.737	10.786.829	37.198.581

	31.12.2022			
	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılığı
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

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

	30.09.2023			
Teminat ve İpotekler	Toplam TL Karşılıkları	ABD Doları	Avro	TL
Teminatlar	2.726.739.330	94.856.722	3.520.284	22.819.157
İpotekler	5.338.816.160	136.000.000	37.200.000	527.000.000
Toplam	8.065.555.490	230.856.722	40.720.284	549.819.157

	31.12.2022				
Teminat ve İpotekler	Toplam TL Karşılıkları	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL
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 EYLÜL 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				
30.09.2023	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	2.273.729	38.781.152	116.618.707	1.306.842.486
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu Teminat ve İpotekler	228.582.993	1.939.132	433.114.770	6.758.627.324
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	230.856.722	40.720.284	549.819.157	8.065.555.490

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Teminat ve İpotekler (Devamı)

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

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

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

30 EYLÜL 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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kullanılmayan İzin Yükümlülükleri	13.330.112	12.629.032

Kullanılmayan izin yükümlülükleri yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	12.629.032	12.292.243
İlave karşılık	4.452.711	14.628.512
Dönem içinde kullanılan	(7.497.291)	(13.019.420)
Yabancı para çevrim farkı	3.745.660	4.170.414
Dönem sonu	<u>13.330.112</u>	<u>18.071.749</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Personele Borçlar	85.934.609	37.578.087
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	4.619.740	3.276.552
Toplam	<u>90.554.349</u>	<u>40.854.639</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalara İlişkin Karşılıklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	35.999.058	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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	1,05	0,50
Emeklilik olasılığı (%)	84,79	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 Eylül 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 EYLÜL 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:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u> <u>2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u> <u>2022</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	28.924.383	23.932.960
Hizmet maliyeti	14.903.240	13.045.820
Faiz maliyeti	19.630	70.575
Ödenen kıdem tazminatları	(18.736.077)	(12.886.314)
Aktüeryal kayıp/kazanç	771.644	2.053.745
Yabancı para çevrim farkı	10.116.238	8.440.343
30 Eylül itibarıyla karşılık	35.999.058	34.657.129

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

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

<u>Ortaklar (*)</u>	<u>30.09.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	<u>Pay Tutarı (TL)</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>	<u>Pay Tutarı (TL)</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>
Rıdvan Çelikel	117.517.315,59	44,35	117.517.315,59	44,35
Capital Strategy Funds Spc-The Opportunistic Series Segregateg Portfolio	77.714.643,10	29,33	51.987.280,10	19,62
Diğer	69.768.041,31	26,32	95.495.404,31	36,03
Ödenmiş Sermaye	265.000.000	100,00	265.000.000	100,00

(*) 30 Eylül 2023 tarihinde kap.gov.tr de yayımlandığı şekliyledir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 30 Eylül 2023 tarihinde yayınlanan rapora göre payları Borsa İstanbul'da işlem gören Şirket sermayesinin % 26,3' ü (31 Aralık 2022: % % 36,02) fiili dolaşımında 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)

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	1.721.045	1.721.045
Toplam	1.721.045	1.721.045

c) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren İşlemlerin Etkisi	(62.334.320)	(62.334.320)
Toplam	(62.334.320)	(62.334.320)

d) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kavıpları

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
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 EYLÜL 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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.199.048.887	823.923.024
Toplam	1.199.048.887	823.923.024

f) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(5.150.451)	(4.571.718)
Toplam	(5.150.451)	(4.571.718)

g) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30.09.2023</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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dönem Başı	9.216.664	(170.424)
Ana Ortaklık Dışı Kar Payı	(348.438)	9.387.088
Dönem Sonu	8.868.226	9.216.664

ı) Diğer Özkaynak Payları

	<u>30.09.2023</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>30.09.2023</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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

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

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

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

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u> <u>2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül</u> <u>2022</u>	<u>1 Temmuz - 30</u> <u>Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30</u> <u>Eylül 2022</u>
Satış Gelirleri (net)				
Yurtiçi Satışlar	282.486.925	177.589.377	120.788.390	52.940.352
Yurtdışı Satışlar	986.762.418	1.917.494.003	429.643.143	806.156.335
Diğer Gelirler	6.289.145	279.158	1.088.232	260.862
Toplam Gelirler	1.275.538.488	2.095.362.538	551.519.765	859.357.549
Satıştan İadeler (-)	(848.413)	(897.248)	(406.781)	(845.322)
Satış Gelirleri, net	1.274.690.075	2.094.465.290	551.112.984	858.512.227
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(1.142.396)	(3.045.429)	(225.409)	(621.706)
Satılan Hizmet Maliyeti	(1.236.340.891)	(2.045.311.303)	(577.161.957)	(848.358.957)
Amortisman Giderleri	(5.633.524)	(6.987.204)	(1.911.018)	(2.313.482)
Satışların Maliyeti	(1.243.116.811)	(2.055.343.936)	(579.298.384)	(851.294.145)
BRÜT KAR	31.573.264	39.121.354	(28.185.400)	7.218.082

18. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz -</u> <u>30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz -</u> <u>30 Eylül 2022</u>
Finansman Gelirleri				
Kur Farkı Gelirleri	13.406.185	6.870.755	(84.249.103)	(155.936)
Faiz Gelirleri	512.951	2.395.996	236.903	856.630
Kazanılmamış Faiz Geliri	100.710	29.698	12.279	(2.876)
Toplam	14.019.846	9.296.449	(83.999.921)	697.818
Finansman Giderleri (-)				
Kur Farkı Giderleri (-)	109.968.229	48.849.841	(69.055.643)	11.491.721
Kredi Faiz Giderleri (-)	101.359.107	90.900.054	50.164.103	32.318.439
Kazanılmamış Faiz Gideri (-)	93.963	9.203	9.975	243
Toplam	211.421.299	139.759.098	(18.881.565)	43.810.403
Finansman Gelirleri / (Giderleri),Net	(197.401.453)	(130.462.649)	(65.118.356)	(43.112.585)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30</u> <u>Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz -</u> <u>30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30</u> <u>Eylül 2022</u>
Pay Başına Kazanç / Sulandırılmış Pay Başına Kazanç				
Ana Ortaklık Net Dönem Karı / (Zararı)	(307.951.935)	(138.664.227)	(184.669.950)	(70.228.373)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	265.000.000	265.000.000	265.000.000	265.000.000
Adi/Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(1,16)	(0,52)	(0,70)	(0,27)

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

30 EYLÜL 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 EYLÜL 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	30.09.2023					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	1.603.384	-	98.050.293	28.730	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd. (*)	2.132	-	14.091	566.426	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	28.758.092	-	2.188.969	15.182.944	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	-	-	-	-	-	7.435.945
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	16.145.284
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	46.009	-	-	222.512	-	34.145.906
Anel Holding A.Ş. (*)	420.423	4.466.809	24.044.967	9.138.374	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	29.804	-	-	-	-	-
Toplam	30.859.844	4.466.809	124.298.320	25.138.986	-	57.727.135

(*) 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		Kısa Vadeli	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Verilen Çekler	Ticari	Ticari Olmayan
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	655.851	-	81.960.040	2.519.716	958.140	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler LTD. (*)	-	-	-	3.212.244	-	-	-
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti. (*)	12.831.477	-	1.003.603	1.075.898	-	-	-
Merve Şirin Çelikel Tombuloğlu	-	-	-	-	-	-	5.078.762
Mahir Kerem Çelikel	-	-	-	-	-	-	11.027.253
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş. (**)	17.196	-	-	1.139.886	-	-	27.095.833
Anel Holding A.Ş. (*)	251.646	-	2.832.656	6.405.014	-	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	17.147	-	-	-	-	-	-
Toplam	13.773.317	-	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 EYLÜL 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 Eylül 2023 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2022 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak- 30 Eylül 2023						
İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Stok Alımları	Faiz Geliri	Faiz Giderleri	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri
Anelsis Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	29.005.568	-	17.202	1.502.090	209.310	1.830
Anelnet Teknik Hizmetler Ltd. Şti.	-	-	1.181.073	519.618	3.245.359	-
Anel Doğa Entegre Geri Dönüşüm Endüstrisi A.Ş.	-	-	64.843	146.144	-	-
Çelikel Eğitim Vakfı	-	-	-	13.334	-	-
Epsinom Teknik Hizmetler Ltd.Şti.	-	-	254.031	1.800	10.604	-
Anel Holding A.Ş.	-	512.951	870.901	1.021.736	32.703.061	-
Toplam	29.005.568	512.951	2.388.050	3.204.722	36.168.334	1.830

1 Ocak- 30 Eylül 2022						
İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	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 EYLÜL 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 Eylül 2023 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	9.058.956	8.000.752
Toplam	9.058.956	8.000.752

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

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

a.1) Piyasa Riski Yönetimi

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

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

a.1.1) Kur Riski Yönetimi

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

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

30 EYLÜL 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						
30.09.2023						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Aed	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacaklar	74.224.087	212.151	2.356.697	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	19.006.952	496.032	158.235	24.897	-	-
3. Diğer	47.128.758	331.036	1.309.736	1.308	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	140.359.797	1.039.219	3.824.668	26.205	-	-
5. Toplam Varlıklar (4)	140.359.797	1.039.219	3.824.668	26.205	-	-
6. Ticari Borçlar	74.351.307	1.935.117	723.932	6.680	-	-
7. Finansal Yükümlülükler	9.145.958	241.777	39.011	-	183.213	-
8a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	23.623.522	861.355	-	-	-	-
8b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	112.310.179	3.432.341	610.234	-	-	14.168
9. Kısa Vadeli Yükümlükler (6+7+8)	219.430.966	6.470.590	1.373.177	6.680	183.213	14.168
10. Finansal Yükümlülükler	329.068.193	-	10.571.787	-	2.868.238	-
11. Uzun Vadeli Yükümlükler	329.068.193	-	10.571.787	-	2.868.238	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	548.499.159	6.470.590	11.944.964	6.680	3.051.451	14.168
13. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (5-12)	(408.139.362)	(5.431.371)	(8.120.296)	19.525	(3.051.451)	(14.168)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-10)	(319.334.419)	(1.468.711)	(8.819.798)	18.217	(3.051.451)	-

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 EYLÜL 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				
30.09.2023				
	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	(29.792.156)	29.792.156	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(29.792.156)	29.792.156	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(47.232.189)	47.232.189	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(47.232.189)	47.232.189	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	131.427	(131.427)	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	131.427	(131.427)	-	-
AED'in TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
10- QAR net varlık/yükümlülüğü	(4.598.293)	4.598.293	-	-
11- QAR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- QAR Net Etki (10+11)	(4.598.293)	4.598.293	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde:				
13- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(85.494)	85.494	-	-
14- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- İsviçre Frangı Net Etki (13+14)	(85.494)	85.494	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(81.576.705)	81.576.705	-	-

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 EYLÜL 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 Eylül 2023						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	61.813.191	-	-	61.813.191	4
Ticari alacaklar	-	1.162.007.498	-	-	1.162.007.498	7,20
Finansal yatırımlar	28.804	-	-	-	28.804	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.439.000.388	1.439.000.388	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.705.885.666	1.705.885.666	7,20
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	6.785.827	6.785.827	
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 EYLÜL 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:

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</u>		
		<u>1. Seviye (TL)</u>	<u>2. Seviye (TL)</u>	<u>3. Seviye (TL)</u>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.048.714.936	-	1.048.714.936	-
Hisse Senetleri	28.804	28.804	-	-
Toplam	1.048.743.740	28.804	1.048.714.936	-

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</u>		
		<u>1. Seviye (TL)</u>	<u>2. Seviye (TL)</u>	<u>3. Seviye (TL)</u>
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 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup'un özkaynakları 1.102.821.543 TL tutarındaki Ana Ortaklık'a ait özkaynaklarından 8.868.226 TL tutarı azınlık paylarından oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 1.036.226.348 TL ve 9.216.664 TL)

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....