

**ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA  
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLAR

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### İÇİNDEKİLER

### SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	7-60
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-14
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	15
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16-23
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	24-29
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	30-31
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	32-33
NOT 8 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR.....	34
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	35
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	36
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	37-38
NOT 12 TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	38
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	39-40
NOT 14 HASILAT.....	41
NOT 15 SATIŞLARIN MALİYETİ.....	41
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	42
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	43
NOT 18 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER.....	44
NOT 19 GELİR VERGİLERİ.....	45-48
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR.....	49-52
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR.....	53
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	54-58
NOT 23 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	59-60
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	60

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş / cari dönem 30 Eylül 2021	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2020
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>8.765.780</b>	<b>6.852.870</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	317.849	588.571
Finansal Yatırımlar		-	126.108
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	2.577.278	2.348.112
Ticari Alacaklar	6	4.206.258	2.943.668
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	20.182	17.796
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		4.186.076	2.925.872
Diğer Alacaklar	7	1.072.679	588.922
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.072.679	588.922
Türev Araçlar	21	55.063	36.066
Stoklar		383.249	169.539
Peşin Ödenmiş Giderler		78.155	44.112
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	34.498	14
Diğer Dönen Varlıklar		40.751	7.758
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>17.913.755</b>	<b>17.822.635</b>
Diğer Alacaklar	7	631.155	933.739
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		631.155	933.739
Türev Araçlar	21	16.590	63
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	9.510.384	9.121.848
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	258.729	140.771
Maddi Duran Varlıklar	10	921.442	902.255
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	6.176.091	6.357.036
<i>Şerefiye</i>		1.977.127	1.977.127
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		4.198.964	4.379.909
Peşin Ödenmiş Giderler		1.332	4.507
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	397.298	362.026
Diğer Duran Varlıklar		734	390
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>26.679.535</b>	<b>24.675.505</b>

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş / cari dönem 30 Eylül 2021	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2020
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>12.653.305</b>	<b>8.287.610</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	808.175	1.098.798
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	20	5.564.282	1.573.117
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	78.428	68.743
Ticari Borçlar	6	2.191.385	1.914.357
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	162.883	129.599
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		2.028.502	1.784.758
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		87.750	57.939
Diğer Borçlar	7	2.746.513	2.579.077
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		2.746.513	2.579.077
Türev Araçlar	21	35.027	140.060
Ertelenmiş Gelirler		7.082	6.964
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	312.144	173.075
Kısa Vadeli Karşılıklar		304.236	345.547
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.283	46.423
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		301.953	299.124
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		518.283	329.933
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>6.392.699</b>	<b>9.234.589</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	20	3.662.296	7.090.385
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	319.884	340.383
Türev Araçlar	21	3.420	1.619
Ertelenmiş Gelirler		1.178.902	211.044
Uzun Vadeli Karşılıklar		279.994	224.179
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		279.994	224.179
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	945.661	1.366.979
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.542	-
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>19.046.004</b>	<b>17.522.199</b>

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş / cari dönem 30 Eylül 2021	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2020
<b>Özkaynaklar</b>		<b>7.633.531</b>	<b>7.153.306</b>
Ödenmiş Sermaye	13	1.181.069	1.181.069
Sermaye Düzeltme Farkları	13	1.954.164	2.416.412
<b>Toplam Sermaye</b>		<b>3.135.233</b>	<b>3.597.481</b>
Diğer Fonlar		4.340	4.340
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)		(3.464)	(3.464)
<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş</i>			
<i>Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>		(3.464)	(3.464)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		47.508	(62.487)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma</i>			
<i>Kazançları / (Kayıpları)</i>		47.508	(62.487)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	394.232	320.115
Geçmiş Yıllar Karları		2.551.626	2.209.638
Net Dönem Karı		1.504.056	1.087.683
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>26.679.535</b>	<b>24.675.505</b>

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	14	20.359.659	16.887.317	8.394.807	5.782.549
Satışların Maliyeti (-)	15	(14.825.813)	(12.220.389)	(6.315.372)	(4.170.808)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>5.533.846</b>	<b>4.666.928</b>	<b>2.079.435</b>	<b>1.611.741</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(2.236.003)	(1.761.196)	(837.461)	(591.282)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	368.983	508.570	141.000	232.465
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(649.102)	(635.335)	(275.993)	(140.739)
<b>FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>3.017.724</b>	<b>2.778.967</b>	<b>1.106.981</b>	<b>1.112.185</b>
Finansman Gelirleri	18	90.514	28.300	7.139	17.324
Finansman Giderleri (-)	18	(1.093.250)	(1.074.927)	(385.714)	(313.600)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>2.014.988</b>	<b>1.732.340</b>	<b>728.406</b>	<b>815.909</b>
<b>Vergi Gideri</b>		<b>(510.932)</b>	<b>(385.452)</b>	<b>(194.000)</b>	<b>(177.335)</b>
Dönem Vergi Gideri (-)	19	(1.004.187)	(357.356)	(320.188)	(223.623)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	19	493.255	(28.096)	126.188	46.288
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>1.504.056</b>	<b>1.346.888</b>	<b>534.406</b>	<b>638.574</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR VE GİDERLER</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)</b>		<b>109.995</b>	<b>128.823</b>	<b>(12.724)</b>	<b>47.755</b>
<i>Riskten Korunma Kazançları / (Kayıpları)</i>	21	146.660	164.200	(16.964)	60.765
<i>Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler</i>	19	(36.665)	(35.377)	4.240	(13.010)
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>1.614.051</b>	<b>1.475.711</b>	<b>521.682</b>	<b>686.329</b>
<b>Hisse başına kazanç</b>					
Hisse başına kazanç (kr)	13	1,27	1,14	0,45	0,54

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

	Kayıtlı Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Fonlar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.626.532	251.545	4.340	(3.464)	(2.248)	1.743.107	1.033.622	6.834.503
Transferler (*)	-	(210.120)	68.570	-	-	-	1.175.172	(1.033.622)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(708.641)	-	(708.641)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	128.823	-	1.346.888	1.475.711
<b>30 Eylül 2020 itibarıyla bakiye</b>	<b>1.181.069</b>	<b>2.416.412</b>	<b>320.115</b>	<b>4.340</b>	<b>(3.464)</b>	<b>126.575</b>	<b>2.209.638</b>	<b>1.346.888</b>	<b>7.601.573</b>
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.416.412	320.115	4.340	(3.464)	(62.487)	2.209.638	1.087.683	7.153.306
Transferler (*)	-	(462.248)	74.117	-	-	-	1.475.814	(1.087.683)	-
Kar payları (**)	-	-	-	-	-	-	(1.133.826)	-	(1.133.826)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	109.995	-	1.504.056	1.614.051
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye</b>	<b>1.181.069</b>	<b>1.954.164</b>	<b>394.232</b>	<b>4.340</b>	<b>(3.464)</b>	<b>47.508</b>	<b>2.551.626</b>	<b>1.504.056</b>	<b>7.633.531</b>

(\*) Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan 462.248 TL geçmiş yıllar zararları sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Aralık 2020: 210.120 TL).

(\*\*) 30 Mart 2021 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 2020 yılı faaliyet dönemine ait net konsolide kardan 1.133.826 TL kar payı dağıtılmasına ve nakit kar payının 9 Nisan 2021 tarihinden itibaren ödenmesine karar verilmiştir. Nakit kar payı ödemeleri 2021 Nisan ayı içerisinde gerçekleşmiştir. Grup tarafından 1 TL (tam TL) nominal değerli pay başına ödenen kar payı brüt 0,96 TL (tam TL)'dir (2020: 0,60 TL (tam TL)).

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>3.944.677</b>	<b>2.287.688</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>1.504.056</b>	<b>1.346.888</b>
Dönem karı		1.504.056	1.346.888
<b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>665.496</b>	<b>749.546</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 10, 11	341.820	301.221
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı ile ilgili düzeltmeler	9	79.985	58.203
Maddi duran varlık amortismanı ile ilgili düzeltmeler	10	78.938	66.546
Maddi olmayan duran varlık itfası payı ile ilgili düzeltmeler	11	182.897	176.472
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		393.153	581.469
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	6, 8	393.153	581.469
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		74.020	93.884
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		71.191	45.358
Dava ve / veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		2.829	26.526
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		-	22.000
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net		945.769	1.015.060
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(90.514)	(28.300)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	1.036.283	1.043.360
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		44.540	182.544
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	510.932	385.452
Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	21	7.904	(195.247)
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	23	(1.652.642)	(1.614.837)
Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	17	(37.035)	(30.556)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen finansal gelir ile ilgili düzeltmeler	8, 14	(1.837.317)	(1.687.484)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farklarından kaynaklanan düzeltmeler	17	221.710	103.203
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>(670.457)</b>	<b>(1.305.653)</b>
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.762.933)	(1.270.043)
Stoklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(213.711)	(20.995)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(200.683)	288.944
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		275.280	(920.206)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.231.590	616.647
<b>Faaliyetlerden nakit akışları</b>		<b>1.499.095</b>	<b>790.781</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(59.516)	(47.799)
Vergi ödemeleri	19	(899.602)	(271.488)
Diğer nakit girişleri	23	3.404.700	1.816.194
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri	8	1.914.982	1.006.218
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili AOSM getiri tutarı geri ödemeleri	8	1.380.504	684.578
Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar	6	109.214	125.398
<b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(2.052.893)</b>	<b>(1.796.488)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(108.638)	(134.407)
Alınan faiz		98.866	17.786
Diğer nakit çıkışları	23	(2.169.229)	(1.552.076)
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları		(2.169.229)	(1.552.076)
Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		126.108	(127.791)
<b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(2.162.506)</b>	<b>(339.705)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		7.093.070	14.320.316
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(6.786.753)	(12.780.521)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(105.861)	(78.938)
Ödenen faiz		(1.229.136)	(1.091.921)
Ödenen temettüleri		(1.133.826)	(708.641)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış		(270.722)	151.495
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	23	588.571	469.786
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>317.849</b>	<b>621.281</b>

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Enerjisa Enerji A.Ş. (“Şirket”) ve bağlı ortaklıkları hep birlikte konsolide finansal tablolar için “Grup” olarak anılacaktır. Şirket, 26 Aralık 2011 tarihinde Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Sabancı”) ile Verbund International GmbH’nin (“Verbund International”) ortak girişimi olarak kurulmuştur. 4 Aralık 2012 tarihinde, Verbund ve DD Turkey Holdings S.A.R.L., E.ON SE (“E.ON”), Şirket’in hisselerinin satışı ve devri üzerine “Hisse Satış Anlaşması” imzalamışlardır. Hisselerin transferinin tamamlanması 24 Nisan 2013 tarihinde gerçekleşmiştir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 8 Şubat 2018 tarihinden itibaren ENJSA.E ismi ile Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BIST”) işlem görmektedir. Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Barbaros Mahallesi, Begonya Sokak, Nida Kule Ataşehir Batı Sit. No:1/1, Ataşehir / İstanbul, Türkiye.

Şirket, 25 Ağustos 2017 tarihine kadar elektrik üretimi, ticareti, satışı, dağıtımını ile perakende servis hizmeti iş kollarında ana şirket olarak hizmet vermiştir. Şirket, yeniden yapılanmanın ilk aşaması olarak 28 Nisan 2017 tarihinde hisselerinin tamamına sahip olduğu Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. (“EEDAŞ”) ile EEDAŞ’ın bağlı ortaklıkları olan şirketlerle (dağıtım ve perakende hizmeti şirketleri) beraber tüm aktif ve pasifleriyle birlikte devralma yöntemiyle birleşmiştir. İkinci aşamayı temsil eden 25 Ağustos 2017 tarihinde ise aktifinde mevcut bulunan üç adet bağlı ortaklığı (elektrik üretimi, toptan ticaret ve gaz ticareti şirketleri) kısmi bölünme yoluyla yeni kurulan Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş.’ye (“EÜSAŞ”) devretmiştir. 25 Eylül 2017 tarihinde ise aktifinde bulunan ve güneş enerjisi üretimi ile iştigal eden şirketini EÜSAŞ’ın sahip olduğu üretim şirketine satmıştır. Bu işlemler sonucunda, Şirket’in yeni yapıda ana faaliyet konusu müşteri odaklı elektrik dağıtım ve perakende servis hizmetleridir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar ve faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. (“BAŞKENT EDAŞ”)	Elektrik dağıtım hizmetleri
İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Dağıtım A.Ş. (“AYEDAŞ”)	Elektrik dağıtım hizmetleri
Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş. (“TOROSLAR EDAŞ”)	Elektrik dağıtım hizmetleri
Enerjisa Başkent Elektrik Perakende Satış A.Ş. (“EPS”)	Perakende servis hizmetleri
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş. (“AEPSAŞ”)	Perakende servis hizmetleri
Enerjisa Toroslar Elektrik Perakende Satış A.Ş. (“TOROSLAR EPSAŞ”)	Perakende servis hizmetleri
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	Müşteri çözümleri ve dağıtım üretim hizmetleri
E-şarj Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri A.Ş. (“E-şarj”)	Elektrikli araçlar şarj sistemleri hizmetleri

Grup, faaliyetlerini yalnızca Türkiye’de yürütmektedir.

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 11.138’dir (31 Aralık 2020: 10.415).

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 2 Kasım 2021 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

## **ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM**

### **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)**

##### **BAŞKENT EDAŞ ve EPS**

Şirket, 28 Ocak 2009 tarihinde BAŞKENT EDAŞ'ın %100 hissesini özelleştirme yoluyla, 1.225 milyon ABD Doları karşılığında satın almıştır. BAŞKENT EDAŞ, Ankara, Kırıkkale, Kastamonu, Zonguldak, Bartın, Çankırı ve Karabük dahil toplam 7 ilde, Türkiye Elektrik Dağıtım A.Ş. ("TEDAŞ") ile imzalanan İşletme Hakkı Devir Anlaşması'nın ("İHD") imzalanma tarihi olan 31 Mart 2006 tarihinden başlamak üzere 30 yıl boyunca elektrik dağıtım hakkına sahiptir.

BAŞKENT EDAŞ, elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini Elektrik Piyasası Kanunu uyarınca 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren ayrı tüzel kişilikler altında sürdürmek zorunda olduğundan aynı ortaklık yapısıyla 12 Eylül 2012 tarihinde EPS adında ayrı bir tüzel kişilik kurulmuş olup, BAŞKENT EDAŞ 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısmi bölünme yoluyla bölünerek bir kısım aktif ve pasifini EPS'ye devretmiştir ve bölünme işlemleri 31 Aralık 2012 tarihinde tescil edilerek tamamlanmıştır. Söz konusu kanun kapsamında EPS, elektrik perakende satış faaliyetine 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren başlamış olup BAŞKENT EDAŞ bu tarihten itibaren elektrik dağıtımına ilişkin faaliyetlerini sürdürmektedir. Ayrıca, Enerji Piyasası Denetleme Kurumu ("EPDK") tarafından yapılan düzenleme ile BAŞKENT EDAŞ 1 Nisan 2013 tarihinden itibaren perakende satış faaliyetlerini yalnızca aydınlatma abonelerine gerçekleştirmektedir.

##### **AYEDAŞ ve AEPSAŞ**

AYEDAŞ, 31 Temmuz 2013 tarihinde 1.227 milyon ABD Doları karşılığında EEDAŞ tarafından satın alınmıştır. AYEDAŞ, İstanbul Anadolu Yakası'nda, TEDAŞ ile imzalanan İHD imzalanma tarihi olan 24 Temmuz 2006 tarihinden başlamak üzere 31 Aralık 2042 tarihine kadar elektrik dağıtım hakkına sahiptir.

1 Ocak 2013 itibarıyla, AYEDAŞ elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini Elektrik Piyasası Kanunu uyarınca farklı tüzel kişilikler altında yürütmeye başlamıştır. Aynı ortaklık yapısıyla 13 Aralık 2012 tarihinde AEPSAŞ adında ayrı bir tüzel kişilik kurulmuş olup, AYEDAŞ 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısmi bölünme yoluyla bölünerek bir kısım aktif ve pasifini AEPSAŞ'a devretmiştir ve bölünme işlemleri 31 Aralık 2012 tarihinde tescil edilerek tamamlanmıştır. Söz konusu kanun kapsamında AEPSAŞ, bölünmeye bağlı olarak elde ettiği Tedarik Lisansı gereği, elektrik perakende satış faaliyetine 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren başlamış olup AYEDAŞ bu tarihten itibaren yalnızca elektrik dağıtımına ilişkin faaliyetlerini sürdürmektedir. Ayrıca, EPDK tarafından yapılan düzenleme ile AYEDAŞ 1 Nisan 2013 tarihinden itibaren perakende satış faaliyetlerini yalnızca aydınlatma abonelerine gerçekleştirmektedir.

## **ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM**

### **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)**

##### **TOROSLAR EDAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ**

TOROSLAR EDAŞ, 30 Eylül 2013 tarihinde 1.725 milyon ABD Doları karşılığında EEDAŞ tarafından satın alınmıştır. TOROSLAR EDAŞ, Adana, Gaziantep, Hatay, Kilis, Mersin ve Osmaniye illerinde, TEDAŞ ile imzalanan İHD imzalanma tarihi olan 24 Temmuz 2006 tarihinden başlamak üzere 31 Aralık 2042 tarihine kadar elektrik dağıtım hakkına sahiptir.

1 Ocak 2013 itibarıyla, TOROSLAR EDAŞ elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini Elektrik Piyasası Kanunu uyarınca farklı tüzel kişilikler altında yürütmeye başlamıştır. Aynı ortaklık yapısıyla 13 Aralık 2012 tarihinde TOROSLAR EPSAŞ adında ayrı bir tüzel kişilik kurulmuştur. TOROSLAR EDAŞ 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısmi bölünme yoluyla bölünerek bir kısım aktif ve pasifini TOROSLAR EPSAŞ’a devretmiştir. Bölünme işlemleri 31 Aralık 2012 tarihinde tescil edilerek tamamlanmıştır. Söz konusu kanun kapsamında TOROSLAR EPSAŞ, bölünmeye bağlı olarak elde ettiği Tedarik Lisansı gereği, elektrik perakende satış faaliyetine 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren başlamış olup TOROSLAR EDAŞ bu tarihten itibaren elektrik dağıtımına ilişkin faaliyetlerini sürdürmektedir. Ayrıca, EPDK tarafından yapılan düzenleme ile TOROSLAR EDAŞ 1 Nisan 2013 tarihinden itibaren perakende satış faaliyetlerini yalnızca aydınlatma abonelerine gerçekleştirmektedir.

2006 yılında EPDK, 1 Ocak 2006 tarihinden 31 Aralık 2012 tarihine kadar geçerli olacak “geçiş dönemi” için Türkiye’deki bütün elektrik dağıtım şirketleri tarafından kullanılan tek bir fiyatlandırma uygulaması belirlemiştir. Bu fiyatlandırma uygulamasına göre; EPDK, geçiş dönemi için, Türkiye’deki dağıtım şirketlerinin bölgesel tarifelerini belirlemiştir. Bu bölgesel tarifeler, EPDK tarafından da yine geçiş döneminde kullanılacak genel tarifeler belirlenirken kullanılmıştır. EPDK, Aralık 2010’da 2011-2015 arasındaki, Aralık 2015’te 2016-2020 arasındaki, Aralık 2020’de ise 2021-2025 dönemleri için geçerli olacak tarifeleri açıklamıştır.

##### **Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.**

Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş. 29 Aralık 2017 tarihinde müşteri çözümleri ve dağıtık üretim konularında faaliyetleri yürütmek üzere kurulmuştur.

##### **E-şarj**

Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş., E-şarj’ın hisselerinin %80’ini 26 Nisan 2018 tarihinde 4.000 TL’ye satın almıştır. E-şarj elektrikli araçlar için şarj ağının işletilmesi ve şarj istasyonu ekipmanlarının tedariği ile ilgili faaliyetler yürütmektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, bazı varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

### 2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup’un 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama (“TMS 34”) uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez. Ayrıca, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları ve önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları Not 2.5’te açıklananlar hariç olmak üzere 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması ve değerlendirilmesi gerekir.

### 2.3 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 mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in ve her bir bağlı ortaklığının geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.

Her bir işletmenin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Konsolide finansal durum tablosunda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmektedir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değerini belirlediği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL’ye çevrilmektedir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin düzeltmelerinde ya da çevrimlerinden kaynaklanan gelir veya gider kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

---

#### NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden düzenlenir ya da sınıflandırılır. Grup'un cari dönem içerisinde önemli bir sınıflaması ve düzeltilmesi olmamıştır.

##### 2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Grup'un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında bir değişikliği olmamıştır.

##### 2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

##### 2.7 İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### 2.8 Grup Faaliyetlerinin Dönemselliği

Grup'un faaliyetleri sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.9 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Kuruluş ve faaliyet yeri	Grup’un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma oranı (%)		Ana faaliyet konusu
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	
Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.	Ankara	100	100	Elektrik Dağıtım Hizmetleri
Enerjisa Başkent Elektrik Perakende Satış A.Ş.	Ankara	100	100	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri
İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Dağıtım A.Ş.	İstanbul	100	100	Elektrik Dağıtım Hizmetleri
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	İstanbul	100	100	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri
Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş.	Adana	100	100	Elektrik Dağıtım Hizmetleri
Enerjisa Toroslar Elektrik Perakende Satış A.Ş.	Adana	100	100	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	İstanbul	100	100	Müşteri Çözümleri ve Dağıtım Üretim Hizmetleri
E-şarj Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri A.Ş.	İstanbul	80	80	Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.9 Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve;
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

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.

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.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması, Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. 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.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

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, öz kaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.10 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

- TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

Söz konusu standartların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

# ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

#### Bağlı ortaklıklar

Bağlı Ortaklıklar	Ana Faaliyet Konusu	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Sermayedeki Pay Oranı (%)	
			30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
BAŞKENT EDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Ankara	100	100
EPS	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Ankara	100	100
AYEDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	İstanbul	100	100
AEPSAŞ	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	İstanbul	100	100
TOROSLAR EDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Adana	100	100
TOROSLAR EPSAŞ	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Adana	100	100
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	Müşteri Çözümleri ve Dağıtım Üretim Hizmetleri	İstanbul	100	100
E-şarj	Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri	İstanbul	80	80

Ana Faaliyet Konusu	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Grup'un sahip olduğu bağlı ortaklık sayısı	
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Ankara, İstanbul, Adana	3	3
Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Ankara, İstanbul, Adana	3	3
Müşteri Çözümleri ve Dağıtım Üretim Hizmetleri	İstanbul	1	1
Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri	İstanbul	1	1

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup’un iş faaliyetleri, elektrik piyasasında sağladığı hizmetlere bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Grup’un elektrik dağıtım ve perakende olmak üzere iki temel faaliyet bölümü bulunmaktadır. Dağıtım bölümünün başlıca faaliyeti, EPDK tarafından regüle edilen tarifeler kapsamında altyapı yatırımları da yaparak, dağıtım şebekeleri vasıtasıyla elektriği son kullanıcılara iletmektir. Perakende bölümünün başlıca faaliyeti ise müşterilere perakende elektrik satışı gerçekleştirmektir. Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş. ve E-şarj Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri A.Ş.’nin faaliyetleri de Perakende bölümünün içerisinde sunulmuştur. Grup’un bu piyasada çeşitli kategorilerde faaliyet gösteren şirketleri olduğu için yatırımcıya tarafsız ve şeffaf bilgi verebilmek amacıyla, TFRS 8’e göre bölümlere göre raporlamasını yapmaktadır. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını finansal ve finansal olmayan diğer göstergelerin yanısıra faaliyet karlılığı ve net dönem karı ile takip etmektedir. Grup yönetimi, bölümlere göre raporlamanın gerekliliklerine ek olarak bazı finansal tablo okuyucularının yaptığı analizlerde bu verileri kullanabileceğinden yola çıkarak bölümlere göre raporlama notlarında bu bilgilere yer vermiştir.

Aşağıdaki tablo, Grup’un 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren 9 aylık hesap dönemlerine ilişkin faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>Dağıtım</b>	<b>Perakende</b>	<b>Dağıtılmamış (*)</b>	<b>Eliminasyon</b>	<b>Toplam</b>
Hasılat	6.705.514	13.654.145	24.619	(24.619)	20.359.659
Satışların maliyeti (-)	(2.192.468)	(12.633.345)	-	-	(14.825.813)
<b>Brüt kar / (zarar)</b>	<b>4.513.046</b>	<b>1.020.800</b>	<b>24.619</b>	<b>(24.619)</b>	<b>5.533.846</b>
Genel yönetim giderleri (-)	(1.694.083)	(354.501)	(215.511)	28.092	(2.236.003)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(129.870)	(145.780)	(996)	(3.473)	(280.119)
<b>Faaliyet karı / (zararı)</b>	<b>2.689.093</b>	<b>520.519</b>	<b>(191.888)</b>	<b>-</b>	<b>3.017.724</b>
Finansman gelirleri	41.468	370.611	180.050	(501.615)	90.514
Finansman giderleri (-)	(1.029.186)	(22.489)	(543.190)	501.615	(1.093.250)
<b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>	<b>1.701.375</b>	<b>868.641</b>	<b>(555.028)</b>	<b>-</b>	<b>2.014.988</b>
Dönem vergi gideri (-)	(852.534)	(151.653)	-	-	(1.004.187)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	435.727	(53.579)	111.107	-	493.255
<b>Net dönem karı / (zararı)</b>	<b>1.284.568</b>	<b>663.409</b>	<b>(443.921)</b>	<b>-</b>	<b>1.504.056</b>

(\*) 341.820 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 156.068 TL’si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	5.925.743	10.959.878	22.126	(20.430)	16.887.317
Satışların maliyeti (-)	(1.983.381)	(10.237.008)	-	-	(12.220.389)
<b>Brüt kar / (zarar)</b>	<b>3.942.362</b>	<b>722.870</b>	<b>22.126</b>	<b>(20.430)</b>	<b>4.666.928</b>
Genel yönetim giderleri (-)	(1.290.887)	(298.332)	(196.476)	24.499	(1.761.196)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(181.380)	63.558	(4.874)	(4.069)	(126.765)
<b>Faaliyet karı / (zararı)</b>	<b>2.470.095</b>	<b>488.096</b>	<b>(179.224)</b>	<b>-</b>	<b>2.778.967</b>
Finansman gelirleri	166.946	145.402	(26.772)	(257.276)	28.300
Finansman giderleri (-)	(975.987)	(22.781)	(333.435)	257.276	(1.074.927)
<b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>	<b>1.661.054</b>	<b>610.717</b>	<b>(539.431)</b>	<b>-</b>	<b>1.732.340</b>
Dönem vergi gideri (-)	(269.872)	(87.484)	-	-	(357.356)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(88.837)	(46.280)	107.021	-	(28.096)
<b>Net dönem karı / (zararı)</b>	<b>1.302.345</b>	<b>476.953</b>	<b>(432.410)</b>	<b>-</b>	<b>1.346.888</b>

(\*) 301.221 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 156.068 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.525.989	5.868.818	8.890	(8.890)	8.394.807
Satışların maliyeti (-)	(806.629)	(5.508.743)	-	-	(6.315.372)
<b>Brüt kar / (zarar)</b>	<b>1.719.360</b>	<b>360.075</b>	<b>8.890</b>	<b>(8.890)</b>	<b>2.079.435</b>
Genel yönetim giderleri (-)	(649.473)	(120.978)	(77.077)	10.067	(837.461)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(62.894)	(71.434)	512	(1.177)	(134.993)
<b>Faaliyet karı / (zararı)</b>	<b>1.006.993</b>	<b>167.663</b>	<b>(67.675)</b>	<b>-</b>	<b>1.106.981</b>
Finansman gelirleri	(14.248)	111.126	63.579	(153.318)	7.139
Finansman giderleri (-)	(357.816)	(9.622)	(171.594)	153.318	(385.714)
<b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>	<b>634.929</b>	<b>269.167</b>	<b>(175.690)</b>	<b>-</b>	<b>728.406</b>
Dönem vergi gideri (-)	(352.373)	32.185	-	-	(320.188)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	191.689	(100.608)	35.107	-	126.188
<b>Net dönem karı / (zararı)</b>	<b>474.245</b>	<b>200.744</b>	<b>(140.583)</b>	<b>-</b>	<b>534.406</b>

(\*) 123.043 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 52.594 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir. Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	1.930.570	3.851.597	6.697	(6.315)	5.782.549
Satışların maliyeti (-)	(610.900)	(3.559.908)	-	-	(4.170.808)
<b>Brüt kar / (zarar)</b>	<b>1.319.670</b>	<b>291.689</b>	<b>6.697</b>	<b>(6.315)</b>	<b>1.611.741</b>
Genel yönetim giderleri (-)	(428.076)	(104.116)	(66.836)	7.746	(591.282)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	78.776	19.270	(4.889)	(1.431)	91.726
<b>Faaliyet karı / (zararı)</b>	<b>970.370</b>	<b>206.843</b>	<b>(65.028)</b>	<b>-</b>	<b>1.112.185</b>
Finansman gelirleri	61.985	47.837	(27.970)	(64.528)	17.324
Finansman giderleri (-)	(288.023)	(9.356)	(80.749)	64.528	(313.600)
<b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>	<b>744.332</b>	<b>245.324</b>	<b>(173.747)</b>	<b>-</b>	<b>815.909</b>
Dönem vergi gideri (-)	(142.924)	(80.699)	-	-	(223.623)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(9.519)	21.879	33.928	-	46.288
<b>Net dönem karı / (zararı)</b>	<b>591.889</b>	<b>186.504</b>	<b>(139.819)</b>	<b>-</b>	<b>638.574</b>

(\*) 102.646 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 52.594 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir. Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Aşağıdaki bilgiler, Grup’un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin iş alanları hakkındaki finansal durum bilgilerini içermektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
<b>Bölüm varlıkları</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	60.298	257.208	343	-	317.849
Ticari alacaklar	2.371.691	2.769.666	4.803	(939.902)	4.206.258
Stoklar	380.898	2.351	-	-	383.249
Türev araçlar	5.530	66.123	-	-	71.653
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	12.090.562	-	(2.900)	-	12.087.662
Kullanım hakkı varlıkları	206.464	46.415	5.850	-	258.729
Maddi duran varlıklar	837.035	83.018	4.189	(2.800)	921.442
Maddi olmayan duran varlıklar	13.835	39.122	6.123.134	-	6.176.091
Ertelenmiş vergi varlığı	38.759	69.508	289.031	-	397.298
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.330.957	2.264.787	3.273.700	(5.010.140)	1.859.304
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>17.336.029</b>	<b>5.598.198</b>	<b>9.698.150</b>	<b>(5.952.842)</b>	<b>26.679.535</b>
<b>Bölüm yükümlülükleri</b>					
Borçlanmalar	6.040.940	60.724	5.893.539	(1.960.450)	10.034.753
Diğer finansal yükümlülükler	398.312	-	-	-	398.312
Ticari borçlar	980.942	2.147.495	2.850	(939.902)	2.191.385
Türev araçlar	19.318	19.129	-	-	38.447
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	117.761	151	827.749	-	945.661
Diğer borçlar ve yükümlülükler	5.628.289	2.838.731	15.916	(3.045.490)	5.437.446
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>13.185.562</b>	<b>5.066.230</b>	<b>6.740.054</b>	<b>(5.945.842)</b>	<b>19.046.004</b>

(\*) Dağıtılmamış bölüm altındaki maddi olmayan duran varlıkların önemli kısmı müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri, işletme hakkı devri ve şerefliyeyi göstermektedir (Not 11).

(\*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 2.900 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
<b>Bölüm varlıkları</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	43.804	544.673	94	-	588.571
Finansal yatırımlar	126.108	-	-	-	126.108
Ticari alacaklar	1.870.803	1.703.137	703	(630.975)	2.943.668
Stoklar	163.877	5.662	-	-	169.539
Türev araçlar	28.487	7.642	-	-	36.129
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	11.470.840	-	(880)	-	11.469.960
Kullanım hakkı varlıkları	86.371	49.180	5.220	-	140.771
Maddi duran varlıklar	847.631	58.015	3.609	(7.000)	902.255
Maddi olmayan duran varlıklar	21.079	55.559	6.280.398	-	6.357.036
Ertelenmiş vergi varlığı	-	152.382	209.644	-	362.026
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.183.326	2.470.451	3.683.725	(5.758.060)	1.579.442
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>15.842.326</b>	<b>5.046.701</b>	<b>10.182.513</b>	<b>(6.396.035)</b>	<b>24.675.505</b>
<b>Bölüm yükümlülükleri</b>					
Borçlanmalar	6.507.559	57.051	5.392.975	(2.195.285)	9.762.300
Diğer finansal yükümlülükler	409.126	-	-	-	409.126
Ticari borçlar	986.336	1.550.048	8.948	(630.975)	1.914.357
Türev araçlar	56.160	85.519	-	-	141.679
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	507.433	-	859.546	-	1.366.979
Diğer borçlar ve yükümlülükler	2.818.703	2.580.622	2.091.208	(3.562.775)	3.927.758
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>11.285.317</b>	<b>4.273.240</b>	<b>8.352.677</b>	<b>(6.389.035)</b>	<b>17.522.199</b>

(\*) Dağıtılmamış bölüm altındaki maddi olmayan duran varlıkların önemli kısmı müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri, işletme hakkı devri ve şerefiyeyi göstermektedir (Not 11).

(\*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 880 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2021	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>3.956.685</b>	<b>24.049</b>	<b>(36.057)</b>	<b>-</b>	<b>3.944.677</b>
Dönem karı	1.284.568	663.409	(443.921)	-	1.504.056
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	80.019	166.701	418.776	-	665.496
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(130.447)	(530.461)	(9.549)	-	(670.457)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	1.234.140	299.649	(34.694)	-	1.499.095
Vergi ödemeleri	(603.593)	(296.009)	-	-	(899.602)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)	3.326.138	20.409	(1.363)	-	3.345.184
<b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>(2.098.848)</b>	<b>307.100</b>	<b>497.786</b>	<b>(758.931)</b>	<b>(2.052.893)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(55.727)	(47.887)	(5.024)	-	(108.638)
Alınan faiz	-	354.987	502.810	(758.931)	98.866
Diğer nakit çıkışları (*)	(2.169.229)	-	-	-	(2.169.229)
Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	126.108	-	-	-	126.108
<b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>(1.841.343)</b>	<b>(618.614)</b>	<b>(461.480)</b>	<b>758.931</b>	<b>(2.162.506)</b>
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)	16.494	(287.465)	249	-	(270.722)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	43.804	544.673	94	-	588.571
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>60.298</b>	<b>257.208</b>	<b>343</b>	<b>-</b>	<b>317.849</b>

(\*) Diğer nakit çıkışları hizmet imtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamalarından oluşmaktadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>2.174.901</b>	<b>134.659</b>	<b>(21.872)</b>	<b>-</b>	<b>2.287.688</b>
Dönem karı	1.302.345	476.953	(432.410)	-	1.346.888
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	64.410	272.691	412.445	-	749.546
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(777.016)	(529.699)	1.062	-	(1.305.653)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	589.739	219.945	(18.903)	-	790.781
Vergi ödemeleri	(161.378)	(110.110)	-	-	(271.488)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)	1.746.540	24.824	(2.969)	-	1.768.395
<b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>(1.780.047)</b>	<b>105.378</b>	<b>306.114</b>	<b>(427.933)</b>	<b>(1.796.488)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(100.180)	(31.320)	(2.907)	-	(134.407)
Alınan faiz	-	136.698	309.021	(427.933)	17.786
Diğer nakit çıkışları (*)	(1.552.076)	-	-	-	(1.552.076)
Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	(127.791)	-	-	-	(127.791)
<b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>(589.094)</b>	<b>105.633</b>	<b>(284.177)</b>	<b>427.933</b>	<b>(339.705)</b>
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)	(194.240)	345.670	65	-	151.495
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	270.558	199.146	82	-	469.786
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>76.318</b>	<b>544.816</b>	<b>147</b>	<b>-</b>	<b>621.281</b>

(\*) Diğer nakit çıkışları hizmet imtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamalarından oluşmaktadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un nihai ortakları Sabancı (Türkiye'de kurulu) ve E.ON (Almanya'da kurulu) gruplarıdır. Şirket ve bağlı ortaklıkları arasındaki işlemler konsolidasyon sırasında elimine edilmiştir ve bu notta ayrıca gösterilmemiştir.

İlişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gruplara göre sınıflandırılmış olup, bu nottaki tüm ilişkili taraf açıklamalarını içermektedir:

- (1) Sabancı Holding ve E.ON grup şirketleri
- (2) Nihai ortak

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>İlişkili taraf mevduat bakiyeleri - Akbank T.A.Ş. (1)</u>		
Vadesiz mevduat	87.605	63.829
Vadeli mevduat	49.408	414.206
	<u>137.013</u>	<u>478.035</u>

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	30 Eylül 2021	
			Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Ekim 2021	373	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Ekim 2021	1.375	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Ekim 2021	1.474	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Ekim 2021	7.772	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Ekim 2021	13.315	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Kasım 2021	1.445	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Kasım 2021	1.063	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	25 Kasım 2021	1.009	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	7 Şubat 2022	202.993	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	22 Nisan 2022	2.074	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	101.754	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	306.112	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	18 Mayıs 2022	102.011	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	204.300	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	408.600	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	126.143	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	100.779	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	100.915	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	100.915	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	4.610	45.693
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	9.201	91.019
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	9.217	91.354
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	18.433	182.709
Akbank T.A.S. (1)	TL	9 Mart 2023	87.275	864.981
			<u>1.913.158</u>	<u>1.275.756</u>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan TL kredilerin faiz oranları %8,66 - %9,98 aralığındadır (31 Aralık 2020: %8,40 - %9,98). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan döviz cinsinden kredi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: ABD Doları kredilerin faiz oranı %3,68).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kullanılan kredilere ilişkin herhangi bir teminat verilmemiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	31 Aralık 2020	
			Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	AVRO	15 Ocak 2021	63.872	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	25 Şubat 2021	154.382	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	8 Mart 2021	102.923	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Mayıs 2021	20.586	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Mayıs 2021	20.554	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	2 Haziran 2021	201	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	25 Kasım 2021	1.018	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	7 Şubat 2022	8.105	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	4.502	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	13.507	300.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	18 Mayıs 2022	4.248	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	19.089	400.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	9.572	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	3.379	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	3.114	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	4.223	125.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	3.378	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	3.044	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	6.088	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	28.607	947.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	1.510	50.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	2.529	100.000
			<b>478.431</b>	<b>3.122.000</b>

#### İlişkili taraflarla olan türev işlemler – Akbank T.A.Ş. (1)

	30 Eylül 2021				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	152.670	38.566	1.752.452	19.473	(23.241)
	<b>152.670</b>	<b>38.566</b>	<b>1.752.452</b>	<b>19.473</b>	<b>(23.241)</b>
	31 Aralık 2020				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	183.228	40.003	1.705.328	32.753	(102.918)
	<b>183.228</b>	<b>40.003</b>	<b>1.705.328</b>	<b>32.753</b>	<b>(102.918)</b>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraf bakiyeleri	30 Eylül 2021	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
	Ticari	Ticari
Akbank T.A.Ş. (1)	7.112	15
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	11	-
Aksigorta A.Ş. (1)	-	36.881
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	49	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	38	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	11.832	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	111	122.563
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	583	58
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	3.366
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	446	-
	20.182	162.883

İlişkili taraf bakiyeleri	31 Aralık 2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
	Ticari	Ticari
Akbank T.A.Ş. (1)	5.561	17
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	1.098	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	81	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	51	525
Carrefoursa A.Ş. (1)	9.942	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	326	122.405
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	393	259
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	6.393
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	344	-
	17.796	129.599

(\*) Grup şirketlerinden Sabancı DX'in Grup şirketlerine fatura ettiği IT danışmanlık ve yazılım bedellerini içermektedir.

(\*\*) Kısa vadeli ticari alacak ve borçlar nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını ve Sabancı'dan alınan danışmanlık hizmetlerini içermektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst Yönetim, Yönetim Kurulu Başkanı ve üyeleri, Genel Müdür, Birim Başkanları ve Direktör gibi üst düzey yöneticilerden oluşmaktadır. Üst Yönetime ödenen ya da ödenecek olan ücret ve benzeri menfaatler aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	35.232	25.124
Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar	1.273	702
	<u>36.505</u>	<u>25.826</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2021					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
Akbank T.A.Ş. (1)	49.233	-	49.707	228.893	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	16	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	25	-	-	-	20.424	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	532	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	327	-	-	-	-	1.634
Carrefoursa A.Ş. (1)	95.399	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	12	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	2.231	572.589	-	-	-	1.527
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	3.416	-	-	-	196	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	-	-	-	19.906	7
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	3.487	-	-	-	-	-
Diğer (1)	348	-	-	-	-	-
	<u>155.026</u>	<u>572.589</u>	<u>49.707</u>	<u>228.893</u>	<u>40.526</u>	<u>3.168</u>

(\*) Grup şirketlerinden Sabancı DX'in Grup şirketlerine fatura ettiği IT danışmanlık ve yazılım bedellerini içermektedir.

(\*\*) Nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını ve Sabancı'dan alınan danışmanlık hizmetlerini içermektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2020					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
Akbank T.A.Ş. (1)	46.895	-	17.748	369.107	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	4.081	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	31	-	-	-	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	587	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	235	-	-	-	-	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	90.120	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	1.558	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	493	558.319	-	-	74	369
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	4.800	-	-	-	154	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	-	-	-	12.672	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	3.399	-	-	-	61	-
	<u>152.199</u>	<u>558.319</u>	<u>17.748</u>	<u>369.107</u>	<u>12.961</u>	<u>369</u>

(\*) Grup şirketlerinden Sabancı DX'in Grup şirketlerine fatura ettiği IT danışmanlık ve yazılım bedellerini içermektedir.

(\*\*) Nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını ve Sabancı'dan alınan danışmanlık hizmetlerini içermektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### 6.1 Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ticari alacaklar	7.218.515	5.676.392
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	20.182	17.796
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.032.439)	(2.750.520)
	<u>4.206.258</u>	<u>2.943.668</u>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, vadesi geçmemiş ticari alacakların toplamı 3.253.284 TL'dir (31 Aralık 2020: 2.207.254 TL). Vadesi geçmiş alacaklar için 1 Ocak 2021 – 30 Eylül 2021 tarihleri arasında aylık %1,6 gecikme zammı uygulanmıştır (1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 tarihleri arasında aylık %1,6).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların toplamı 952.974 TL'dir (31 Aralık 2020: 736.414 TL). Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar ile ilgili yaşlandırma tablosu 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 aya kadar	538.586	410.056
1 ila 3 ay arası	210.212	177.051
3 ay ve üzeri	204.176	149.307
	<u>952.974</u>	<u>736.414</u>

Grup, ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünü müşteri bazında ve vadesi gelmemiş de dahil olmak üzere tüm ticari alacakları için ömür boyu beklenen kredi zararlarını temerrüt riski (Probability of Default) ile ağırlıklandırarak muhasebeleştirilmektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

##### 6.1 Ticari Alacaklar (Devamı)

Ticari alacaklara ayrılan karşılığın hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	(2.750.520)	(2.077.215)
Dönem gideri	(391.133)	(580.893)
Tahsilatlar	109.214	125.398
Silinen alacak tutarı	-	1.975
Kapanış bakiyesi	<u>(3.032.439)</u>	<u>(2.530.735)</u>

Grup, tüm elektrik alacakları ile ilgili 1.009.016 TL (31 Aralık 2020: 807.383 TL) tutarında teminat mektubu ve 2.400.361 TL (31 Aralık 2020: 2.085.433 TL) tutarında depozito ve teminat almıştır.

##### 6.2 Ticari Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>		
Ticari borçlar	2.028.502	1.784.758
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	162.883	129.599
	<u>2.191.385</u>	<u>1.914.357</u>

Ticari borçlar büyük ölçüde Grup'un Türkiye Elektrik Üretim A.Ş. ("EÜAŞ") ve Enerji Piyasaları İşletme A.Ş. ("EPIAŞ")'den yaptığı elektrik alımlarından kaynaklanmaktadır. Elektrik alımlarından olan borçların ortalama vadesi 18 - 20 gün arasındadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### 7.1 Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>		
Gelir tahakkukları (*)	1.018.401	532.327
Verilen depozito ve teminatlar	27.507	26.384
Personelden alacaklar	184	28
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(3.123)	(3.123)
Diğer çeşitli alacaklar	29.710	33.306
	<b>1.072.679</b>	<b>588.922</b>
<b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar (**)	425.201	356.385
Gelir tahakkukları (*)	-	414.846
Diğer çeşitli alacaklar (***)	205.954	162.508
	<b>631.155</b>	<b>933.739</b>

(\*) Elektrik Piyasası Kanunu, Elektrik Piyasası Tarifesi Yönetmeliği ve diğer ilgili düzenlemelere göre, Grup'un dağıtım, iletim ve sayaç okuma hizmetleri gelir tavanına tabidir. Gerçekleşen gelir, dağıtım ve sayaç okuma hizmetleriyle ilgili faaliyet giderleri ve yatırım ihtiyaçlarını kapsayacak şekilde belirlenmiştir. Benzer şekilde, iletim geliri tamamen Türkiye Elektrik İletim A.Ş. tarafından yansıtılan iletim maliyetinden oluşmaktadır. Bu düzenlemeler abonelerin tüketim düzeyine bakılmaksızın Grup'un gelirini garanti etmektedir. Grup tarafından yapılan fazla veya eksik faturalandırmalar, her dönem sonunda hesaplanmakta ve EPDK tarafından iki yıl sonra tarifeler vasıtasıyla düzeltilmektedir. Söz konusu eksik faturalandırmanın etkileri Grup'un ekli konsolide finansal tablolarına gelir tahakkuku olarak yansıtılmıştır.

(\*\*) Söz konusu tutar, EPS için 31 Mart 2006, AEPSAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ (Not 1) için 24 Temmuz 2006 tarihinden önce abone olan ve abonelikleri sona eren müşterilere geri ödenen abonelik ücretlerinden oluşmaktadır. Abonelere ödenen bu tutarlar, EPDK tarafından periyodik olarak endekslenmesi öngörülen abonelik ücret bedelleri üzerinden yapılmıştır. Perakende şirketleri (EPS, AEPSAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ) ve TEDAŞ arasında imzalanan İşletim Hakkı İmtiyaz Sözleşmesi'ne göre, perakende şirketleri müşterilere geri ödenen teminat tutarlarını endekslenmiş güncel değerleri ile takip etmekle yükümlü olup, alınan ve geri ödenen teminatların netini lisans süresinin sonunda TEDAŞ'a geri ödeyecektir.

(\*\*\*) Grup yönetimi, bünyesinde bulunan elektrik dağıtım şirketleri tarafından ayrılan kıdem tazminatı karşılığının gelir gereksinimi ile alınabileceği söz konusu olduğu için şirketler tarafından hesaplanan kıdem tazminatı karşılığı kadar bir alacak tahakkuk ettirmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

##### 7.1 Diğer Alacaklar (Devamı)

Diğer şüpheli alacaklara ayrılan karşılık hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	(3.123)	(3.123)
Kapanış bakiyesi	(3.123)	(3.123)

##### 7.2 Diğer Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
Alınan depozitolar (*)	2.400.361	2.085.433
Aydınlatma borçları	43.236	43.236
Diğer borçlar	302.916	450.408
	<u>2.746.513</u>	<u>2.579.077</u>

- (\*) Grup, EPS için 31 Mart 2006, AEPSAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ (Not 1) için 24 Temmuz 2006 tarihinden sonra abone olan müşterilerden abonelik işlemleri için TEDAŞ adına teminat almaktadır. Müşterilerden EPDK tarafından açıklanan tutarlar üzerinden alınan teminatlar söz konusu değerler üzerinden muhasebeleştirilir. Perakende şirketleri (EPS, AEPSAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ) ve TEDAŞ arasında imzalanan İşletim Hakkı İmtiyaz Sözleşmesi'ne göre, perakende şirketleri müşterilere geri ödenen teminat tutarlarını endekslenmiş güncel değerleri ile takip etmekle yükümlü olup, alınan ve geri ödenen teminatların netini lisans süresinin sonunda TEDAŞ'a geri ödeyecektir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 8 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR

	Finansal varlıklar	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bir yıl içinde	2.577.278	2.348.112
1-3 yıl	4.414.556	3.831.451
3-5 yıl	3.665.380	2.831.053
5 yıldan fazla	1.430.448	2.459.344
	<u>12.087.662</u>	<u>11.469.960</u>
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin kısa vadeli finansal varlıklar	2.577.278	2.348.112
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin uzun vadeli finansal varlıklar	9.510.384	9.121.848
	<u>12.087.662</u>	<u>11.469.960</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	11.469.960	10.543.836
Yatırımlar	2.077.891	1.296.286
Tahsilatlar	(3.295.486)	(1.690.796)
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri</i>	<i>(1.914.982)</i>	<i>(1.006.218)</i>
<i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri</i>	<i>(1.380.504)</i>	<i>(684.578)</i>
Faiz geliri (Not 14)	1.837.317	1.687.484
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı	(2.020)	(576)
Kapanış bakiyesi	<u>12.087.662</u>	<u>11.836.234</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Taşıt araçları	Toplam
<b>Maliyet</b>			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	107.314	188.561	295.875
İlaveler	5.697	187.130	192.827
Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler	5.116	-	5.116
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>118.127</u>	<u>375.691</u>	<u>493.818</u>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.918)	(115.186)	(155.104)
Dönem gideri	(16.738)	(63.247)	(79.985)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(56.656)</u>	<u>(178.433)</u>	<u>(235.089)</u>
30 Eylül 2021 net defter değeri	<u>61.471</u>	<u>197.258</u>	<u>258.729</u>
	Binalar	Taşıt araçları	Toplam
<b>Maliyet</b>			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	76.916	141.989	218.905
İlaveler	20.638	12.981	33.619
Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler	1.119	-	1.119
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>98.673</u>	<u>154.970</u>	<u>253.643</u>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(19.163)	(54.259)	(73.422)
Dönem gideri	(15.657)	(42.546)	(58.203)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(34.820)</u>	<u>(96.805)</u>	<u>(131.625)</u>
30 Eylül 2020 net defter değeri	<u>63.853</u>	<u>58.165</u>	<u>122.018</u>

79.985 TL tutarındaki amortisman gideri genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: 58.203 TL).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıt araçları	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b>Maliyet</b>					
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	657.431	15.116	252.225	209.708	1.134.480
Alımlar	46.010	2.825	25.883	23.768	98.486
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	-	(361)	(361)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	703.441	17.941	278.108	233.115	1.232.605
<b>Birikmiş Amortisman</b>					
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(138.481)	(13.016)	(80.728)	-	(232.225)
Dönem gideri	(42.409)	(2.554)	(33.975)	-	(78.938)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(180.890)	(15.570)	(114.703)	-	(311.163)
30 Eylül 2021 net defter değeri	522.551	2.371	163.405	233.115	921.442
	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıt araçları	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b>Maliyet</b>					
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	360.798	15.116	176.536	40.549	592.999
Alımlar	84.482	-	19.311	17.865	121.658
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	445.280	15.116	195.847	58.414	714.657
<b>Birikmiş Amortisman</b>					
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(61.603)	(8.268)	(39.585)	-	(109.456)
Dönem gideri	(35.513)	(3.627)	(27.406)	-	(66.546)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(97.116)	(11.895)	(66.991)	-	(176.002)
30 Eylül 2020 net defter değeri	348.164	3.221	128.856	58.414	538.655

	Faydalı ömür
Makine, tesis ve cihazlar	5-25 yıl
Taşıt araçları	3 yıl
Demirbaşlar	5 yıl

75.493 TL ve 3.445 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: genel yönetim giderleri: 63.377 TL ve satışların maliyeti: 3.169 TL).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
<b>Maliyet</b>							
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	153.073	4.973	7.758	8.936.629
Alımlar	-	-	-	1.551	-	40	1.591
Transferler	-	-	-	361	-	-	361
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>4.390.673</u>	<u>1.650.121</u>	<u>2.730.031</u>	<u>154.985</u>	<u>4.973</u>	<u>7.798</u>	<u>8.938.581</u>
<b>Birikmiş Amortisman</b>							
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.307.803)	(434.806)	(752.904)	(79.267)	(1.855)	(2.958)	(2.579.593)
Dönem gideri	(113.768)	(42.300)	-	(25.538)	(782)	(509)	(182.897)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.421.571)</u>	<u>(477.106)</u>	<u>(752.904)</u>	<u>(104.805)</u>	<u>(2.637)</u>	<u>(3.467)</u>	<u>(2.762.490)</u>
30 Eylül 2021 net defter değeri	<u>2.969.102</u>	<u>1.173.015</u>	<u>1.977.127</u>	<u>50.180</u>	<u>2.336</u>	<u>4.331</u>	<u>6.176.091</u>
	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
<b>Maliyet</b>							
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	105.720	4.374	7.452	8.888.371
Alımlar	-	-	-	2.375	-	-	2.375
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>4.390.673</u>	<u>1.650.121</u>	<u>2.730.031</u>	<u>108.095</u>	<u>4.374</u>	<u>7.452</u>	<u>8.890.746</u>
<b>Birikmiş Amortisman</b>							
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.155.695)	(378.251)	(752.904)	(49.762)	(964)	(2.390)	(2.339.966)
Dönem gideri	(113.768)	(42.300)	-	(19.322)	(655)	(427)	(176.472)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.269.463)</u>	<u>(420.551)</u>	<u>(752.904)</u>	<u>(69.084)</u>	<u>(1.619)</u>	<u>(2.817)</u>	<u>(2.516.438)</u>
30 Eylül 2020 net defter değeri	<u>3.121.210</u>	<u>1.229.570</u>	<u>1.977.127</u>	<u>39.011</u>	<u>2.755</u>	<u>4.635</u>	<u>6.374.308</u>

182.542 TL ve 355 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: genel yönetim giderleri: 176.220 TL ve satışların maliyeti: 252 TL).

Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile işletme hakkı devri, işletme birleşmesi sırasında TFRS 3'e göre ayrı ayrı muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2006'da BAŞKENT EDAŞ ve 24 Temmuz 2006'da AYEDAŞ ve TOROSLAR EDAŞ, TEDAŞ ile İHD Sözleşmesi'ni imzalamışlardır. İHD Sözleşmesi'ne uygun olarak, TEDAŞ dağıtım sisteminin işletme hakkını, dağıtım sistemi tesislerini, dağıtım sistemi için gerekli olan tüm taşınır ve taşınmazları 2036 yılı sonuna kadar Başkent EDAŞ'a, 2042 yılı sonuna kadar AYEDAŞ ve TOROSLAR EDAŞ'a devretmiştir. Gelecekteki nakit akışlarının tahmini tutarları üzerinden İşletim Hakkı İmtiyaz Sözleşmesi'nin net gerçekleşebilir bedeli belirlenmiştir. Söz konusu bedelden TFRS Yorum 12'ye (Not 8) göre imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlık hesaplandıktan sonra kalan bakiye TFRS 3'e göre maddi olmayan duran varlık olarak muhasebeleştirilmiştir.

Grup, E-şarj satın alımına ilişkin satış hisselerinin bedeli olarak 4.000 TL tutarın 3.997 TL'si diğer maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir. Bu bedelin satın alım işlemini takip eden 13 ay boyunca şartlı yükümlülükler olarak kaydedilen 200 TL tutarındaki kısmı 31 Mayıs 2019 tarihinde sözleşme koşullarına uygun olarak hissedarlara ödenmiştir.

Müşteri sözleşmeleri ve ilişkilerinin belirlenmesinde, farklı müşteri grupları ile olan ilişkiler belirlenmiş ve Grup yönetimi tarafından perakende satış müşterileri için gerçeğe uygun değer tahmin edilmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile İHD Sözleşmesinin itfası, İHD Sözleşmesi'nin bitimine kadar olan süre itfa süresi kabul edilerek, 25 - 30 yıl aralığında faydalı ömür ile sabit oranlı amortisman yöntemine göre hesaplanmış, ve söz konusu itfa payı faaliyet giderleri altında gösterilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şerefiye üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: bulunmamaktadır).

#### NOT 12 – TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2021	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.661	7.661	-	-
- Teminat	7.661	7.661	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.606.070	2.585.653	2.033	230
- Teminat	2.606.070	2.585.653	2.033	230
Toplam	2.613.731	2.593.314	2.033	230
31 Aralık 2020	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.131	8.131	-	-
- Teminat	8.131	8.131	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.220.071	2.143.123	9.955	430
- Teminat	2.220.071	2.143.123	9.955	430
Toplam	2.228.202	2.151.254	9.955	430

#### Zorunlu yatırımlar

Düzenlemeye tabi elektrik dağıtım işletmecisi olarak, Dağıtım şirketleri ilgili bölgelerinin tüm müşterilerinin arz güvenliğini sağlamak üzere dağıtım şebeke altyapısına gerekli genişleme yatırımlarını yapma yükümlülüğüne sahiptir. Bu tür genişleme yatırımları çoğunlukla yeni müşteri bağlantı veya iletim bağlantı talepleri ile beraber dağıtım şirketlerinin yine düzenlemeye tabi faaliyetleri kapsamında olan belediyeler tarafından açılmış yeni sokak aydınlatma projelerinin bir sonucudur.

#### Enerji Satış Anlaşmaları

Grup, geçiş dönemi boyunca gerekli olan enerjiyi tedarik etmek için Elektrik Üretim A.Ş. ("EÜAŞ") portföyündeki şirketlerle Enerji Satış Anlaşmaları yapmıştır. Bu enerji satış anlaşmaları geçiş dönemi için belirlenen fiyatlar üzerinden yapılmıştır. Geçiş dönemi boyunca Grup, enerji satış anlaşmalarında belirtilen miktarları almakla yükümlüdür. Hali hazırdaki operasyonel şartlar ve piyasa yapısında, Grup'un enerji talebi anlaşmalarda belirtilen miktarların üzerindedir ve Grup düzenli olarak EPIAŞ'tan alım yapmaktadır. Bu sebeple Grup tarafından enerji satış anlaşmalarındaki şartları karşılayamamaktan doğabilecek bir yükümlülük öngörülmektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 13 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

### 13.1 Sermaye

Hissedarlar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay (%)	TL	Pay (%)	TL
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	40	472.427,6	40	472.427,6
DD Turkey Holdings S.A.R.L. (E.ON)	40	472.427,6	40	472.427,6
Diğer	20	236.213,8	20	236.213,8
	100	1.181.069	100	1.181.069
Sermaye düzeltme farkları (*)		1.954.164		2.416.412
Toplam sermaye		3.135.233		3.597.481

(\*) Sermaye düzeltme farkları, yasal mevzuata göre birleşme ve ayrılma işlemlerinden sonra yasal kayıtlarda sermaye yedeği niteliğindeki kayıtlı sermaye tutarını ifade etmektedir (Not 1). Bu tutar, TFRS gerekliliklerine uymak için sermaye düzeltme farkları olarak sınıflandırılmıştır.

20 Nisan 2017 tarihi Yönetim Kurulu Kararı ile Enerjisa Enerji A.Ş., Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. ("EEDAŞ") ile EEDAŞ bağlı ortaklıkları olan şirketlerle beraber tüm aktif ve pasifleriyle birlikte devir alma yöntemiyle birleşme kararı almıştır. Ayrıca 25 Ağustos 2017 tarihinde Grup'un elektrik üretim ve toptan satış iş alanları ayrılarak başka bir şirket altında toplanmıştır. Bu işlemler sonucunda kayıtlı sermayede gerekli düzeltmeler yapılmıştır.

Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan 462.248 TL geçmiş yıllar zararları 30 Eylül 2021 itibarıyla sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Aralık 2020: 210.120 TL).

Şirket'in 30 Eylül 2021 itibarıyla sermayesi 118.106.897 bin adet adi hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 118.106.897 bin adet). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2020: hisse başı 0,01 TL).

### 13.2 Hisse başına kazanç

Konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net dönem karından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı	1.504.056	1.346.888	534.406	638.574
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	118.106.896.712	118.106.896.712	118.106.896.712	118.106.896.712
Hisse başına kazanç (kr)	1,27	1,14	0,45	0,54

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

##### 13.3 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	394.232	320.115
	<u>394.232</u>	<u>320.115</u>

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 14 – HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Elektrik satışı ve sağlanan hizmetlerden elde edilen hasılat	18.405.262	15.180.964	7.614.073	5.177.195
<i>Perakende satış hasılatı</i>	<i>13.099.258</i>	<i>10.601.993</i>	<i>5.636.863</i>	<i>3.715.708</i>
<i>Düzenlemeye tabi müşterilere satış hasılatı</i>	<i>8.289.301</i>	<i>7.972.841</i>	<i>3.470.715</i>	<i>2.634.362</i>
<i>Serbest müşterilere satış hasılatı</i>	<i>4.809.957</i>	<i>2.629.152</i>	<i>2.166.148</i>	<i>1.081.346</i>
<i>Perakende satış hizmeti hasılatı</i>	<i>437.807</i>	<i>340.712</i>	<i>156.684</i>	<i>129.228</i>
<i>Dağıtım aydınlatma satış hasılatı</i>	<i>303.085</i>	<i>227.894</i>	<i>108.467</i>	<i>71.384</i>
<i>Dağıtım hizmeti hasılatı</i>	<i>3.420.580</i>	<i>2.994.047</i>	<i>1.309.855</i>	<i>955.139</i>
<i>İletim sistemi kullanım hasılatı</i>	<i>1.144.532</i>	<i>1.016.318</i>	<i>402.204</i>	<i>305.736</i>
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri (Not 8, 23)	1.837.317	1.687.484	705.463	598.311
Diğer gelirler	117.080	18.869	75.271	7.043
	<u>20.359.659</u>	<u>16.887.317</u>	<u>8.394.807</u>	<u>5.782.549</u>

#### NOT 15 - SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Elektrik alımı	(13.626.352)	(11.198.892)	(5.883.848)	(3.863.139)
<i>Perakende elektrik alımı</i>	<i>(12.578.416)</i>	<i>(10.231.829)</i>	<i>(5.479.423)</i>	<i>(3.557.975)</i>
<i>Dağıtım ile ilgili enerji alımı (*)</i>	<i>(1.047.936)</i>	<i>(967.063)</i>	<i>(404.425)</i>	<i>(305.164)</i>
Sistem kullanım bedeli (**)	(1.144.532)	(1.016.318)	(402.204)	(305.736)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 10, 11)	(3.800)	(3.421)	(1.228)	(1.114)
Diğer	(51.129)	(1.758)	(28.092)	(819)
	<u>(14.825.813)</u>	<u>(12.220.389)</u>	<u>(6.315.372)</u>	<u>(4.170.808)</u>

(\*) Kayıp / kaçak ve aydınlatma ile ilgili enerji alımlarından oluşmaktadır.

(\*\*) Hasılat olarak yansıtılan iletim sistemi kullanım maliyetlerinden oluşmaktadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Genel yönetim giderleri (-)	(2.236.003)	(1.761.196)	(837.461)	(591.282)
	<u>(2.236.003)</u>	<u>(1.761.196)</u>	<u>(837.461)</u>	<u>(591.282)</u>

Genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Personel giderleri	(1.100.056)	(842.177)	(395.849)	(284.676)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9, 10, 11)	(338.020)	(297.800)	(121.815)	(101.532)
Filo yönetimi giderleri	(117.392)	(90.824)	(47.534)	(32.446)
Malzeme kullanım giderleri	(98.005)	(103.650)	(43.392)	(32.945)
Bakım ve onarım giderleri	(92.077)	(57.825)	(57.135)	(19.373)
Dava ve avukatlık giderleri	(73.394)	(51.134)	(21.265)	(14.603)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(58.969)	(52.118)	(20.213)	(17.849)
Vergi, resim ve harçlar	(52.044)	(34.146)	(14.717)	(11.333)
Kira giderleri	(49.879)	(26.127)	(24.464)	(8.694)
Sigorta giderleri	(33.819)	(21.821)	(11.720)	(6.817)
Danışmanlık giderleri	(20.486)	(18.881)	(6.078)	(6.447)
Seyahat giderleri	(7.765)	(6.534)	(3.110)	(1.141)
Diğer giderler	(194.097)	(158.159)	(70.169)	(53.426)
	<u>(2.236.003)</u>	<u>(1.761.196)</u>	<u>(837.461)</u>	<u>(591.282)</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

##### 17.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Vadesi geçmiş elektrik alacaklarından elde edilen faiz geliri	155.053	128.688	56.695	47.660
Kaçak elektrik cezaları	97.993	102.300	40.913	52.238
Dava gelirleri	45.152	9	10.959	3
Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz geliri - net (Not 23)	37.035	30.556	12.345	10.186
Kira ve reklam gelirleri	2.891	12.509	363	7.619
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kazançları - net	-	224.399	(4.556)	110.603
Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı iptali	-	-	-	(29)
Diğer gelirler	30.859	10.109	24.281	4.185
	<u>368.983</u>	<u>508.570</u>	<u>141.000</u>	<u>232.465</u>

##### 17.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Şüpheli alacak karşılığı gideri - net (Not 6)	(281.919)	(455.495)	(117.771)	(53.243)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farkları (Not 23)	(221.710)	(103.203)	(79.571)	(42.724)
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(44.625)	(33.689)	(4.581)	(19.146)
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kayıpları - net	(25.777)	-	(25.777)	-
Müşteri ceza giderleri	(18.956)	-	(14.720)	-
Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı (Not 8) (*)	(2.020)	(576)	636	(576)
Ceza giderleri	(1.619)	(27.102)	(959)	(19.033)
Diğer giderler	(52.476)	(15.270)	(33.250)	(6.017)
	<u>(649.102)</u>	<u>(635.335)</u>	<u>(275.993)</u>	<u>(140.739)</u>

(\*) Grup, TFRS 9 standardındaki değişikliklerle 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için ayırdığı (880) TL değer düşüklüğü karşılığına ilave 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla (2.020) TL ek karşılık ayırmıştır (30 Eylül 2020: (576) TL).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 18 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

##### 18.1 Finansal Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faiz gelirleri	90.514	28.300	7.139	17.324
	<u>90.514</u>	<u>28.300</u>	<u>7.139</u>	<u>17.324</u>

##### 18.2 Finansal Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kredi faiz giderleri	(1.014.188)	(935.584)	(354.824)	(287.853)
Kur farkı geliri / (gideri) - net	(56.967)	(31.567)	(24.776)	(12.700)
Banka komisyon giderleri	(22.095)	(107.776)	(6.114)	(13.047)
	<u>(1.093.250)</u>	<u>(1.074.927)</u>	<u>(385.714)</u>	<u>(313.600)</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Cari dönem vergisi ile ilgili kısa vadeli varlıklar</u>		
Peşin ödenen vergi ve fonlar	34.498	14
	<u>34.498</u>	<u>14</u>
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	1.004.187	537.986
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(692.043)	(364.911)
	<u>312.144</u>	<u>173.075</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri</u>		
Cari vergi gideri	(1.004.187)	(357.356)
Geçici farkların oluşması ve ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri	493.255	(28.096)
Toplam vergi gideri	<u>(510.932)</u>	<u>(385.452)</u>

#### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2021 yılı için uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’tir (31 Aralık 2020: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13. madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında (2022 yılı vergilendirme dönemleri için %23, 2023 yılı ve sonrası için %20) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın on dördüncü gününe kadar beyan edip on yedinci gün akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (Devamı)

##### Kurumlar Vergisi (Devamı)

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

##### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

##### Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %25’tir (2020: %22).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak belirlenmiştir. Bu nedenle 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2021 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25, 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2023 yılı ve sonrası içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri</u>		
Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile işletme hakkı devrinden kaynaklanan farklar	828.337	859.651
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar ve hizmet imtiyaz sözleşmesinden kaynaklanan farklar	259.068	342.506
Kullanım hakkı varlıklarına ve kiralama borçlarına ilişkin geçici farklar	(11.314)	(4.147)
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.596)	(2.712)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(40.850)	(36.720)
Dava karşılıkları	(64.186)	(56.544)
Kullanılmamış izin karşılığı	(15.776)	(10.918)
Gelir tavanı düzeltmelerinin etkisi	(272.348)	72.416
Gecikme cezaları	8.764	12.508
İndirilebilir mali zararlar	(287.863)	(212.906)
Diğer	146.127	41.819
	<u>548.363</u>	<u>1.004.953</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergi (Devamı)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi (varlığı)	(397.298)	(362.026)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	945.661	1.366.979
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü, net	<u>548.363</u>	<u>1.004.953</u>

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüklerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	1.004.953	1.233.828
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(493.255)	28.096
Diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	36.665	35.377
Kapanış bakiyesi	<u>548.363</u>	<u>1.297.301</u>

Ertelenen vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda, geçmiş yıl zararları ve yatırım indirimi istisnalarından ertelenen vergi varlığı hesaplanır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergi (Devamı)

Grup, yapılan tahminler çerçevesinde gelecek dönemlerde yeterli düzeyde vergilendirilebilir gelir elde etmenin muhtemel olduğu ve söz konusu varlıkların kullanılabilmesi görüşü çerçevesinde 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 1.439.313 TL tutarındaki geçmiş yıl zararları üzerinden 287.863 TL ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2020: sırasıyla 1.064.529 TL ve 212.906 TL).

Üstünden ertelenmiş vergi aktifi hesaplanan devreden mali yıl zararlarının kullanım hakkının sona ereceği yıllar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2021 yılında sona erecek	124	124
2022 yılında sona erecek	255	2.207
2023 yılında sona erecek	184.835	184.835
2024 yılında sona erecek	356.841	357.564
2025 yılında sona erecek	513.306	519.799
2026 yılında sona erecek	383.952	-
	<u>1.439.313</u>	<u>1.064.529</u>

Üstünden ertelenmiş vergi aktifi hesaplanmayan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona ereceği yıllar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2021 yılında sona erecek	191.541	191.541
2022 yılında sona erecek	-	-
2023 yılında sona erecek	381.702	381.702
2024 yılında sona erecek	186.989	186.989
	<u>760.232</u>	<u>760.232</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### 20.1 Borçlanmalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler	808.175	1.098.798
Uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	107.618	68.840
Uzun vadeli tahvillerin kısa vadeli kısımları	792.998	857.501
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	4.663.666	646.776
	<u>6.372.457</u>	<u>2.671.915</u>
Uzun vadeli krediler	2.810.323	6.232.333
Uzun vadeli kiralama borçları	179.408	94.432
İhraç edilen tahviller	672.565	763.620
	<u>3.662.296</u>	<u>7.090.385</u>
Borçlanmalar	<u>10.034.753</u>	<u>9.762.300</u>

Kredilerin ve tahvillerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	6.264.839	2.603.075
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	2.809.608	4.715.879
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	462.545	1.956.905
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	210.735	278.725
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	-	44.444
	<u>9.747.727</u>	<u>9.599.028</u>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kullanılan kredilere ilişkin herhangi bir teminat verilmemiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### 20.1 Borçlanmalar (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli kredilerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		5.326.841	2.810.323
<i>Sabit faizli</i>	<i>%10,54</i>	<i>4.813.060</i>	<i>1.275.756</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,55-%2,40</i>	<i>513.781</i>	<i>1.534.567</i>
AVRO (*)	%2,10	145.000	-
		<b>5.471.841</b>	<b>2.810.323</b>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		1.618.179	6.232.333
<i>Sabit faizli</i>	<i>%9,22</i>	<i>1.250.337</i>	<i>5.266.000</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,70-%2,00</i>	<i>367.842</i>	<i>966.333</i>
AVRO (**)	%2,89	127.395	-
		<b>1.745.574</b>	<b>6.232.333</b>

(\*) Grup'un, AVRO üzerinden aldığı banka kredisiyle ilgili olarak ortaya çıkan döviz kuru riskini tamamen gidermek için döviz swap işlemi bulunmaktadır.

(\*\*) Grup, AVRO üzerinden banka kredisini kullandığı gün aynı vade tarihli olacak şekilde AVRO devlet tahviline yatırmıştır. Bu işlem ile ilgili ortaya çıkan döviz kuru riski bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çıkartılan tahvillerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	30 Eylül 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		792.998	672.565
<i>TÜFE endeksli</i>	<i>TÜFE + %4,8-%5,0</i>	<i>789.157</i>	<i>272.565</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,40</i>	<i>3.841</i>	<i>400.000</i>
		<b>792.998</b>	<b>672.565</b>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		857.501	763.620
<i>TÜFE endeksli</i>	<i>TÜFE + %4,8-%5,0</i>	<i>857.501</i>	<i>763.620</i>
		<b>857.501</b>	<b>763.620</b>

(\*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, TLREF ve TÜFE'ye endeksli değişken faizdir ve yıllık reel kupon faizi, TLREF faizli tahvil için %1,40, TÜFE endeksli tahviller için %4,8 ile %5,0 aralığında değişmektedir (31 Aralık 2020: TÜFE: %4,8 - %5,0).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### 20.1 Borçlanmalar (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, tahvillerin anapara değerlemesi 455.315 TL'dir (31 Aralık 2020: 591.867 TL).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları</b>		
Binalar	23.824	18.537
Taşıtlar	83.794	50.303
	<b>107.618</b>	<b>68.840</b>
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>Uzun Vadeli Kiralama Borçları</b>		
Binalar	48.027	57.876
Taşıtlar	131.381	36.556
	<b>179.408</b>	<b>94.432</b>
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	107.618	68.840
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	96.954	46.047
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	71.274	31.798
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	10.206	12.404
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	882	4.057
5 yıl ve daha uzun vadeli	92	126
	<b>287.026</b>	<b>163.272</b>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### 20.2 Diğer Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	78.428	68.743
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler	319.884	340.383
	<u>398.312</u>	<u>409.126</u>

Diğer finansal yükümlülüklerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	78.428	68.743
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	42.704	70.559
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	44.572	37.789
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	46.520	39.442
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	48.554	41.166
5 yıl ve daha uzun vadeli	137.534	151.427
	<u>398.312</u>	<u>409.126</u>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülüklerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	78.428	319.884
		<u>78.428</u>	<u>319.884</u>
31 Aralık 2020			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	68.743	340.383
		<u>68.743</u>	<u>340.383</u>

Dağıtım bölgelerinin devralınması sonrasında, TEDAŞ'ın Avrupa Yatırım Bankası ve Dünya Bankası'yla yapmış olduğu kredi sözleşmeleri kapsamındaki AVRO bazındaki ödeme borçları Grup'a devrolmuştur. Diğer finansal yükümlülükler, dağıtım şirketlerinin bu kapsamda TEDAŞ'a olan AVRO borçlarından oluşmaktadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 21 – TÜREV ARAÇLAR

Grup, YEKDEM maliyetlerinden, enerji alımlarından, birim fiyatlı yatırım harcamalarından ve yabancı para cinsinden olan diğer finansal yükümlülüklerden kaynaklanan kur riskini azaltmak için vadeli döviz alım sözleşmeleri yapmıştır. Ayrıca yabancı para cinsinden olan banka kredisinden kaynaklanan kur riskini azaltmak içinse döviz swap işlemine girmiştir. Sözleşmelerin 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla detayları ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	322.811	47.066	3.350.542	71.653	(35.725)
Döviz swap işlemleri	-	14.300	147.194	-	(2.722)
	<u>322.811</u>	<u>61.366</u>	<u>3.497.736</u>	<u>71.653</u>	<u>(38.447)</u>

  

	31 Aralık 2020				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	253.282	55.099	2.355.543	36.129	(141.679)
	<u>253.282</u>	<u>55.099</u>	<u>2.355.543</u>	<u>36.129</u>	<u>(141.679)</u>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla türev finansal araçların makul değerlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	(105.550)	(57.866)
Gerçeğe uygun değer farkı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	(7.904)	195.247
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar (*)	146.660	162.519
Toplam türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	<u>33.206</u>	<u>299.900</u>

(\*) 30 Eylül 2021 itibarıyla 146.660 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkı YEKDEM maliyetlerinden, enerji alımlarından ve birim fiyatlı yatırım harcamalarından kaynaklanan kur riskini azaltmak için yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değer farklarının etkin kısmından oluşmaktadır.

(\*) 30 Eylül 2020 itibarıyla 162.519 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkının kredilerin kur farkı ile ilişkili 1.681 TL tutarındaki kısmı kur farkı zararlar ile netlenmiş ve 164.200 TL net tutar vergi öncesi diğer kapsamlı gelire yansıtılmıştır

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

### 22.1 Finansal risk faktörleri

Grup'un faaliyetleri nedeniyle oluşan finansal riskler; piyasa riski, kredi riski ve likidite riski olarak belirlenmiştir. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Risk yönetimi, hazine bölümü tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Grup'un operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle Grup'un hazine bölümü tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir.

#### 22.1.1 Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak satılan enerjinin birim fiyat/tarifeleri düzenlenmesiyle yönetilir.

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

	30 Eylül 2021		
	Toplam	ABD Doları	AVRO
	TL karşılığı	TL karşılığı	TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	77.841	13.726	63.829
Ticari alacaklar	6.773	3.376	3.397
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>84.614</b>	<b>17.102</b>	<b>67.226</b>
Borçlanmalar (*)	(145.000)	-	(145.000)
Diğer finansal yükümlülükler	(398.312)	-	(398.312)
Ticari borçlar	(422.283)	(401.505)	(20.778)
Diğer borçlar	(21)	-	(21)
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>(965.616)</b>	<b>(401.505)</b>	<b>(564.111)</b>
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu	720.789	132.671	588.118
<b>Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>(160.213)</b>	<b>(251.732)</b>	<b>91.233</b>
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar (**)	2.776.947	2.733.406	43.541
<b>Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu</b>	<b>2.616.734</b>	<b>2.481.674</b>	<b>134.774</b>

(\*) Grup'un, AVRO üzerinden aldığı banka kredisiyle ilgili olarak ortaya çıkan döviz kuru riskini tamamen gidermek için döviz swap işlemi bulunmaktadır.

(\*\*) Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri, birim fiyatlı yatırım harcamaları ile ABD Doları enerji alımlarının ödemelerine yönelik nakit akışı riskine karşı yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerine konu kontrat tutarlarını içermektedir. Yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri, birim fiyatlı yatırım harcamaları ve ABD doları enerji alımları gerçekleştikçe devreye gireceğinden ticari borçlar kısmında bu tutarlar bulunmamaktadır. Bu işlemlere ilişkin kontrat tutarları toplamı 2.776.947 TL olup, döviz pozisyonu içerisinde nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar kısmına dahil edilmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### 22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

#### 22.1.1 Kur riski yönetimi (Devamı)

	31 Aralık 2020		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	AVRO TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	17.009	8.235	8.774
Ticari alacaklar	4.684	3.207	1.477
Finansal yatırımlar	126.108	-	126.108
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>147.801</b>	<b>11.442</b>	<b>136.359</b>
Borçlanmalar (*)	(127.395)	-	(127.395)
Diğer finansal yükümlülükler	(409.126)	-	(409.126)
Ticari borçlar	(282.751)	(241.693)	(41.058)
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>(819.272)</b>	<b>(241.693)</b>	<b>(577.579)</b>
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu	929.787	433.461	496.326
<b>Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>258.317</b>	<b>203.211</b>	<b>55.106</b>
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar (**)	1.425.756	1.425.756	-
<b>Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu</b>	<b>1.684.072</b>	<b>1.628.966</b>	<b>55.106</b>

(\*) Grup, AVRO üzerinden banka kredisini kullandığı gün aynı vade tarihli olacak şekilde AVRO devlet tahviline yatırım yapmıştır. Bu işlem ile ilgili ortaya çıkan döviz kuru riski bulunmamaktadır.

(\*\*) Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri ile ABD Doları enerji alımlarının ödemelerine yönelik nakit akışı riskine karşı yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerine konu kontrat tutarlarını içermektedir. Yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri ve ABD doları enerji alımları gerçekleştikçe devreye gireceğinden ticari borçlar kısmında bu tutarlar bulunmamaktadır. Bu işlemlere ilişkin kontrat tutarları toplamı 1.425.756 TL olup, döviz pozisyonu içerisinde nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar kısmına dahil edilmiştir.

Grup, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### 22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

#### 22.1.1 Kur riski yönetimi (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(38.440)	38.440
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	286.608	(286.608)
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>248.168</b>	<b>(248.168)</b>
AVRO kurunun %10 değişmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülüğü	(49.688)	49.688
AVRO riskinden korunan kısım (-)	63.166	(63.166)
<b>AVRO net etki</b>	<b>13.478</b>	<b>(13.478)</b>

  

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(20.311)	20.311
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	166.395	(166.395)
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>146.084</b>	<b>(146.084)</b>
AVRO kurunun %10 değişmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülüğü	(42.579)	42.579
AVRO riskinden korunan kısım (-)	45.809	(45.809)
<b>AVRO net etki</b>	<b>3.230</b>	<b>(3.230)</b>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### 22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

#### 22.1.2 Faiz riski yönetimi

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla TÜFE'ye endeksli tahvil yükümlülüğü bulunmasına rağmen imtiyaz sözleşmesi kapsamındaki gelirleri TÜFE'ye endeksli olduğundan değişken oranlı faiz riski bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla değişken oranlı faiz riski barındıran TLREF endeksli kredileri ve tahvili bulunmaktadır. Bu kredilere ilişkin faiz riski, risk yönetimi çalışmaları çerçevesinde; faiz oranı piyasasının izlenmesi ve analiz edilmesi ve faiz oranı değişimlerine karşı duyarlılık analizleri yapılması ile faizden kaynaklanan olası maliyet değişimlerinin takip edilmesi ile yönetilir.

#### Finansal enstrümanların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri genel kabul görmüş fiyatlama modelleri çerçevesinde belirlenir.

#### Finansal araçların kategorileri ve makul değerleri

Gerçeğe uygun değer; herhangi bir finansal aracın, alım satım istekli iki taraf arasında, muvazaadan arındırılmış olarak el değiştirdiği değer olup, öncelikle ilgili varlığın borsa değeri, borsa değerinin oluşmaması durumunda ise değerlendirme gününde bu tanıma uygun alım satım değeri, gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir.

Yabancı para cinsinden hazır değerlerinin, finansal durum tablosu tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Nakit ve nakit benzerlerinin kayıtlı değerlerinin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Ticari alacaklar ve diğer alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Sabit faizli finansal borçların itfa edilmiş maliyetlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Değişken faizli finansal borçların gerçeğe uygun değerinin, değişken faiz oranının piyasa faiz oranları ile birlikte değişeceği beklentisi sebebiyle, ilgili yükümlülüklerin defter değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Ticari borçlar ve diğer borçların iskonto edilmiş değerlerinin, borçların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Konsolide finansal tablolarda yer alan türev finansal araçlar makul değerleri ile değerlendirilen tek kalemdir. Türev finansal araçların makul değeri Seviye 2 olarak dikkate alınabilecek değerlendirme yöntemiyle belirlenmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### 22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

#### 22.1.2 Faiz riski yönetimi (Devamı)

#### Değerlemeye Tabi Varlıklar, Yükümlülükler ve Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Makul değer, bir finansal aracın hazır taraflar arasında, zorunlu satış ya da tasfiye dışında, yürürlükteki bir işlem ile değiştirilebileceği tutardır ve eğer mevcutsa, kote edilmiş piyasa fiyatı ile en iyi şekilde açıklanır.

Grup’un finansal varlık ve yükümlülüklerinin makul değerlerine göre sınıflanması aşağıdaki şekildedir:

- Belirli varlık ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Konsolide bilançoda yer alan türev finansal araçlar makul değerleri ile değerlendirilen tek kalemdir. Türev finansal araçların makul değeri Seviye 2 olarak dikkate alınabilecek değerlendirme yöntemiyle belirlenmiştir.

Aşağıdaki tablo değerlemeye tabi finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tespit edilme yöntemlerini göstermektedir.

Finansal varlıklar / (Finansal yükümlülükler)	Gerçeğe uygun değerler / değerlenmiş değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniki	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020				
Türev finansal araçlar	33.206	(105.550)	Seviye 2	Piyasa değeri	-	-

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 23 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankadaki nakit	317.849	588.571
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>241.541</i>	<i>171.715</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>76.308</i>	<i>416.856</i>
	<u>317.849</u>	<u>588.571</u>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un 197.867 TL tutarındaki vadesiz mevduatları çeşitli bankalarda bloke edilmiş durumdadır (31 Aralık 2020: 126.729 TL). Blokeli tutarlar, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği şubelerden yapılan tahsilatların 1 veya 2 gün bloke edilmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 - 7 gün (31 Aralık 2020: 4 - 7 gün) olup, kısa dönem 26.900 TL ve 4.800 AVRO (31 Aralık 2020: 410.551 TL ve 700 AVRO) bakiyelerinden oluşmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların efektif faiz oranının ağırlıklı ortalaması TL ve AVRO için sırasıyla %18,00 ve %0,20'dir (31 Aralık 2020: efektif faiz oranları sırasıyla %18,65 ve %0,10).

Nakit akış tablosunda yer alan, "Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler" in detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	(37.035)	(30.556)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 8, 14)	(1.837.317)	(1.687.484)
Depozito değerlendirme farkları ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	221.710	103.203
	<u>(1.652.642)</u>	<u>(1.614.837)</u>

Nakit akış tablosunda yer alan, "Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları ile ilgili diğer nakit girişleri" nin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden doğan finansal varlıklardan yapılan tahsilatlar	3.295.486	1.690.796
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri (Not 8)</i>	<i>1.914.982</i>	<i>1.006.218</i>
<i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri (Not 8)</i>	<i>1.380.504</i>	<i>684.578</i>
Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar (Not 6)	109.214	125.398
	<u>3.404.700</u>	<u>1.816.194</u>

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.  
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe bin olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 23 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Nakit akış tablosunda yer alan, “Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları” ile ilgili diğer nakit çıkışları”nın detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları	(2.169.229)	(1.552.076)
	<u>(2.169.229)</u>	<u>(1.552.076)</u>

#### NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 17 Aralık 2020 tarih ve 77/1540 sayılı kararı ile onaylanan İhraç Belgesi kapsamında; Şirket tarafından 15 Ekim 2021 tarihinde 728 gün vadeli 800.000 TL nominal bedelli, TLREF referans faizi üzerine % 1,4 değişken faizli, üç ayda bir kupon ödemeli ve vade sonunda anapara ödemeli tahvil ihraç edilmiştir.