

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

31 MART 2020 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.....	7-59
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.....	16-21
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	22-27
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	28-29
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	30-31
NOT 8 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR.....	32
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	33
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	34
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	35-36
NOT 12 TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	36
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	37-38
NOT 14 HASILAT.....	39
NOT 15 SATIŞLARIN MALİYETİ.....	39
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	40
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	41
NOT 18 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER.....	42
NOT 19 GELİR VERGİLERİ.....	43-46
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR.....	47-50
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR.....	51-52
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	52-57
NOT 23 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	58-59
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	59

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 31 Mart 2020	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar		7.142.480	5.781.800
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	1.044.314	469.786
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	1.341.997	1.098.550
Ticari Alacaklar	6	3.137.690	3.009.455
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	16.370	17.679
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		3.121.320	2.991.776
Diğer Alacaklar	7	1.259.303	1.022.446
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.259.303	1.022.446
Türev Araçlar	21	173.149	7.829
Stoklar		143.359	131.953
Peşin Ödenmiş Giderler		42.133	41.474
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	69	60
Diğer Dönen Varlıklar		466	247
Duran Varlıklar		17.314.422	17.613.658
Diğer Alacaklar	7	643.239	737.736
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		643.239	737.736
Türev Araçlar	21	8.714	960
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	9.298.758	9.445.286
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	130.689	145.483
Maddi Duran Varlıklar	10	480.022	483.543
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	6.489.871	6.548.405
<i>Şerefiye</i>		1.977.127	1.977.127
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		4.512.744	4.571.278
Peşin Ödenmiş Giderler		4.014	1.642
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	252.502	244.040
Diğer Duran Varlıklar		6.613	6.563
TOPLAM VARLIKLAR		24.456.902	23.395.458

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 31 Mart 2020	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.180.794	7.331.012
Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	996.332	676.281
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	20	1.546.842	3.015.735
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	54.418	51.184
Ticari Borçlar	6	1.739.954	2.611.620
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	50.365	96.906
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		1.689.589	2.514.714
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		86.364	52.358
Diğer Borçlar	7	904.880	174.660
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	708.641	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		196.239	174.660
Türev Araçlar	21	600	66.655
Ertelenmiş Gelirler		1.798	8.284
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	132.321	79.733
Kısa Vadeli Karşılıklar		271.668	289.026
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		10.692	41.190
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		260.976	247.836
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		445.617	305.476
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.716.348	9.229.943
Uzun Vadeli Borçlanmalar	20	7.680.123	5.378.462
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	310.713	302.714
Diğer Borçlar	7	1.911.209	1.903.683
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.911.209	1.903.683
Ertelenmiş Gelirler		163.470	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		180.263	167.216
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		180.263	167.216
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	1.470.570	1.477.868
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		17.897.142	16.560.955

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 31 Mart 2020	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2019
Özkaynaklar		6.559.760	6.834.503
Ödenmiş Sermaye	13	1.181.069	1.181.069
Sermaye Düzeltme Farkları	13	2.416.412	2.626.532
Toplam Sermaye		3.597.481	3.807.601
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)		90.582	(2.248)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma</i>			
<i>Kazançları / (Kayıpları)</i>		90.582	(2.248)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	439.008	251.545
Geçmiş Yıllar Karları		2.090.745	1.743.107
Net Dönem Karı		341.068	1.033.622
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		24.456.902	23.395.458

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019
Hasılat	14	5.779.079	4.483.636
Satışların Maliyeti (-)	15	(4.215.418)	(3.183.198)
BRÜT KAR		1.563.661	1.300.438
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(606.798)	(511.802)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	130.467	114.192
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(255.188)	(130.975)
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		832.142	771.853
Finansman Gelirleri	18	1.320	48.867
Finansman Giderleri (-)	18	(401.814)	(406.375)
VERGİ ÖNCESİ KAR		431.648	414.345
Vergi Gideri		(90.580)	(116.926)
Dönem Vergi Gideri	19	(132.521)	(173.710)
Ertelenmiş Vergi Geliri	19	41.941	56.784
DÖNEM KARI		341.068	297.419
DİĞER KAPSAMLI GELİR VE GİDERLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		92.830	6.005
<i>Riskten Korunma Kazançları</i>	21	119.011	9.147
<i>Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler</i>	19	(26.181)	(3.142)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		433.898	303.424
Hisse başına kazanç			
Hisse başına kazanç (kr)	13	0,29	0,25

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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.)

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)			
	Kayıtlı Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Fonlar	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.784.755	216.612	4.340	(3.464)	23.359	1.344.547	747.697	6.298.915
Transferler (*)	-	(158.223)	37.169	-	-	-	868.751	(747.697)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(472.427)	-	(472.427)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	6.005	-	297.419	303.424
31 Mart 2019 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.626.532	253.781	4.340	(3.464)	29.364	1.740.871	297.419	6.129.912
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)	187.463	-	-	-	1.056.279	(1.033.622)	-
Kar payları (**)	-	-	-	-	-	-	(708.641)	-	(708.641)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	92.830	-	341.068	433.898
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.416.412	439.008	4.340	(3.464)	90.582	2.090.745	341.068	6.559.760

(*) Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan 210.120 TL geçmiş yıllar zararları sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Mart 2019: 158.223 TL).

(**) 23 Mart 2020 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 2019 yılı faaliyet dönemine ait net konsolide kardan 708.641 TL kar payı dağıtılmasına ve nakit kar payının 1 Nisan 2020 tarihinden itibaren ödenmesine karar verilmiştir. Nakit kar payı ödemeleri 2020 Nisan ayı içerisinde gerçekleşmiştir. Grup tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen kar payı brüt 0,60 TL (tam TL)'dir.

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	Not	604.686	704.798
Dönem karı		341.068	297.419
Dönem karı		341.068	297.419
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		338.377	220.323
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 10, 11	100.131	83.853
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı ile ilgili düzeltmeler	9	19.885	14.251
Maddi duran varlık amortismanı ile ilgili düzeltmeler	10	21.081	13.093
Maddi olmayan duran varlık itfası payı ile ilgili düzeltmeler	11	59.165	56.509
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		231.165	138.868
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	6, 8	231.165	138.868
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		29.515	32.039
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		16.375	16.220
Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		10.212	9.115
Kullanılmamış izin karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		5.993	4.585
İkramiye karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		170	2.520
Dava ve/veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		13.140	15.819
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net		391.362	346.976
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(1.320)	(48.867)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	392.682	395.843
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		94.817	20.839
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	90.580	116.926
Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(112.454)	(37.854)
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	23	(486.739)	(481.324)
Gelir tabanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	17	(10.185)	(2.506)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen finansal gelir ile ilgili düzeltmeler	8, 14	(511.172)	(470.318)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farklarından kaynaklanan düzeltmeler	17	34.618	(8.500)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(565.628)	(162.263)
Ticari alacaklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(404.592)	528.282
Stoklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(11.406)	15.303
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(144.508)	(480.236)
Ticari borçlardaki artış) / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(870.889)	(861.651)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış) / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		865.767	636.039
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		113.817	355.479
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(33.826)	(26.688)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		-	(107.296)
Vergi ödemeleri	19	(79.898)	(50.776)
Diğer nakit girişleri	23	604.593	534.079
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri	8	336.083	280.342
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili makul değer getiri tutarı geri ödemeleri	8	228.654	207.168
Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar	6	39.856	46.569
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(694.446)	(671.899)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(27.578)	(58.685)
Alınan faiz		5.567	61.599
Diğer nakit çıkışları	23	(672.435)	(674.813)
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları		(672.435)	(674.813)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		664.288	1.201.841
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		11.213.504	3.352.823
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(9.971.724)	(1.658.510)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(26.977)	(18.673)
Ödenen faiz		(550.515)	(473.799)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)		574.528	1.234.740
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	23	469.786	562.352
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		1.044.314	1.797.092

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 ortaklığını (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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 10.208’dir (31 Aralık 2019: 10.240).

Özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere 5 Mayıs 2020 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

31 MART 2020 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

31 MART 2020 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 ise 2016-2020 arasındaki dönemler 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 tedariki ile ilgili faaliyetler yürütmektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 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. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

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 31 Mart 2020 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, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç 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 2019 tarihli finansal tablolar ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 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 değer belirlendiği 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 edilmiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 imkan vermek üzere, Grup’un 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 yenilenebilir enerji kaynakları destekleme mekanizması (“YEKDEM”) ve ABD Doları enerji alımlarının ödemelerine yönelik nakit akışı riskine karşı vadeli döviz alım sözleşmeleri kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır. 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında, vadeli döviz alım sözleşmelerinin makul değer değişiminin etkin kısmı özkaynaklar altında değer artış fonları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Grup’un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında başka 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 konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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)

2.8 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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
		31 Mart 2020	31 Aralık 2019	
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

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 olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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)

2.8 Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

- 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.

Ortak kontrol altında gerçekleşen işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde ise, işletme birleşmesine konu olan varlık ve yükümlükler kayıtlı değerleri ile konsolide finansal tablolara alınmıştır. Gelir tabloları ise, işletme birleşmesinin gerçekleştiği mali yılın başlangıcından itibaren konsolide edilmiştir. Önceki dönem finansal tabloları da karşılaştırılabilirlik amacıyla aynı şekilde yeniden düzenlenmiştir. Bu işlemler sonucunda herhangi bir şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmamıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler - Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Söz konusu standart, değişiklik ve yorumların Grup’un mali durumu ve 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: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Söz konusu standart, değişiklik ve yorumların Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 (%)	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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	
		31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren 3 aylık hesap dönemlerine ilişkin faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

1 Ocak - 31 Mart 2020	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.015.048	3.764.031	7.178	(7.178)	5.779.079
Satışların maliyeti (-)	(729.711)	(3.485.707)	-	-	(4.215.418)
Brüt kar / (zarar)	1.285.337	278.324	7.178	(7.178)	1.563.661
Genel yönetim giderleri (-)	(444.077)	(107.845)	(63.304)	8.428	(606.798)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(101.092)	(23.063)	684	(1.250)	(124.721)
Faaliyet karı / (zararı)	740.168	147.416	(55.442)	-	832.142
Finansman gelirleri	88.015	55.945	(19.101)	(123.539)	1.320
Finansman giderleri (-)	(403.204)	(6.591)	(115.558)	123.539	(401.814)
Vergi öncesi kar / (zarar)	424.979	196.770	(190.101)	-	431.648
Dönem vergi gideri (-)	(88.390)	(44.131)	-	-	(132.521)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(2.313)	6.230	38.024	-	41.941
Net dönem karı / (zararı)	334.276	158.869	(152.077)	-	341.068

(*) 100.131 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 51.451 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

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2019	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	1.688.797	2.794.839	7.515	(7.515)	4.483.636
Satışların maliyeti (-)	(575.429)	(2.607.769)	-	-	(3.183.198)
Brüt kar / (zarar)	1.113.368	187.070	7.515	(7.515)	1.300.438
Genel yönetim giderleri (-)	(367.846)	(85.183)	(67.526)	8.753	(511.802)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(58.908)	37.992	5.371	(1.238)	(16.783)
Faaliyet karı / (zararı)	686.614	139.879	(54.640)	-	771.853
Finansman gelirleri	344	125.369	105.556	(182.402)	48.867
Finansman giderleri (-)	(352.056)	(6.705)	(230.016)	182.402	(406.375)
Vergi öncesi kar / (zarar)	334.902	258.543	(179.100)	-	414.345
Dönem vergi gideri (-)	(11.416)	(162.294)	-	-	(173.710)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(58.808)	106.350	9.242	-	56.784
Net dönem karı / (zararı)	264.678	202.599	(169.858)	-	297.419

(*) 83.853 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 51.451 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

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin iş alanları hakkındaki finansal durum bilgilerini içermektedir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları					
Nakit ve nakit benzerleri	374.938	126.627	542.749	-	1.044.314
Ticari alacaklar	1.997.391	1.814.290	8.704	(682.695)	3.137.690
Stoklar	140.552	2.803	4	-	143.359
Türev araçlar	52.364	129.499	-	-	181.863
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	10.641.026	-	(271)	-	10.640.755
Kullanım hakkı varlıkları	93.864	30.968	5.857	-	130.689
Maddi duran varlıklar	422.573	61.713	2.736	(7.000)	480.022
Maddi olmayan duran varlıklar	9.840	42.720	6.437.311	-	6.489.871
Ertelenmiş vergi varlığı	-	117.040	135.462	-	252.502
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.602.852	2.122.914	4.091.690	(5.861.619)	1.955.837
Toplam varlıklar	15.335.400	4.448.574	11.224.242	(6.551.314)	24.456.902
Bölüm yükümlülükleri					
Borçlanmalar	6.480.988	35.458	5.568.670	(1.861.819)	10.223.297
Diğer finansal yükümlülükler	365.131	-	-	-	365.131
Ticari borçlar	699.018	1.717.612	6.019	(682.695)	1.739.954
Türev araçlar	600	-	-	-	600
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	579.456	-	891.114	-	1.470.570
Diğer borçlar ve yükümlülükler	3.300.527	2.293.203	2.503.660	(3.999.800)	4.097.590
Toplam yükümlülükler	11.425.720	4.046.273	8.969.463	(6.544.314)	17.897.142

(*) Dağıtılmamış bölüm altındaki maddi olmayan duran varlıkların önemli kısmı müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri, işletme hakkı devri ve şerefiyeyi göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki borçlanmaların önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının alımı için kullanılan kredi bakiyelerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu varlık ve yükümlülükleri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

(*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 271 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 2019 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları					
Nakit ve nakit benzerleri	270.558	199.146	82	-	469.786
Ticari alacaklar	1.940.517	1.672.994	2.325	(606.381)	3.009.455
Stoklar	129.230	2.723	-	-	131.953
Türev araçlar	-	8.789	-	-	8.789
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	10.544.328	-	(492)	-	10.543.836
Kullanım hakkı varlıkları	107.944	31.093	6.446	-	145.483
Maddi duran varlıklar	425.856	61.950	2.737	(7.000)	483.543
Maddi olmayan duran varlıklar	10.567	48.664	6.489.174	-	6.548.405
Ertelenmiş vergi varlığı	-	136.401	107.639	-	244.040
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.489.057	2.435.412	3.724.664	(5.838.965)	1.810.168
Toplam varlıklar	14.918.057	4.597.172	10.332.575	(6.452.346)	23.395.458
Bölüm yükümlülükleri					
Borçlanmalar	5.220.497	36.318	4.745.481	(931.818)	9.070.478
Diğer finansal yükümlülükler	353.898	-	-	-	353.898
Ticari borçlar	1.610.018	1.597.266	10.717	(606.381)	2.611.620
Türev araçlar	62.961	3.694	-	-	66.655
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	576.550	-	901.318	-	1.477.868
Diğer borçlar ve yükümlülükler	3.446.908	2.303.426	2.137.249	(4.907.147)	2.980.436
Toplam yükümlülükler	11.270.832	3.940.704	7.794.765	(6.445.346)	16.560.955

(*) Dağıtılmamış bölüm altındaki maddi olmayan duran varlıkların önemli kısmı müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri, işletme hakkı devri ve şerefiyeyi göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki borçlanmaların önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının alımı için kullanılan kredi bakiyelerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu varlık ve yükümlülükleri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

(*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 492 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	571.084	47.241	(13.639)	-	604.686
Dönem karı	334.276	158.869	(152.077)	-	341.068
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	124.043	66.010	148.324	-	338.377
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(432.868)	(123.000)	(9.760)	-	(565.628)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	25.451	101.879	(13.513)	-	113.817
Vergi ödemeleri	(22.956)	(56.942)	-	-	(79.898)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)	568.589	2.304	(126)	-	570.767
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(686.923)	48.553	137.933	(194.009)	(694.446)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(14.488)	(12.129)	(961)	-	(27.578)
Alınan faiz	-	60.682	138.894	(194.009)	5.567
Diğer nakit çıkışları (*)	(672.435)	-	-	-	(672.435)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	220.219	(168.313)	418.373	194.009	664.288
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)	104.380	(72.519)	542.667	-	574.528
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	270.558	199.146	82	-	469.786
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	374.938	126.627	542.749	-	1.044.314

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2019	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	135.251	549.486	20.061	-	704.798
Dönem karı	264.678	202.599	(169.858)	-	297.419
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	98.961	(48.400)	169.762	-	220.323
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(721.167)	538.675	20.229	-	(162.263)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(357.528)	692.874	20.133	-	355.479
Vergi ödemeleri	(4.612)	(46.164)	-	-	(50.776)
Diğer nakit girişleri	497.391	(97.224)	(72)	-	400.095
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(705.003)	118.060	105.980	(190.936)	(671.899)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(30.534)	(21.299)	(6.852)	-	(58.685)
Alınan faiz	344	139.359	112.832	(190.936)	61.599
Diğer nakit çıkışları (*)	(674.813)	-	-	-	(674.813)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	542.625	(633.571)	1.101.851	190.936	1.201.841
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış	(27.127)	33.975	1.227.892	-	1.234.740
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	261.559	300.696	97	-	562.352
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	234.432	334.671	1.227.989	-	1.797.092

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili taraf mevduat bakiyeleri - Akbank T.A.Ş. (1)</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vadesiz mevduat	28.250	29.767
Vadeli mevduat	410.890	263.831
	<u>439.140</u>	<u>293.598</u>

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	31 Mart 2020	
			Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	ABD Doları	30 Nisan 2020	40.648	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	30 Eylül 2020	307.056	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	25 Şubat 2021	151.455	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	8 Mart 2021	100.969	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Mayıs 2021	195	20.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Mayıs 2021	194	20.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	7 Şubat 2022	2.940	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	2.326	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	2.009	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	7.182	300.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	1.091	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	1.294	125.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	1.037	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	1.035	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Ocak 2023	15.145	400.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	14 Şubat 2023	4.433	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	7.941	947.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	390	50.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	780	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	1.559	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	780	100.000
			<u>650.459</u>	<u>3.162.000</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan sabit faizli TL kredilerin faiz oranları %9,45 - %13,13 aralığında ve TÜFE endeksli TL kredilerin faiz oranı TÜFE + %3,8'dir. (31 Aralık 2019: sabit faizli TL: %10,24 - %18,38, TÜFE endeksli TL: bulunmamaktadır). 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan ABD Doları kredilerin faiz oranı %6,27'dir (31 Aralık 2019: %6,27).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kullanılan kredilere ilişkin herhangi bir teminat verilmemiştir.

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	31 Aralık 2019	
			Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	2 Ocak 2020	65.200	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Ocak 2020	512.032	-
Akbank T.A.Ş. (1)	ABD Doları	30 Nisan 2020	36.032	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	2 Haziran 2020	304.016	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	2 Haziran 2020	151.814	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	30 Eylül 2020	313.685	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Eylül 2021	7.401	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	4 Ekim 2021	5.947	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	4 Ekim 2021	6.073	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	4 Ekim 2021	5.808	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	28 Mart 2022	7.659	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	28 Mart 2022	3.933	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	28 Mart 2022	1.873	50.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Nisan 2022	17.514	450.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	29 Temmuz 2022	11.559	297.000
			1.450.546	1.497.000

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

	31 Mart 2020				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	153.474	45.336	1.327.136	92.126	-
Çapraz döviz swap işlemleri	6.000	-	39.096	-	(600)
	159.474	45.336	1.366.232	92.126	(600)
	31 Aralık 2019				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	121.147	44.000	1.012.264	3.914	(43.584)
Çapraz döviz swap işlemleri	6.000	-	35.641	-	(3.233)
	127.147	44.000	1.047.905	3.914	(46.817)

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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	31 Mart 2020		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari	Diğer
Akbank T.A.Ş. (1)	3.502	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	15	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	4	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	86	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	32	-	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	11.386	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	21	-	-
DD Turkey Holdings S.A.R.L. (2) (**)	-	-	283.457
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	20	49.660	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	593	57	283.457
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	555	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	464	93	-
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (1)	182	-	-
Diğer (1) (**)	65	-	141.727
	16.370	50.365	708.641

İlişkili taraf bakiyeleri	31 Aralık 2019		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari	Diğer
Akbank T.A.Ş. (1)	5.202	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	1	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	4	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	95	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	41	768	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	10.792	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	149	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	46	94.811	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	594	22	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	1.196	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	513	109	-
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (1)	199	-	-
Diğer (1)	43	-	-
	17.679	96.906	-

(*) 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 içermektedir. Ticari olmayan borçlar nihai ortaklara Grup tarafından ödenecek temettü bedelini içermektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 şirket çalışanlarına sağlanan hizmetler ile alakalı ücretler aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	12.536	12.411
Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar	87	226
	<u>12.623</u>	<u>12.637</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
Akbank T.A.Ş. (1)	16.285	-	1.018	117.171	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	1.031	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	17	-	-	-	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	273	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	100	-	-	-	-	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	26.685	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	524	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	141	148.718	-	-	74	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	1.492	-	-	-	69	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	-	-	-	5.414	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.589	-	-	-	61	2
Diğer (1)	6	-	-	-	-	-
	<u>48.143</u>	<u>148.718</u>	<u>1.018</u>	<u>117.171</u>	<u>5.618</u>	<u>2</u>

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

(**) Nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını içermektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2019					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
Akbank T.A.Ş. (1)	6.941	-	7.054	126.826	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	22.211	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	11	-	-	-	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	267	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	-	-	-	-	638	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	15.951	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	7.711	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	56	38.738	-	21	42	671
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	1.460	-	-	-	-	-
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (1)	182	-	-	-	-	-
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (1)	43	-	-	-	-	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	1	-	-	-	3.261	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.045	-	-	-	-	-
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (1)	448	-	-	-	-	-
Diğer (1)	5	-	-	-	-	-
	<u>56.332</u>	<u>38.738</u>	<u>7.054</u>	<u>126.847</u>	<u>3.941</u>	<u>671</u>

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

(**) Nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını içermektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	5.388.501	5.068.991
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	16.370	17.679
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(2.267.181)	(2.077.215)
	3.137.690	3.009.455

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, vadesi geçmemiş ticari alacakların toplamı 2.254.227 TL'dir (31 Aralık 2019: 2.164.701 TL). Vadesi geçmiş alacaklar için 1 Ocak 2020 – 31 Mart 2020 tarihleri arasında aylık %1,6 (31 Aralık 2019: 1 Ocak 2019 – 30 Haziran 2019 tarihleri arasında aylık %2, 1 Temmuz 2019 – 30 Eylül 2019 tarihleri arasında aylık %2,5 ve 1 Ekim 2019 – 31 Aralık 2019 tarihleri arasında aylık %2) gecikme zammı uygulanmıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların toplamı 883.463 TL'dir (31 Aralık 2019: 844.754 TL). Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar ile ilgili yaşlandırma tablosu 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 aya kadar	480.680	436.893
1 ila 3 ay arası	216.657	238.685
3 ay ve üzeri	186.126	169.176
	883.463	844.754

Grup, TFRS 9'un yeni beklenen kredi zararları modeline uygun olarak ticari alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü ayırma metodolojisinde değişiklik yapmıştır. 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

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	(2.077.215)	(1.705.247)
Dönem gideri	(231.386)	(143.542)
Tahsilatlar	39.856	46.569
Silinen alacak tutarı	1.564	-
Kapanış bakiyesi	<u>(2.267.181)</u>	<u>(1.802.220)</u>

Grup, tüm elektrik alacakları ile ilgili 993.219 TL (31 Aralık 2019: 976.850 TL) tutarında teminat mektubu ve 1.911.209 TL (31 Aralık 2019: 1.903.683 TL) tutarında depozito ve teminat almıştır.

6.2 Ticari Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>		
Ticari borçlar	1.689.589	2.514.714
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	50.365	96.906
	<u>1.739.954</u>	<u>2.611.620</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

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Gelir tahakkukları (*)	1.223.216	1.004.443
Personelden alacaklar	237	32
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(3.123)	(3.123)
Diğer çeşitli alacaklar	38.973	21.094
	<u>1.259.303</u>	<u>1.022.446</u>
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar (**)	317.578	306.667
Gelir tahakkukları (*)	197.427	309.699
Diğer çeşitli alacaklar (***)	128.234	121.370
	<u>643.239</u>	<u>737.736</u>

(*) 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 faturalandırmaların 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, üçüncü tarife dönemi ile değişen tarife yapısına göre, 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

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	(3.123)	(3.123)
Kapanış bakiyesi	(3.123)	(3.123)

7.2 Diğer Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer Kısa Vadeli Borçlar		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 5)	708.641	-
Alınan depozitolar	25.155	23.603
Aydınlatma borçları	43.236	43.236
Diğer borçlar	127.848	107.821
	<u>904.880</u>	<u>174.660</u>
Diğer Uzun Vadeli Borçlar		
Alınan depozitolar (*)	1.911.209	1.903.683
	<u>1.911.209</u>	<u>1.903.683</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

31 MART 2020 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	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bir yıl içinde	1.341.997	1.098.550
1-3 yıl	3.734.639	3.613.964
3-5 yıl	2.374.813	2.269.850
5 yıldan fazla	3.189.306	3.561.472
	<u>10.640.755</u>	<u>10.543.836</u>
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin kısa vadeli finansal varlıklar	1.341.997	1.098.550
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin uzun vadeli finansal varlıklar	9.298.758	9.445.286
	<u>10.640.755</u>	<u>10.543.836</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	10.543.836	9.294.635
Yatırımlar	150.263	62.817
Tahsilatlar	(564.737)	(487.510)
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri</i>	(336.083)	(280.342)
<i>Makul değer getiri tutarı geri ödemeleri</i>	(228.654)	(207.168)
Faiz geliri	511.172	470.318
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar değer düşüklüğü iptali (*)	221	4.674
Kapanış bakiyesi	<u>10.640.755</u>	<u>9.344.934</u>

(*) Grup, TFRS 9 standardındaki değişikliklerle 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için ayırdığı 492 TL tutarındaki karşılığın 221 TL'sini 31 Mart 2020 itibarıyla iptal etmiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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
Maliyet			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	76.916	141.989	218.905
İlaveler	3.262	321	3.583
Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler	1.508	-	1.508
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>81.686</u>	<u>142.310</u>	<u>223.996</u>
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(19.163)	(54.259)	(73.422)
Dönem gideri	(4.893)	(14.992)	(19.885)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(24.056)</u>	<u>(69.251)</u>	<u>(93.307)</u>
31 Mart 2020 net defter değeri	<u>57.630</u>	<u>73.059</u>	<u>130.689</u>

	Binalar	Taşıt araçları	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	56.797	76.869	133.666
İlaveler	8.131	4.837	12.968
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>64.928</u>	<u>81.706</u>	<u>146.634</u>
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	-	-
Dönem gideri	(3.540)	(10.711)	(14.251)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(3.540)</u>	<u>(10.711)</u>	<u>(14.251)</u>
31 Mart 2019 net defter değeri	<u>61.388</u>	<u>70.995</u>	<u>132.383</u>

19.885 TL tutarındaki amortisman gideri genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2019: 14.251).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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
Maliyet					
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	360.798	15.116	176.536	40.549	592.999
Alımlar	12.178	-	3.619	1.763	17.560
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	372.976	15.116	180.155	42.312	610.559
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(61.603)	(8.268)	(39.585)	-	(109.456)
Dönem gideri	(11.577)	(1.753)	(7.751)	-	(21.081)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(73.180)	(10.021)	(47.336)	-	(130.537)
31 Mart 2020 net defter değeri	299.796	5.095	132.819	42.312	480.022
	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıt araçları	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	238.239	14.760	107.307	42.429	402.735
Alımlar	14.992	-	17.470	4.058	36.520
Çıkışlar	(1.349)	-	-	-	(1.349)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	251.882	14.760	124.777	46.487	437.906
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(26.693)	(3.551)	(13.710)	-	(43.954)
Dönem gideri	(4.907)	(1.018)	(7.168)	-	(13.093)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	(31.600)	(4.569)	(20.878)	-	(57.047)
31 Mart 2019 net defter değeri	220.282	10.191	103.899	46.487	380.859

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

19.897 TL ve 1.184 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2019: genel yönetim giderleri: 12.207 TL ve satışların maliyeti: 886 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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
Maliyet							
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	-	-	-	631	-	-	631
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>4.390.673</u>	<u>1.650.121</u>	<u>2.730.031</u>	<u>106.351</u>	<u>4.374</u>	<u>7.452</u>	<u>8.889.002</u>
Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.155.695)	(378.251)	(752.904)	(49.762)	(964)	(2.390)	(2.339.966)
Dönem gideri	(37.506)	(13.945)	-	(7.016)	(218)	(480)	(59.165)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.193.201)</u>	<u>(392.196)</u>	<u>(752.904)</u>	<u>(56.778)</u>	<u>(1.182)</u>	<u>(2.870)</u>	<u>(2.399.131)</u>
31 Mart 2020 net defter değeri	<u>3.197.472</u>	<u>1.257.925</u>	<u>1.977.127</u>	<u>49.573</u>	<u>3.192</u>	<u>4.582</u>	<u>6.489.871</u>
	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	69.087	3.917	7.389	8.851.218
Alımlar	-	-	-	4.936	3.205	1	8.142
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(5.694)	(5.694)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>4.390.673</u>	<u>1.650.121</u>	<u>2.730.031</u>	<u>74.023</u>	<u>7.122</u>	<u>1.696</u>	<u>8.853.666</u>
Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.003.587)	(321.696)	(752.904)	(26.324)	(29)	(1.483)	(2.106.023)
Dönem gideri	(37.506)	(13.945)	-	(4.101)	-	(957)	(56.509)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.041.093)</u>	<u>(335.641)</u>	<u>(752.904)</u>	<u>(30.425)</u>	<u>(29)</u>	<u>(2.440)</u>	<u>(2.162.532)</u>
31 Mart 2019 net defter değeri	<u>3.349.580</u>	<u>1.314.480</u>	<u>1.977.127</u>	<u>43.598</u>	<u>7.093</u>	<u>(744)</u>	<u>6.691.134</u>

59.070 TL ve 95 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2019: genel yönetim giderleri: 56.343 TL ve satışların maliyeti: 166 TL).

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

31 Mart 2006'da BEDAŞ ve 24 Temmuz 2006'da AYEDAŞ ve TOROSLAR EDAS, TEDAS ile İHD Sözleşmesi'ni imzalamışlardır. İHD Sözleşmesi'ne uygun olarak, TEDAS dağıtım sisteminin işletme hakkını, dağıtım sistemi tesislerini, dağıtım sistemi için gerekli olan tüm taşınır ve taşınmazları 2036 yılı sonuna kadar Başkent EDAS'a, 2042 yılı sonuna kadar AYEDAŞ ve TOROSLAR EDAS'a devretmiştir. Gelecekteki nakit akışlarının tahmini tutarları üzerinden İşletim Hakkı İmtiyaz Sözleşmesi'nin net gerçekleştirilebilir 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

31 MART 2020 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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şerefiye üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

NOT 12 – TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2020	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.058	7.755	-	42
- Teminat	8.058	7.755	-	42
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.063.117	2.014.729	7.426	-
- Teminat	2.063.117	2.014.729	7.426	-
Toplam	2.071.175	2.022.484	7.426	42
31 Aralık 2019	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.993	7.714	-	42
- Teminat	7.993	7.714	-	42
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.008.140	1.964.028	7.426	-
- Teminat	2.008.140	1.964.028	7.426	-
Toplam	2.016.133	1.971.742	7.426	42

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 EPİAŞ'tan alım yapmaktadır. Bu sebeple Grup tarafından enerji satış anlaşmalarındaki şartları karşılayamamaktan doğabilecek bir yükümlülük öngörülmektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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 (*)		2.416.412		2.626.532
Toplam sermaye		3.597.481		3.807.601

(*) 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 210.120 TL geçmiş yıllar zararları 31 Mart 2020 itibarıyla sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Mart 2019: 158.223 TL).

Şirket'in 31 Mart 2020 itibarıyla sermayesi 118.106.897 bin adet adi hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 118.106.897 bin adet). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2019: hisse başı 0,01 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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)

13.2 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Net dönem karı	341.068	297.419
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	118.106.896.712	118.106.896.712
Hisse başına kazanç (kr)	0,29	0,25

13.3 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	439.008	251.545
	<u>439.008</u>	<u>251.545</u>

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya 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

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Elektrik satışı ve sağlanan hizmetlerden elde edilen hasılat	5.263.022	4.008.868
<i>Perakende satış hasılatı</i>	3.653.184	2.684.948
<i>Düzenlemeye tabi müşterilere satış hasılatı</i>	2.835.260	2.441.677
<i>Serbest müşterilere satış hasılatı</i>	817.924	243.271
<i>Perakende satış hizmeti hasılatı</i>	105.962	105.441
<i>Dağıtım aydınlatma satış hasılatı</i>	88.378	77.116
<i>Dağıtım hizmeti hasılatı</i>	1.048.237	843.827
<i>İletim sistemi kullanım hasılatı</i>	367.261	297.536
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri	511.172	470.318
Diğer gelirler	4.885	4.450
	<u>5.779.079</u>	<u>4.483.636</u>

NOT 15 - SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Elektrik alımı	(3.846.431)	(2.877.526)
<i>Perakende elektrik alımı</i>	(3.483.981)	(2.606.212)
<i>Dağıtım ile ilgili enerji alımı (*)</i>	(362.450)	(271.314)
Sistem kullanım bedeli (**)	(367.261)	(297.536)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 10, 11)	(1.279)	(1.052)
Diğer	(447)	(7.084)
	<u>(4.215.418)</u>	<u>(3.183.198)</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

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Genel yönetim giderleri (-)	(606.798)	(511.802)
	<u>(606.798)</u>	<u>(511.802)</u>

Genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri	(271.295)	(238.951)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9, 10, 11)	(98.852)	(82.801)
Malzeme kullanım giderleri	(38.853)	(31.057)
Dava ve avukatlık giderleri	(29.133)	(30.001)
Filo yönetimi giderleri	(28.925)	(25.771)
Bakım ve onarım giderleri	(24.964)	(15.047)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(17.615)	(9.115)
Vergi, resim ve harçlar	(12.545)	(10.910)
Danışmanlık giderleri	(8.902)	(3.445)
Kira giderleri	(7.812)	(7.169)
Sigorta giderleri	(6.864)	(5.006)
Seyahat giderleri	(5.264)	(4.551)
Diğer giderler	(55.774)	(47.978)
	<u>(606.798)</u>	<u>(511.802)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vadesi geçmiş elektrik alacaklarından elde edilen faiz geliri	41.870	9.979
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kazançları - net	40.745	39.936
Kaçak elektrik cezaları	36.221	29.803
Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz geliri - net (Not 23)	10.185	2.506
Dava gelirleri	802	-
Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı iptali (Not 8) (*)	221	4.674
Kira ve reklam gelirleri	158	3.011
Depozito ve teminatlar değerlendirme farkları (Not 23)	-	8.500
Diğer gelirler	265	15.783
	<u>130.467</u>	<u>114.192</u>

(*) Grup, TFRS 9 standardındaki değişikliklerle 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için ayırdığı 492 TL karşılığın 221 TL'sini 31 Mart 2020 itibarıyla iptal etmiştir.

17.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Şüpheli alacak karşılığı gideri - net (Not 6, 8)	(191.530)	(96.973)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farkları (Not 23)	(34.618)	-
Ceza giderleri	(9.403)	(23.074)
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(5.598)	(2.144)
Diğer giderler	(14.039)	(8.784)
	<u>(255.188)</u>	<u>(130.975)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faiz gelirleri	1.320	48.867
	<u>1.320</u>	<u>48.867</u>

18.2 Finansal Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kredi faiz giderleri	(340.452)	(332.531)
Kur farkı geliri / (gideri) - net	(9.132)	(10.532)
Banka komisyon giderleri	(52.230)	(63.312)
	<u>(401.814)</u>	<u>(406.375)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - GELİR VERGİLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Cari dönem vergisi ile ilgili kısa vadeli varlıklar</u>		
Peşin ödenen vergi ve fonlar	69	60
	<u>69</u>	<u>60</u>
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	132.477	492.099
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(156)	(412.366)
	<u>132.321</u>	<u>79.733</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri</u>		
Cari vergi gideri	(132.521)	(173.710)
Geçici farkların oluşması ve ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	41.941	56.784
Toplam vergi gideri	<u>(90.580)</u>	<u>(116.926)</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.

2020 yılı için uygulanan kurumlar vergisi oranı %22'dir (31 Aralık 2019: %22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2019: %22). Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncü madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyanamesi 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

31 MART 2020 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 - GELİR VERGİLERİ (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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22’dir (2019: %22).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 1 yıl içinde (2020 yılı içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri</u>	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile işletme hakkı devrinden kaynaklanan farklar	891.094	901.383
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar ve hizmet imtiyaz sözleşmesinden kaynaklanan farklar	323.083	209.127
Kullanım hakkı varlıklarına ve kiralama borçlarına ilişkin geçici farklar	(1.567)	(4.282)
Kıdem tazminatı karşılığı	883	(2.558)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	29.959	13.802
Dava karşılıkları	(54.355)	(51.560)
Kullanılmamış izin karşılığı	(10.575)	(9.257)
Gelir tavanı düzeltmelerinin etkisi	252.837	356.114
Gecikme cezaları	(24.905)	(23.862)
Sistem değişikliği	(39.090)	(39.090)
İndirilebilir mali zararlar	(240.184)	(185.827)
Diğer	90.888	69.838
	<u>1.218.068</u>	<u>1.233.828</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi (Devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi (varlığı)	(252.502)	(244.040)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	1.470.570	1.477.868
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü, net	<u>1.218.068</u>	<u>1.233.828</u>

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüklerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	1.233.828	1.375.936
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(41.941)	(56.784)
Diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	26.181	3.142
Kapanış bakiyesi	<u>1.218.068</u>	<u>1.322.294</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.

Grup, yapılan tahminler çerçevesinde gelecek dönemlerde yeterli düzeyde vergilendirilebilir gelir elde etmenin muhtemel olduğu ve söz konusu varlıkların kullanılabilmesi görüşü çerçevesinde 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 1.154.288 TL tutarındaki geçmiş yıl zararları üzerinden 240.184 TL ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2019: sırasıyla 893.806 TL ve 185.827 TL).

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2020 yılında sona erecek	270	270
2021 yılında sona erecek	75.773	75.773
2022 yılında sona erecek	274.454	275.366
2023 yılında sona erecek	192.907	192.907
2024 yılında sona erecek	349.492	349.490
2025 yılında sona erecek	261.392	-
	<u>1.154.288</u>	<u>893.806</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi (Devamı)

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2020 yılında sona erecek	77.323	77.323
2021 yılında sona erecek	191.541	191.541
2022 yılında sona erecek	-	-
2023 yılında sona erecek	373.630	373.630
2024 yılında sona erecek	192.664	192.664
	<u>835.158</u>	<u>835.158</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	996.332	676.281
Uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	66.203	68.757
Uzun vadeli tahvillerin kısa vadeli kısımları	632.988	23.978
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	847.651	2.923.000
	<u>2.543.174</u>	<u>3.692.016</u>
Uzun vadeli krediler	6.751.472	3.857.000
Uzun vadeli kiralama borçları	85.602	96.906
İhraç edilen tahviller	843.049	1.424.556
	<u>7.680.123</u>	<u>5.378.462</u>
Borçlanmalar	<u>10.223.297</u>	<u>9.070.478</u>

Kredilerin ve tahvillerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	2.476.971	3.623.259
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	2.769.684	3.302.053
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.417.958	1.766.496
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	246.297	213.007
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	160.582	-
	<u>10.071.492</u>	<u>8.904.815</u>

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kullanılan kredilere ilişkin herhangi bir teminat verilmemiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli kredilerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		1.741.835	6.751.472
<i>Sabit faizli</i>	<i>%12,22</i>	<i>1.604.770</i>	<i>5.247.567</i>
<i>TÜFE endeksli</i>	<i>TÜFE + %3,8</i>	<i>4.505</i>	<i>604.433</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,75-%2,25</i>	<i>132.560</i>	<i>899.472</i>
ABD Doları (*)	%6,27	40.648	-
AVRO (*)	%2,99	61.500	-
		<u>1.843.983</u>	<u>6.751.472</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%15,55	3.506.117	3.857.000
ABD Doları (*)	%6,27	36.022	-
AVRO (*)	%2,99	57.142	-
		<u>3.599.281</u>	<u>3.857.000</u>

(*) Grup'un, ABD Doları ve AVRO üzerinden aldığı banka kredilerinden her biriyle ilgili olarak ortaya çıkan döviz kuru risklerini tamamen gidermek için çapraz kur swap işlemleri bulunmaktadır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çıkartılan tahvillerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	TÜFE + %4,8-%5,0	632.988	843.049
		<u>632.988</u>	<u>843.049</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	TÜFE + %4,8-%5,0	23.978	1.424.556
		<u>23.978</u>	<u>1.424.556</u>

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, TÜFE'ye endeksli değişken faizdir ve yıllık reel kupon faizi %4,8 ile %5 aralığında değişmektedir (31 Aralık 2019: %4,8 - %5,0).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, tahvillerin ana para değerlemesi 458.370 TL'dir (31 Aralık 2019: 422.556 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finansal kiralama borçlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları		
Binalar	13.484	14.200
Taşıtlar	52.719	54.557
	66.203	68.757
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçları		
Binalar	48.856	49.219
Taşıtlar	36.746	47.687
	85.602	96.906

Kiralama borçlarının vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	66.203	68.757
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	47.000	51.374
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	21.510	25.994
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	10.649	12.436
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	5.637	4.883
5 yıl ve daha uzun vadeli	806	2.219
	151.805	165.663

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	54.418	51.184
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler	310.713	302.714
	<u>365.131</u>	<u>353.898</u>

Diğer finansal yükümlülüklerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	54.418	51.184
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	55.593	50.975
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	42.267	52.093
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	30.585	27.900
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	31.923	29.120
5 yıl ve daha uzun vadeli	150.345	142.626
	<u>365.131</u>	<u>353.898</u>

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülüklerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	54.418	310.713
		<u>54.418</u>	<u>310.713</u>
31 Aralık 2019			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	51.184	302.714
		<u>51.184</u>	<u>302.714</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

31 MART 2020 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, 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 kredilerinden kaynaklanan kur riskini azaltmak için çapraz döviz swap işlemlerine girmiştir. Sözleşmelerin 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla detayları ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			Varlıklar	Yükümlülükler
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)		
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	306.959	60.820	2.438.961	177.207	-
Çapraz döviz swap işlemleri	6.000	8.500	100.424	4.656	(600)
	<u>312.959</u>	<u>69.320</u>	<u>2.539.385</u>	<u>181.863</u>	<u>(600)</u>

	31 Aralık 2019			Varlıklar	Yükümlülükler
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)		
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	276.871	59.600	2.041.045	8.789	(60.148)
Çapraz döviz swap işlemleri	6.000	8.500	92.171	-	(6.507)
	<u>282.871</u>	<u>68.100</u>	<u>2.133.216</u>	<u>8.789</u>	<u>(66.655)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla türev finansal araçların makul değerlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	(57.866)	301.724
Gerçeğe uygun değer farkı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	112.454	37.854
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar (*)	126.675	49.788
Toplam türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	181.263	389.366

(*) Grup'un döviz cinsinden kredilerinin TL değerleri kur değişkenlikleri neticesinde artış veya azalış gösterebilmekte, bunun karşılığında çapraz kur swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi türev varlıklar altında gösterilmektedir. 126.675 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkından krediler üzerindeki 7.664 TL kur farkı zararı düşülmüş ve 119.011 TL net tutar vergi öncesi diğer kapsamlı gelire yansıtılmıştır (31 Mart 2019: 9.147 TL).

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.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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

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:

	31 Mart 2020		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	AVRO TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	68.358	58.755	9.603
Ticari alacaklar	261	261	-
Toplam varlıklar	68.619	59.016	9.603
Borçlanmalar (*)	(102.148)	(40.648)	(61.500)
Diğer finansal yükümlülükler	(365.131)	-	(365.131)
Ticari borçlar	(133.570)	(127.000)	(6.570)
Toplam yükümlülükler	(600.849)	(167.648)	(433.201)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu	858.414	419.598	438.816
Net yabancı para varlık pozisyonu	326.184	310.966	15.218
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar	1.680.971	1.619.643	61.328
Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu	2.007.155	1.930.609	76.546

(*) Grup'un, ABD Doları ve AVRO üzerinden aldığı banka kredilerinden her biriyle ilgili olarak ortaya çıkan döviz kuru risklerini tamamen gidermek için vadeli döviz alım ve çapraz kur swap işlemleri bulunmaktadır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 2019		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	AVRO TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	257.526	215.184	42.342
Ticari alacaklar	1.395	238	1.157
Toplam varlıklar	258.921	215.422	43.499
Borçlanmalar (*)	(93.164)	(36.022)	(57.142)
Diğer finansal yükümlülükler	(353.898)	-	(353.898)
Ticari borçlar	(198.256)	(176.103)	(22.153)
Toplam yükümlülükler	(645.318)	(212.125)	(433.193)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu	2.041.045	1.644.669	396.376
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	1.654.648	1.647.966	6.682
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar	92.171	35.641	56.530
Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu	1.746.819	1.683.607	63.212

(*) Grup'un, ABD Doları ve AVRO üzerinden aldığı banka kredilerinden her biriyle ilgili olarak ortaya çıkan döviz kuru risklerini tamamen gidermek için vadeli döviz alım ve çapraz kur swap işlemleri bulunmaktadır.

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 artışı ifade eder.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(10.863)	10.863
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	203.924	(203.924)
ABD Doları net etki	193.061	(193.061)
AVRO kurunun %10 değişmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülüğü	(42.360)	42.360
AVRO riskinden korunan kısım (-)	50.014	(50.014)
AVRO net etki	7.654	(7.654)

	1 Ocak - 31 Mart 2019	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(88.588)	88.588
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	131.801	(131.801)
ABD Doları net etki	43.214	(43.214)
AVRO kurunun %10 değişmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülüğü	90.741	(90.741)
AVRO riskinden korunan kısım (-)	(78.111)	78.111
AVRO net etki	12.630	(12.630)

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla TÜFE'ye endeksli tahvil ve kredi yükümlülüğü bulunmasına rağmen imtiyaz sözleşmesi kapsamındaki gelirleri TÜFE'ye endeksli olduğundan bu yükümlülüklerle ilgili değişken oranlı faiz riski bulunmamaktadır.

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla değişken oranlı faiz riski barındıran TLREF endeksli kredileri 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 satıma 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

31 MART 2020 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 teknigi	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019				
Türev finansal araçlar	181.263	(57.866)	Seviye 2	Piyasa değeri	-	-

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankadaki nakit	1.044.314	469.786
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	143.280	149.989
<i>Vadeli mevduatlar</i>	901.034	319.797
	<u>1.044.314</u>	<u>469.786</u>

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un 125.374 TL tutarındaki vadesiz mevduatları çeşitli bankalarda bloke edilmiş durumdadır (31 Aralık 2019: 142.721 TL). Blokeli tutarlar, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği şubelerden yapılan tahsilatların 1 veya 2 gün bloke edilmesinden kaynaklanmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 - 7 gün (31 Aralık 2019: 2 – 8 gün) arasında değişen kısa dönem 844.345 TL ve 8.700 ABD Doları (31 Aralık 2019: 59.652 TL, 7.050 AVRO ve 35.901 ABD Doları) bakiyelerinden oluşmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların efektif faiz oranının ağırlıklı ortalaması TL ve ABD Doları için sırasıyla %9,72 ve %1,10’dur (31 Aralık 2019: efektif faiz oranları sırasıyla %10,14, %0,50 ve %1,00).

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	(10.185)	(2.506)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 8, 14)	(511.172)	(470.318)
Depozito değerlendirme farkları ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	34.618	(8.500)
	<u>(486.739)</u>	<u>(481.324)</u>

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden doğan finansal varlıklardan yapılan tahsilatlar	564.737	487.510
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri (Not 8)</i>	336.083	280.342
<i>Makul değer getiri tutarı geri ödemeleri (Not 8)</i>	228.654	207.168
Karşılıklı ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar (Not 6)	39.856	46.569
	<u>604.593</u>	<u>534.079</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları	(672.435)	(674.813)
	<u>(672.435)</u>	<u>(674.813)</u>

NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

EPDK, 1 Nisan 2020 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, ulusal tarifede müşteri gruplarına göre kullanıcıya yansıyan tek zamanlı perakende satış tarifelerinde %0,7 - %1,3 arasında değişen oranlarda artış ve dağıtım bedelinde %2,1 oranında azalış yapıldığını duyurmuştur. Ancak son kullanıcıya yansıyan nihai tarifede bir değişiklik olmamıştır.