

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

**31 MART 2022 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.....		7-58
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	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	43-46
NOT 20	FİNANSAL ARAÇLAR.....	47-50
NOT 21	TÜREV ARAÇLAR.....	51
NOT 22	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	52-56
NOT 23	NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	57-58
NOT 24	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	58

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		17.984.776	12.795.629
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	588.248	411.992
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	3.024.008	3.316.298
Ticari Alacaklar	6	10.006.990	5.572.805
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	59.822	34.942
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		9.947.168	5.537.863
Diğer Alacaklar	7	1.116.829	1.193.566
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.116.829	1.193.566
Türev Araçlar	21	1.447.335	1.548.306
Stoklar		835.698	447.450
Peşin Ödenmiş Giderler		216.844	65.010
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	187.633	187.648
Diğer Dönen Varlıklar		561.191	52.554
Duran Varlıklar		18.521.895	18.538.012
Diğer Alacaklar	7	924.206	685.077
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		924.206	685.077
Türev Araçlar	21	10.842	62.210
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	9.285.194	9.537.341
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	235.932	256.196
Maddi Duran Varlıklar	10	1.487.272	1.444.088
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	6.164.925	6.225.435
<i>Şerefiye</i>		1.977.127	1.977.127
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		4.187.798	4.248.308
Peşin Ödenmiş Giderler		6.966	3.828
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	400.324	318.901
Diğer Duran Varlıklar		6.234	4.936
TOPLAM VARLIKLAR		36.506.671	31.333.641

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		22.459.150	14.256.376
Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	3.022.700	1.040.267
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	20	8.731.748	5.294.870
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	98.573	118.387
Ticari Borçlar	6	3.176.777	3.981.140
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	820.508	87.373
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		2.356.269	3.893.767
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		158.413	81.812
Diğer Borçlar	7	5.838.347	2.888.202
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	1.464.526	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		4.373.821	2.888.202
Türev Araçlar	21	82.429	43.717
Ertelenmiş Gelirler		8.374	450
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	368.363	93.155
Kısa Vadeli Karşılıklar		311.842	369.721
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		14.678	76.968
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		297.164	292.753
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		661.584	344.655
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.981.246	7.726.243
Uzun Vadeli Borçlanmalar	20	3.122.188	4.381.083
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	474.692	457.604
Türev Araçlar	21	7.580	2.419
Ertelenmiş Gelirler		619.968	1.062.094
Uzun Vadeli Karşılıklar		430.722	315.419
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		430.722	315.419
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	1.323.659	1.504.908
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.437	2.716
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		28.440.396	21.982.619

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2021
Özkaynaklar		8.066.275	9.351.022
Ödenmiş Sermaye	13	1.181.069	1.181.069
Sermaye Düzeltme Farkları	13	1.775.976	1.954.164
Toplam Sermaye		2.957.045	3.135.233
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)		973.440	986.687
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma</i>			
<i>Kazançları / (Kayıpları)</i>		973.440	986.687
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	716.587	394.232
Geçmiş Yıllar Karları		3.225.301	2.551.626
Net Dönem Karı		193.026	2.282.368
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		36.506.671	31.333.641

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	14	17.530.530	5.888.865
Satışların Maliyeti (-)	15	(14.811.770)	(4.173.188)
BRÜT KAR		2.718.760	1.715.677
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(1.320.178)	(684.552)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	576.167	128.093
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(920.691)	(219.341)
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.054.058	939.877
Finansman Gelirleri	18	115.544	60.690
Finansman Giderleri (-)	18	(882.982)	(335.397)
VERGİ ÖNCESİ KAR		286.620	665.170
Vergi Gideri		(93.594)	(133.186)
Dönem Vergi Gideri (-)	19	(352.395)	(287.208)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	19	258.801	154.022
DÖNEM KARI		193.026	531.984
DİĞER KAPSAMLI GELİR VE GİDERLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		(13.247)	168.072
<i>Riskten Korunma Kazançları / (Kayıpları)</i>	21	(17.118)	210.088
<i>Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler</i>	19	3.871	(42.016)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		179.779	700.056
Hisse başına kazanç			
Hisse başına kazanç (kr)	13	0,16	0,45

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kayıtlı Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Fonlar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.416.412	485.378	4.340	(3.464)	(62.487)	2.044.375	1.087.683	7.153.306
Transferler (*)	-	(462.248)	208.285	-	-	-	1.341.646	(1.087.683)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(1.133.826)	-	(1.133.826)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	168.072	-	531.984	700.056
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	1.181.069	1.954.164	693.663	4.340	(3.464)	105.585	2.252.195	531.984	6.719.536
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	1.181.069	1.954.164	394.232	4.340	(3.464)	986.687	2.551.626	2.282.368	9.351.022
Transferler (*)	-	(178.188)	322.355	-	-	-	2.138.201	(2.282.368)	-
Kar payları (**)	-	-	-	-	-	-	(1.464.526)	-	(1.464.526)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(13.247)	-	193.026	179.779
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	1.181.069	1.775.976	716.587	4.340	(3.464)	973.440	3.225.301	193.026	8.066.275

(*) Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan 178.188 TL geçmiş yıllar zararları sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Aralık 2021: 462.248 TL).

(**) 30 Mart 2022 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 2021 yılı faaliyet dönemine ait net konsolide kardan 1.464.526 TL kar payı dağıtılmasına ve nakit kar payının 13 Nisan 2022 tarihinden itibaren ödenmesine karar verilmiştir. Nakit kar payı ödemeleri 2022 Nisan ayı içerisinde gerçekleşmiştir. Grup tarafından 1 TL (tam TL) nominal değerli pay başına ödenen kar payı brüt 1,24 TL (tam TL)'dir (2021: 0,96 TL (tam TL)).

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem
	Not	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(2.143.029)	1.591.259
Dönem karı		193.026	531.984
Dönem karı		193.026	531.984
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.065.165	152.449
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 10, 11	126.564	105.345
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı ile ilgili düzeltmeler	9	33.068	21.910
Maddi duran varlık amortismanı ile ilgili düzeltmeler	10	29.593	23.448
Maddi olmayan duran varlık itfası payı ile ilgili düzeltmeler	11	63.903	59.987
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		236.614	135.310
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	6, 8	236.614	135.310
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		124.288	31.463
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		119.877	22.129
Dava ve / veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.411	9.334
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net		673.798	283.733
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(115.544)	(51.664)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	789.342	335.397
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(141.724)	(4.327)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	93.594	133.186
Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	21	213.772	(56.597)
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	23	(261.741)	(475.664)
Gelir tabanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	17	11.465	(12.345)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen finansal gelir ile ilgili düzeltmeler	8, 14	(855.748)	(545.447)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farklarından kaynaklanan düzeltmeler	17	582.542	82.128
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(5.076.579)	47.047
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(4.710.896)	(400.662)
Stoklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(388.250)	(34.952)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(752.403)	84.816
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(797.420)	(244.234)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.572.390	642.079
Faaliyetlerden nakit akışları		(3.818.388)	731.480
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(67.648)	(47.264)
Vergi ödemeleri	19	(77.172)	(179.003)
Diğer nakit girişleri	23	1.820.179	1.086.046
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri	8	1.008.899	610.924
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili AOSM getiri tutarı geri ödemeleri	8	770.923	438.981
Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar	6	40.357	36.141
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.133.256)	(476.638)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(109.621)	(42.954)
Alınan faiz		49.299	65.053
Diğer nakit çıkışları	23	(1.072.934)	(624.845)
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları		(1.072.934)	(624.845)
Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		-	126.108
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		3.452.541	(490.480)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		19.596.480	1.232.158
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(15.607.635)	(1.028.771)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(46.682)	(30.884)
Ödenen faiz		(489.622)	(662.983)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış		176.256	624.141
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	23	411.992	588.571
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		588.248	1.212.712

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

31 Mart 2022 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. (“AYESAŞ”)	Perakende servis hizmetleri
Enerjisa Toroslar Elektrik Perakende Satış A.Ş. (“TOROSLAR EPSAŞ”)	Perakende servis hizmetleri
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	Müşteri çözümleri ve dağıtık 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 2022 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 11.355’dür (31 Aralık 2021: 11.300).

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 28 Nisan 2022 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 AYESAŞ

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 AYESAŞ adında ayrı bir tüzel kişilik kurulmuş olup, AYEDAŞ 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısmi bölünme yoluyla bölünerek bir kısım aktif ve pasifini AYESAŞ’a devretmiştir ve bölünme işlemleri 31 Aralık 2012 tarihinde tescil edilerek tamamlanmıştır. Söz konusu kanun kapsamında AYESAŞ, 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

TOROSLAR EDAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ

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

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

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

Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.

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

E-şarj

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

26 Nisan 2018 tarihli Hissedarlık Sözleşmesi’ne uygun olarak, Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş., E-şarj’ın hisselerinin %14’ünü 3 Aralık 2021 tarihinde 42.447 TL’ye satın almıştır. İşlem sonrasında Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.’nin E-şarj’daki payı %80’den %94’e yükselmiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup’un 31 Mart 2022 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 2022 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 2021 tarihli finansal tablolar ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2021 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 döviz endeksli parasal varlık ve yükümlülükler finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. 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 çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin düzeltmelerinde ya da çevrimlerinden kaynaklanan gelir veya gider kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân 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’un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında bir değişikliği olmamıştır.

2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.8 Grup Faaliyetlerinin Dönemselliği

Grup’un faaliyetleri sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

2.9 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021	
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	94	94	Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

2.9 Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

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

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

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

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar, ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması, Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

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

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, öz kaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

2.10 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 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.

a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte)
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte)
- TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte)

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

b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler,
- TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği,
- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,
- TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,
- TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle.

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
BAŞKENT EDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Ankara	100	100
EPS	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Ankara	100	100
AYEDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	İstanbul	100	100
AYESAŞ	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	94	94

Ana Faaliyet Konusu	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Grup'un sahip olduğu bağlı ortaklık sayısı	
		31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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, perakende ve müşteri çözümleri olmak üzere üç 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. Müşteri çözümleri bölümünün başlıca faaliyeti müşterilere enerji verimliliği ve dağıtık üretim çözümleri sunmaktır. E-şarj Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri A.Ş.’nin faaliyetleri de müşteri çözümleri 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 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren 3 aylık hesap dönemlerine ilişkin faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

1 Ocak - 31 Mart 2022	Dağıtım	Perakende	Müşteri Çözümleri	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	3.480.290	14.008.804	41.436	19.989	(19.989)	17.530.530
Satışların maliyeti (-)	(1.188.213)	(13.617.203)	(6.354)	-	-	(14.811.770)
Brüt kar / (zarar)	2.292.077	391.601	35.082	19.989	(19.989)	2.718.760
Genel yönetim giderleri (-)	(1.061.449)	(186.092)	(9.155)	(84.717)	21.235	(1.320.178)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(35.062)	(297.612)	(10.149)	(455)	(1.246)	(344.524)
Faaliyet karı / (zararı)	1.195.566	(92.103)	15.778	(65.183)	-	1.054.058
Finansman gelirleri	175.085	122.175	4.022	(27.736)	(158.002)	115.544
Finansman giderleri (-)	(800.315)	(37.550)	(8.958)	(194.161)	158.002	(882.982)
Vergi öncesi kar / (zarar)	570.336	(7.478)	10.842	(287.080)	-	286.620
Dönem vergi gideri (-)	(352.395)	-	-	-	-	(352.395)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	214.090	(12.480)	(226)	57.417	-	258.801
Net dönem karı / (zararı)	432.031	(19.958)	10.616	(229.663)	-	193.026

(*) 126.564 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2021	Dağıtım	Perakende	Müşteri Çözümleri	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.061.159	3.803.463	24.243	7.838	(7.838)	5.888.865
Satışların maliyeti (-)	(713.923)	(3.443.943)	(15.322)	-	-	(4.173.188)
Brüt kar / (zarar)	1.347.236	359.520	8.921	7.838	(7.838)	1.715.677
Genel yönetim giderleri (-)	(503.744)	(116.047)	(5.085)	(68.642)	8.966	(684.552)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(28.706)	(58.326)	(1.856)	(1.232)	(1.128)	(91.248)
Faaliyet karı / (zararı)	814.786	185.147	1.980	(62.036)	-	939.877
Finansman gelirleri	61.826	131.016	(2)	15.162	(147.312)	60.690
Finansman giderleri (-)	(313.068)	(4.905)	(786)	(163.950)	147.312	(335.397)
Vergi öncesi kar / (zarar)	563.544	311.258	1.192	(210.824)	-	665.170
Dönem vergi gideri (-)	(199.510)	(87.698)	-	-	-	(287.208)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	86.366	25.198	201	42.257	-	154.022
Net dönem karı / (zararı)	450.400	248.758	1.393	(168.567)	-	531.984

(*) 105.345 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin iş alanları hakkındaki finansal durum bilgilerini içermektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Müşteri Çözümleri	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları						
Nakit ve nakit benzerleri	147.964	320.313	39.723	80.248	-	588.248
Ticari alacaklar	3.297.166	7.865.587	127.385	9.337	(1.292.485)	10.006.990
Stoklar	824.546	-	11.152	-	-	835.698
Türev araçlar	178.444	1.278.405	1.328	-	-	1.458.177
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	12.312.559	-	-	(3.357)	-	12.309.202
Kullanım hakkı varlıkları	181.892	49.656	206	4.178	-	235.932
Maddi duran varlıklar	1.413.618	41.817	30.118	4.519	(2.800)	1.487.272
Maddi olmayan duran varlıklar	36.046	62.413	47.795	6.018.671	-	6.164.925
Ertelenmiş vergi varlığı	26.160	-	14.310	359.854	-	400.324
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.626.761	1.365.723	18.852	7.114.370	(7.105.803)	3.019.903
Toplam varlıklar	20.045.156	10.983.914	290.869	13.587.820	(8.401.088)	36.506.671
Bölüm yükümlülükleri						
Borçlanmalar	8.206.867	245.827	160.756	8.099.389	(1.836.203)	14.876.636
Diğer finansal yükümlülükler	573.265	-	-	-	-	573.265
Ticari borçlar	1.690.889	2.763.177	9.033	6.163	(1.292.485)	3.176.777
Türev araçlar	45.739	42.485	1.785	-	-	90.009
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	120.948	388.416	8.414	805.881	-	1.323.659
Diğer borçlar ve yükümlülükler	6.184.473	5.950.115	37.800	1.497.262	(5.269.600)	8.400.050
Toplam yükümlülükler	16.822.181	9.390.020	217.788	10.408.695	(8.398.288)	28.440.396

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

(*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 3.357 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2021 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Müşteri Çözümleri	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları						
Nakit ve nakit benzerleri	231.294	158.792	21.791	115	-	411.992
Ticari alacaklar	2.497.359	3.754.039	107.804	6.823	(793.220)	5.572.805
Stoklar	444.021	-	3.429	-	-	447.450
Türev araçlar	303.994	1.306.075	447	-	-	1.610.516
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	12.856.735	-	-	(3.096)	-	12.853.639
Kullanım hakkı varlıkları	206.614	44.324	263	4.995	-	256.196
Maddi duran varlıklar	1.378.449	33.460	31.017	3.962	(2.800)	1.444.088
Maddi olmayan duran varlıklar	41.124	66.268	47.349	6.070.694	-	6.225.435
Ertelenmiş vergi varlığı	-	-	6.122	312.779	-	318.901
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.482.183	1.839.630	20.462	4.278.243	(5.427.899)	2.192.619
Toplam varlıklar	19.441.773	7.202.588	238.684	10.674.515	(6.223.919)	31.333.641
Bölüm yükümlülükleri						
Borçlanmalar	6.096.858	52.792	7.134	6.475.705	(1.916.269)	10.716.220
Diğer finansal yükümlülükler	575.991	-	-	-	-	575.991
Ticari borçlar	2.170.672	2.551.572	44.416	7.700	(793.220)	3.981.140
Türev araçlar	4.981	37.543	3.612	-	-	46.136
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	307.613	381.064	-	816.231	-	1.504.908
Diğer borçlar ve yükümlülükler	5.661.141	2.857.531	121.057	30.125	(3.511.630)	5.158.224
Toplam yükümlülükler	14.817.256	5.880.502	176.219	7.329.761	(6.221.119)	21.982.619

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

(*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 3.096 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	Dağıtım	Perakende	Müşteri Çözümleri	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	1.495.971	(3.598.253)	(26.094)	(14.653)	-	(2.143.029)
Dönem karı	432.031	(19.958)	10.616	(229.663)	-	193.026
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	221.885	607.297	9.712	226.271	-	1.065.165
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(841.190)	(4.178.675)	(45.453)	(11.261)	-	(5.076.579)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(187.274)	(3.591.336)	(25.125)	(14.653)	-	(3.818.388)
Vergi ödemeleri	(77.172)	-	-	-	-	(77.172)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)	1.760.417	(6.917)	(969)	-	-	1.752.531
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları	(1.132.767)	21.934	(21.569)	238.040	(238.894)	(1.133.256)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(59.833)	(26.203)	(21.692)	(1.893)	-	(109.621)
Alınan faiz	-	48.137	123	239.933	(238.894)	49.299
Diğer nakit çıkışları (*)	(1.072.934)	-	-	-	-	(1.072.934)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(446.534)	3.737.840	65.595	(143.254)	238.894	3.452.541
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)	(83.330)	161.521	17.932	80.133	-	176.256
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	231.294	158.792	21.791	115	-	411.992
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	147.964	320.313	39.723	80.248	-	588.248

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2021	Dağıtım	Perakende	Müşteri Çözümleri	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	1.203.455	411.776	(5.299)	(18.673)	-	1.591.259
Dönem karı	450.400	248.758	1.393	(168.567)	-	531.984
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	(49.957)	39.459	(62)	163.009	-	152.449
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(170.101)	235.061	(6.166)	(11.747)	-	47.047
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	230.342	523.278	(4.835)	(17.305)	-	731.480
Vergi ödemeleri	(70.482)	(108.521)	-	-	-	(179.003)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)	1.043.595	(2.981)	(464)	(1.368)	-	1.038.782
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları	(520.285)	106.248	(819)	174.007	(235.789)	(476.638)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(21.548)	(18.448)	(919)	(2.039)	-	(42.954)
Alınan faiz	-	124.696	100	176.046	(235.789)	65.053
Diğer nakit çıkışları (*)	(624.845)	-	-	-	-	(624.845)
Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	126.108	-	-	-	-	126.108
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(709.365)	133.784	4.685	(155.373)	235.789	(490.480)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)	(26.195)	651.808	(1.433)	(39)	-	624.141
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	43.804	535.565	9.107	95	-	588.571
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	17.609	1.187.373	7.674	56	-	1.212.712

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
<u>İlişkili taraf mevduat bakiyeleri - Akbank T.A.Ş. (1)</u>		
Vadesiz mevduat	108.490	82.836
Vadeli mevduat	206.260	195.111
	<u>314.750</u>	<u>277.947</u>

			31 Mart 2022	
İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Nisan 2022	797	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Nisan 2022	218	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Nisan 2022	2.648	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Nisan 2022	2.500	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	1 Nisan 2022	658	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	22 Nisan 2022	3.013	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	22 Nisan 2022	2.077	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	101.701	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	305.939	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	18 Mayıs 2022	101.966	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	204.157	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	408.409	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	100.877	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	126.054	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	100.843	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	100.948	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Ağustos 2022	345.860	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	23 Şubat 2023	306.205	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	23 Şubat 2023	306.220	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	23 Şubat 2023	305.688	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	50.316	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	100.356	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	100.591	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	201.183	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	953.216	-
			<u>4.232.440</u>	-

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan TL kredilerin faiz oranları %8,66 - %21,00 aralığındadır (31 Aralık 2021: %8,66 - %9,98). 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan döviz cinsinden kredi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan kredilere ilişkin herhangi bir teminat verilmemiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	31 Aralık 2021	
			Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	4 Ocak 2022	501	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	7 Şubat 2022	208.104	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	8 Şubat 2022	3.490	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	22 Nisan 2022	2.078	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	313.630	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	104.249	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	18 Mayıs 2022	104.516	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	208.775	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	417.547	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	129.241	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	103.302	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	103.393	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	103.393	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	4.723	46.814
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	9.432	93.309
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	9.442	93.592
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	18.885	187.184
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	89.415	886.195
			<u>1.934.116</u>	<u>1.307.094</u>

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

	31 Mart 2022				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	<u>277.349</u>	<u>41.087</u>	<u>4.728.707</u>	<u>671.750</u>	<u>(74.839)</u>
	<u>277.349</u>	<u>41.087</u>	<u>4.728.707</u>	<u>671.750</u>	<u>(74.839)</u>
	31 Aralık 2021				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	<u>208.066</u>	<u>29.308</u>	<u>3.215.473</u>	<u>750.489</u>	<u>(44.547)</u>
	<u>208.066</u>	<u>29.308</u>	<u>3.215.473</u>	<u>750.489</u>	<u>(44.547)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli	Diğer
	Ticari	Ticari	
Akbank T.A.Ş. (1)	13.557	68	-
Aksigorta A.Ş. (1)	-	21.996	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	21.142	-	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	21.802	26	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	546	7	-
DD Turkey Holdings S.A.R.L. (2) (**)	-	-	585.810
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	39	793.749	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	740	21	585.810
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	4.641	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	949	-	-
Diğer (1) (**)	1.047	-	292.906
	59.822	820.508	1.464.526

İlişkili taraf bakiyeleri	31 Aralık 2021		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli	Diğer
	Ticari	Ticari	
Akbank T.A.Ş. (1)	6.697	7	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	4	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	-	14.008	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	84	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	20.004	-	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	6.015	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	85	65.801	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	515	-	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	7.557	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.470	-	-
Diğer (1) (**)	68	-	-
	34.942	87.373	-

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

(**) Kısa vadeli ticari alacak ve borçlar nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını ve Sabancı'dan alınan danışmanlık hizmetlerini içermektedir. Ticari olmayan borçlar nihai ortaklara Grup tarafından ödenecek temettü bedelini içermektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	22.420	15.194
Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar	640	110
	<u>23.060</u>	<u>15.304</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
Akbank T.A.Ş. (1)	32.258	-	3.495	102.460	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	25	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	22	-	-	-	7.469	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	15	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. ("Brisa") (1) (***)	361	-	-	-	-	1.056
Carrefoursa A.Ş. (1)	57.207	-	-	-	819	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	1.315	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	381	1.838.814	-	-	-	243
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	1.766	-	-	-	-	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	-	-	-	31.857	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	2.393	-	-	-	-	43
Diğer (1)	2.561	-	-	-	-	127
	<u>98.304</u>	<u>1.838.814</u>	<u>3.495</u>	<u>102.460</u>	<u>40.145</u>	<u>1.469</u>

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

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

(***) Diğer gelirler grup şirketlerinden Brisa'ya yapılan güneş enerji santrali ve elektrikli araç şarj istasyonları kurulumu hizmetlerini içermektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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)

	1 Ocak - 31 Mart 2021					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
İlişkili taraflarla olan işlemler						
Akbank T.A.Ş. (1)	15.236	-	32.734	79.213	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	16	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	6	-	-	-	5.167	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	241	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	360	-	-	-	-	1.634
Carrefoursa A.Ş. (1)	27.676	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	4	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	302	140.505	-	-	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	930	-	-	-	11	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	-	-	-	3.082	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.077	-	-	-	-	-
	<u>45.848</u>	<u>140.505</u>	<u>32.734</u>	<u>79.213</u>	<u>8.260</u>	<u>1.634</u>

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	13.284.830	8.679.529
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	59.822	34.942
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.337.662)	(3.141.666)
	<u>10.006.990</u>	<u>5.572.805</u>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, vadesi geçmemiş ticari alacakların toplamı 8.318.091 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.595.584 TL). Vadesi geçmiş alacaklar için 1 Ocak 2022 – 31 Mart 2022 tarihleri arasında aylık %1,6 gecikme zammı uygulanmıştır (1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 tarihleri arasında aylık %1,6).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların toplamı 1.688.899 TL'dir (31 Aralık 2021: 977.221 TL). Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar ile ilgili yaşlandırma tablosu 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 aya kadar	993.238	584.429
1 ila 3 ay arası	462.438	168.291
3 ay ve üzeri	233.223	224.501
	<u>1.688.899</u>	<u>977.221</u>

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	(3.141.666)	(2.750.520)
Dönem gideri	(236.353)	(133.564)
Tahsilatlar	40.357	36.141
Kapanış bakiyesi	<u>(3.337.662)</u>	<u>(2.847.943)</u>

Grup, tüm elektrik alacakları ile ilgili 924.302 TL (31 Aralık 2021: 1.290.343 TL) tutarında teminat mektubu ve 3.401.589 TL (31 Aralık 2021: 2.439.314 TL) tutarında depozito ve teminat almıştır.

6.2 Ticari Borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>		
Ticari borçlar	2.356.269	3.893.767
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	820.508	87.373
	<u>3.176.777</u>	<u>3.981.140</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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Gelir tahakkukları (*)	1.049.095	1.146.008
Verilen depozito ve teminatlar	25.056	10.802
Personelden alacaklar	800	28
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(3.123)	(3.123)
Diğer çeşitli alacaklar	45.001	39.851
	1.116.829	1.193.566
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar (**)	591.106	449.925
Gelir tahakkukları (*)	23.399	-
Diğer çeşitli alacaklar (***)	309.701	235.152
	924.206	685.077

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

(**) Söz konusu tutar, EPS için 31 Mart 2006, AYESAŞ 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, AYESAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ) ve TEDAŞ arasında imzalanan İşletim Hakkı İmtiyaz Sözleşmesi'ne göre, perakende şirketleri müşterilere geri ödenen teminat tutarlarını endekslenmiş güncel değerleri ile takip etmekle yükümlü olup, alınan ve geri ödenen teminatların netini lisans süresinin sonunda TEDAŞ'a geri ödeyecektir.

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	(3.123)	(3.123)
Kapanış bakiyesi	(3.123)	(3.123)

7.2 Diğer Borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 5)	1.464.526	-
Alınan depozitolar (*)	3.401.589	2.439.314
Aydınlatma borçları	43.236	43.236
Diğer borçlar	928.996	405.652
	<u>5.838.347</u>	<u>2.888.202</u>

- (*) Grup, EPS için 31 Mart 2006, AYESAŞ 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, AYESAŞ 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
Bir yıl içinde	3.024.008	3.316.298
1-3 yıl	5.845.570	5.753.839
3-5 yıl	3.306.879	3.150.092
5 yıldan fazla	132.745	633.410
	<u>12.309.202</u>	<u>12.853.639</u>
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin kısa vadeli finansal varlıklar	3.024.008	3.316.298
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin uzun vadeli finansal varlıklar	9.285.194	9.537.341
	<u>12.309.202</u>	<u>12.853.639</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	12.853.639	11.469.960
Yatırımlar	379.898	306.251
Tahsilatlar	(1.779.822)	(1.049.905)
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri</i>	(1.008.899)	(610.924)
<i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri</i>	(770.923)	(438.981)
Faiz geliri (Not 14)	855.748	545.447
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı	(261)	(1.746)
Kapanış bakiyesi	<u>12.309.202</u>	<u>11.270.007</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	121.719	402.292	524.011
İlaveler	2.362	2.493	4.855
Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler	7.949	-	7.949
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	132.030	404.785	536.815
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(63.489)	(204.326)	(267.815)
Dönem gideri	(6.057)	(27.011)	(33.068)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(69.546)	(231.337)	(300.883)
31 Mart 2022 net defter değeri	62.484	173.448	235.932
	Binalar	Taşıt araçları	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	107.314	188.561	295.875
İlaveler	2.648	56.887	59.535
Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler	1.901	-	1.901
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	111.863	245.448	357.311
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.918)	(115.186)	(155.104)
Dönem gideri	(5.186)	(16.724)	(21.910)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(45.104)	(131.910)	(177.014)
31 Mart 2021 net defter değeri	66.759	113.538	180.297

33.068 TL tutarındaki amortisman gideri genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2021: 21.910 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	841.537	17.819	327.280	602.259	1.788.895
Alımlar	47.117	70	15.496	10.094	72.777
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	888.654	17.889	342.776	612.353	1.861.672
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(199.717)	(16.369)	(128.721)	-	(344.807)
Dönem gideri	(15.697)	(851)	(13.045)	-	(29.593)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(215.414)	(17.220)	(141.766)	-	(374.400)
31 Mart 2022 net defter değeri	673.240	669	201.010	612.353	1.487.272
	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıt araçları	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	657.431	15.116	252.225	209.708	1.134.480
Alımlar	17.706	-	5.140	3.517	26.363
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	675.137	15.116	257.365	213.225	1.160.843
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(138.481)	(13.016)	(80.728)	-	(232.225)
Dönem gideri	(12.346)	(841)	(10.261)	-	(23.448)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(150.827)	(13.857)	(90.989)	-	(255.673)
31 Mart 2021 net defter değeri	524.310	1.259	166.376	213.225	905.170

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

28.387 TL ve 1.206 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2021: genel yönetim giderleri: 22.380 TL ve satışların maliyeti: 1.068 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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

Maliyet	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	226.937	4.973	49.588	9.052.323
Alımlar	-	-	-	3.369	-	24	3.393
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	230.306	4.973	49.612	9.055.716
Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.459.911)	(491.361)	(752.904)	(116.509)	(2.928)	(3.275)	(2.826.888)
Dönem gideri	(37.506)	(13.945)	-	(11.956)	(253)	(243)	(63.903)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.497.417)	(505.306)	(752.904)	(128.465)	(3.181)	(3.518)	(2.890.791)
31 Mart 2022 net defter değeri	2.893.256	1.144.815	1.977.127	101.841	1.792	46.094	6.164.925
Maliyet	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	153.073	4.973	7.758	8.936.629
Alımlar	-	-	-	13	-	571	584
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	153.086	4.973	8.329	8.937.213
Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.307.803)	(434.806)	(752.904)	(79.267)	(1.855)	(2.958)	(2.579.593)
Dönem gideri	(37.506)	(13.945)	-	(7.817)	(265)	(454)	(59.987)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.345.309)	(448.751)	(752.904)	(87.084)	(2.120)	(3.412)	(2.639.580)
31 Mart 2021 net defter değeri	3.045.364	1.201.370	1.977.127	66.002	2.853	4.917	6.297.633

63.718 TL ve 185 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2021: genel yönetim giderleri: 59.874 TL ve satışların maliyeti: 113 TL).

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

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

Grup, E-şarj satın alımına ilişkin satış hisselerinin bedeli olarak 46.447 TL tutarın 45.787 TL'sini diğer maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir. (31 Aralık 2021: 46.447 TL tutarın 45.787 TL'si)

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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 tarihi itibarıyla Şerefiye üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

NOT 12 – TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2022	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.890	7.890	-	-
- Teminat	7.890	7.890	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.560.479	3.177.698	25.673	430
- Teminat	3.560.479	3.177.698	25.673	430
Toplam	3.568.369	3.185.588	25.673	430
31 Aralık 2021	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.747	7.747	-	-
- Teminat	7.747	7.747	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.165.843	2.808.310	26.337	430
- Teminat	3.165.843	2.808.310	26.337	430
Toplam	3.173.590	2.816.057	26.337	430

Zorunlu yatırımlar

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

Enerji Satış Anlaşmaları

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022		31 Aralık 2021	
	Pay (%)	TL	Pay (%)	TL
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	40	472.427,6	40	472.427,6
DD Turkey Holdings S.A.R.L. (E.ON)	40	472.427,6	40	472.427,6
Diğer	20	236.213,8	20	236.213,8
	100	1.181.069	100	1.181.069
Sermaye düzeltme farkları (*)		1.775.976		1.954.164
Toplam sermaye		2.957.045		3.135.233

(*) 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 178.188 TL geçmiş yıllar zararları 31 Mart 2022 itibarıyla sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Aralık 2021: 462.248 TL).

Şirket'in 31 Mart 2022 itibarıyla sermayesi 118.106.897 bin adet adi hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 118.106.897 bin adet). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2021: hisse başı 0,01 TL).

13.2 Hisse başına kazanç

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Net dönem karı	193.026	531.984
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	118.106.896.712	118.106.896.712
Hisse başına kazanç (kr)	0,16	0,45

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

13.3 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	716.587	394.232
	<u>716.587</u>	<u>394.232</u>

Türk Ticaret Kanunu’na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket’in ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşmıca 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Elektrik satışı ve sağlanan hizmetlerden elde edilen hasılat	16.622.493	5.319.175
<i>Perakende satış hasılatı</i>	<i>13.765.775</i>	<i>3.659.143</i>
<i>Düzenlemeye tabi müşterilere satış hasılatı</i>	<i>10.078.790</i>	<i>2.439.091</i>
<i>Serbest müşterilere satış hasılatı</i>	<i>3.686.985</i>	<i>1.220.052</i>
<i>Perakende satış hizmeti hasılatı</i>	<i>243.029</i>	<i>144.320</i>
<i>Dağıtım aydınlatma satış hasılatı</i>	<i>446.496</i>	<i>110.011</i>
<i>Dağıtım hizmeti hasılatı</i>	<i>1.644.374</i>	<i>1.043.229</i>
<i>İletim sistemi kullanım hasılatı</i>	<i>522.819</i>	<i>362.472</i>
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri (Not 8, 23)	855.748	545.447
Diğer gelirler	52.289	24.243
	<u>17.530.530</u>	<u>5.888.865</u>

NOT 15 - SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Elektrik alımı	(14.279.665)	(3.795.393)
<i>Perakende elektrik alımı</i>	<i>(13.617.202)</i>	<i>(3.443.943)</i>
<i>Dağıtım ile ilgili enerji alımı (*)</i>	<i>(662.463)</i>	<i>(351.450)</i>
Sistem kullanım bedeli (**)	(522.819)	(362.472)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 10, 11)	(1.391)	(1.181)
Diğer	(7.895)	(14.142)
	<u>(14.811.770)</u>	<u>(4.173.188)</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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri (-)	(1.320.178)	(684.552)
	<u>(1.320.178)</u>	<u>(684.552)</u>

Genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	(674.429)	(331.844)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9, 10, 11)	(125.173)	(104.164)
Malzeme kullanım giderleri	(95.560)	(17.471)
Filo yönetimi giderleri	(93.424)	(38.144)
Bakım ve onarım giderleri	(58.745)	(23.248)
Dava ve avukatlık giderleri	(38.101)	(30.995)
Vergi, resim ve harçlar	(29.665)	(24.022)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(27.863)	(20.427)
Kira giderleri	(26.340)	(10.159)
Sigorta giderleri	(16.435)	(10.471)
Danışmanlık giderleri	(12.515)	(5.403)
Seyahat giderleri	(7.527)	(3.018)
Diğer giderler	(114.401)	(65.186)
	<u>(1.320.178)</u>	<u>(684.552)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kazançları - net	428.669	15.299
Vadesi geçmiş elektrik alacaklarından elde edilen faiz geliri	70.602	49.049
Kaçak elektrik cezaları	65.073	30.747
Kira ve reklam gelirleri	1.862	1.370
Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz geliri - net (Not 23)	-	12.345
Dava gelirleri	-	17.318
Diğer gelirler	9.961	1.965
	<u>576.167</u>	<u>128.093</u>

17.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Depozito ve teminatlar değerlendirme farkları (Not 23)	(582.542)	(82.128)
Şüpheli alacak karşılığı gideri - net (Not 6)	(195.996)	(97.423)
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(49.002)	(22.696)
Ceza giderleri	(45.437)	(244)
Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz gideri	(11.465)	-
Müşteri ceza giderleri	(6.492)	-
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kayıpları - net	(1.950)	-
Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı (Not 8) (*)	(261)	(1.746)
Diğer giderler	(27.546)	(15.104)
	<u>(920.691)</u>	<u>(219.341)</u>

(*) Grup, TFRS 9 standardındaki değişikliklerle 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için ayırdığı (3.096) TL değer düşüklüğü karşılığına ilave 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla (261) TL ek karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2021: (388) TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faiz gelirleri	115.544	51.664
Kur farkı geliri / (gideri) - net	-	9.026
	<u>115.544</u>	<u>60.690</u>

18.2 Finansal Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kredi faiz giderleri	(751.204)	(327.433)
Kur farkı geliri / (gideri) - net	(93.640)	-
Banka komisyon giderleri	(38.138)	(7.964)
	<u>(882.982)</u>	<u>(335.397)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Cari dönem vergisi ile ilgili kısa vadeli varlıklar</u>		
Peşin ödenen vergi ve fonlar	187.633	187.648
	<u>187.633</u>	<u>187.648</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri</u>		
Cari vergi gideri	(352.395)	(287.208)
Geçici farkların oluşması ve ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri	258.801	154.022
Toplam vergi gideri	<u>(93.594)</u>	<u>(133.186)</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.

2022 yılı için uygulanan kurumlar vergisi oranı %23’tür (31 Aralık 2021: %25).

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

20 Ocak 2022 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisi gündeminde kabul edilen “Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile enflasyon muhasebesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihli bilançodan başlamak üzere ertelenmiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

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

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 %10 olarak uygulanmaktadır (31 Aralık 2021: %10). 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 muhasebeleşirmektedir. 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 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak belirlenmiştir. Bu nedenle 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2023 yılı ve sonrası içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile işletme hakkı devrinden kaynaklanan farklar	846.982	816.969
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar ve hizmet imtiyaz sözleşmesinden kaynaklanan farklar	362.432	428.839
Kullanım hakkı varlıklarına ve kiralama borçlarına ilişkin geçici farklar	(18.159)	(12.661)
Kıdem tazminatı karşılığı	(6.249)	(4.649)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(35.519)	(29.760)
Dava karşılıkları	(60.057)	(59.538)
Kullanılmamış izin karşılığı	(24.014)	(15.484)
Gelir tavanı düzeltmelerinin etkisi	(251.760)	(239.751)
Gecikme cezaları	9.186	8.364
İndirilebilir mali zararlar	(816.367)	(403.375)
Gelir tahakkukları	887.848	509.052
Türev finansal araçlar	214.681	334.178
Diğer	(185.669)	(146.177)
	<u>923.335</u>	<u>1.186.007</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi (Devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi (varlığı)	(400.324)	(318.901)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	1.323.659	1.504.908
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü, net	<u>923.335</u>	<u>1.186.007</u>

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüklerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	1.186.007	1.004.953
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(258.801)	(154.022)
Diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(3.871)	42.016
Kapanış bakiyesi	<u>923.335</u>	<u>892.947</u>

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi (Devamı)

Grup, yapılan tahminler çerçevesinde gelecek dönemlerde yeterli düzeyde vergilendirilebilir gelir elde etmenin muhtemel olduğu ve söz konusu varlıkların kullanılabilirliği görüşü çerçevesinde 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 3.770.017 TL tutarındaki geçmiş yıl zararları üzerinden 816.367 TL ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: sırasıyla 2.016.874 TL ve 403.375 TL).

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2022 yılında sona erecek	52	255
2023 yılında sona erecek	183.498	184.835
2024 yılında sona erecek	355.471	356.841
2025 yılında sona erecek	511.927	513.306
2026 yılında sona erecek	2.482.095	961.637
2027 yılında sona erecek	236.974	-
	<u>3.770.017</u>	<u>2.016.874</u>

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2023 yılında sona erecek	381.702	381.702
2024 yılında sona erecek	186.989	186.989
	<u>568.691</u>	<u>568.691</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	3.022.700	1.040.267
Uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	112.076	114.711
Uzun vadeli tahvillerin kısa vadeli kısımları	1.626.211	677.098
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	6.993.461	4.503.061
	<u>11.754.448</u>	<u>6.335.137</u>
Uzun vadeli krediler	2.166.497	2.721.771
Uzun vadeli kiralama borçları	155.691	173.609
İhraç edilen tahviller	800.000	1.485.703
	<u>3.122.188</u>	<u>4.381.083</u>
Borçlanmalar	<u>14.876.636</u>	<u>10.716.220</u>

Kredilerin ve tahvillerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	11.642.372	6.220.426
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	1.443.891	3.745.104
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	558.176	371.526
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	275.908	90.844
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	229.507	-
5 yıl ve daha uzun vadeli	459.015	-
	<u>14.608.869</u>	<u>10.427.900</u>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan kredilere ilişkin herhangi bir teminat verilmemiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli kredilerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		9.784.328	2.166.497
<i>Gecelik faizli</i>	<i>%15,97</i>	<i>553.264</i>	<i>-</i>
<i>Sabit faizli</i>	<i>%16,23</i>	<i>8.094.597</i>	<i>-</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,55-%2,40</i>	<i>1.136.467</i>	<i>2.166.497</i>
AVRO (*)	<i>%2,10</i>	<i>231.833</i>	<i>-</i>
		10.016.161	2.166.497

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		5.329.731	2.721.771
<i>Gecelik faizli</i>	<i>%27,39</i>	<i>682.574</i>	<i>-</i>
<i>Sabit faizli</i>	<i>%9,50</i>	<i>4.184.548</i>	<i>1.307.094</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,55-%2,40</i>	<i>462.609</i>	<i>1.414.677</i>
AVRO (*)	<i>%2,10</i>	<i>213.597</i>	<i>-</i>
		5.543.328	2.721.771

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çıkartılan tahvillerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		1.626.211	800.000
<i>TÜFE endeksli</i>	<i>TÜFE + %4,8-%5,0</i>	<i>1.200.255</i>	<i>-</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,40</i>	<i>425.956</i>	<i>800.000</i>
		1.626.211	800.000

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		677.098	1.485.703
<i>TÜFE endeksli</i>	<i>TÜFE + %4,8-%5,0</i>	<i>647.044</i>	<i>285.703</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,40</i>	<i>30.054</i>	<i>1.200.000</i>
		677.098	1.485.703

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, TLREF ve TÜFE'ye endeksli değişken faizdir ve yıllık reel kupon faizi, TLREF faizli tahviller için %1,40, TÜFE endeksli tahviller için %4,8 ile %5,0 aralığında değişmektedir (31 Aralık 2021: TLREF: %1,40, TÜFE: %4,8 - %5,0).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 tarihi itibarıyla, tahvillerin anapara değerlemesi 695.766 TL'dir (31 Aralık 2021: 418.430 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları		
Binalar	29.184	26.061
Taşıtlar	82.892	88.650
	112.076	114.711
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun Vadeli Kiralama Borçları		
Binalar	43.507	43.416
Taşıtlar	112.184	130.193
	155.691	173.609
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	112.076	114.711
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	103.596	103.789
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	46.882	62.328
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	4.355	6.970
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	762	429
5 yıl ve daha uzun vadeli	96	93
	267.767	288.320

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	98.573	118.387
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler	474.692	457.604
	<u>573.265</u>	<u>575.991</u>

Diğer finansal yükümlülüklerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	98.573	118.387
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	69.161	63.405
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	65.580	60.058
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	75.049	68.799
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	78.331	71.807
5 yıl ve daha uzun vadeli	186.571	193.535
	<u>573.265</u>	<u>575.991</u>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülüklerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	98.573	474.692
		<u>98.573</u>	<u>474.692</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	118.387	457.604
		<u>118.387</u>	<u>457.604</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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 21 – TÜREV ARAÇLAR

Grup, YEKDEM maliyetlerinden, enerji alımlarından, birim fiyatlı yatırım harcamalarından ve yabancı para cinsinden olan diğer finansal yükümlülüklerden kaynaklanan kur riskini azaltmak için vadeli döviz alım sözleşmeleri yapmıştır. Ayrıca yabancı para cinsinden olan banka kredisinden kaynaklanan kur riskini azaltmak içinse döviz swap işlemine girmiştir. Sözleşmelerin 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla detayları ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	550.488	40.264	8.713.267	1.385.454	(90.009)
Döviz swap işlemleri	-	14.300	232.884	72.723	-
	<u>550.488</u>	<u>54.564</u>	<u>8.946.151</u>	<u>1.458.177</u>	<u>(90.009)</u>
	31 Aralık 2021				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	389.557	36.808	5.747.717	1.543.676	(46.136)
Döviz swap işlemleri	-	14.300	215.741	66.840	-
	<u>389.557</u>	<u>51.108</u>	<u>5.963.458</u>	<u>1.610.516</u>	<u>(46.136)</u>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla türev finansal araçların makul değerlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	1.564.380	(105.550)
Gerçeğe uygun değer farkı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	(179.094)	56.597
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar (*)	(17.118)	221.185
Toplam türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	<u>1.368.168</u>	<u>172.232</u>

(*) 31 Mart 2022 itibarıyla 17.118 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkı YEKDEM maliyetlerinden, enerji alımlarından ve birim fiyatlı yatırım harcamalarından kaynaklanan kur riskini azaltmak için yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değer farklarının etkin kısmından oluşmaktadır.

(*) 31 Aralık 2021 itibarıyla 221.185 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkının kredilerin kur farkı ile ilişkili 11.097 TL tutarındaki kısmı kur farkı zararlar ile netlenmiş ve 210.088 TL net tutar vergi öncesi diğer kapsamlı gelire yansıtılmıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

22.1 Finansal risk faktörleri

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

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

22.1.1 Kur riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2022		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	AVRO TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	178.798	168.766	10.032
Ticari alacaklar	8.466	5.372	3.094
Toplam varlıklar	187.264	174.138	13.126
Borçlanmalar (*)	(231.833)	-	(231.833)
Diğer finansal yükümlülükler	(573.265)	-	(573.265)
Ticari borçlar	(779.810)	(703.408)	(76.402)
Diğer borçlar	(1.778)	-	(1.778)
Toplam yükümlülükler	(1.586.686)	(703.408)	(883.278)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu	1.531.396	666.033	865.363
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	131.974	136.763	(4.789)
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar (**)	7.414.755	7.391.516	23.239
Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu	7.546.729	7.528.279	18.450

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

(**) Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri, birim fiyatlı yatırım harcamaları ile ABD Doları enerji alımlarının ödemelerine yönelik nakit akışı riskine karşı yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerine konu kontrat tutarlarını içermektedir. Yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri, birim fiyatlı yatırım harcamaları ve ABD doları enerji alımları gerçekleşikçe devreye gireceğinden ticari borçlar kısmında bu tutarlar bulunmamaktadır. Bu işlemlere ilişkin kontrat tutarları toplamı 7.414.755 TL olup, döviz pozisyonu içerisinde nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar kısmına dahil edilmiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2021		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	AVRO TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	212.389	174.250	38.139
Ticari alacaklar	10.367	5.238	5.129
Toplam varlıklar	222.756	179.488	43.268
Borçlanmalar (*)	(213.597)	-	(213.597)
Diğer finansal yükümlülükler	(575.991)	-	(575.991)
Ticari borçlar	(675.513)	(571.348)	(104.165)
Toplam yükümlülükler	(1.465.101)	(571.348)	(893.753)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu	1.184.172	413.119	771.053
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(58.173)	21.259	(79.432)
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar (**)	4.779.286	4.779.286	
Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu	4.721.113	4.800.545	(79.432)

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

(**) Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri ile ABD Doları enerji alımlarının ödemelerine yönelik nakit akışı riskine karşı yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerine konu kontrat tutarlarını içermektedir. Yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri ve ABD doları enerji alımları gerçekleştikçe devreye gireceğinden ticari borçlar kısmında bu tutarlar bulunmamaktadır. Bu işlemlere ilişkin kontrat tutarları toplamı 4.779.286 TL olup, döviz pozisyonu içerisinde nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar kısmına dahil edilmiştir.

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022			
	Kar / Zarar		Diğer kapsamlı gelir ve giderler	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(52.927)	52.927	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	66.603	(66.603)	739.152	(739.152)
ABD Doları net etki	13.676	(13.676)	739.152	(739.152)
AVRO kurunun %10 değişmesi halinde				
AVRO net varlık / yükümlülüğü	(87.015)	87.015	-	-
AVRO riskinden korunan kısım (-)	86.536	(86.536)	2.324	(2.324)
AVRO net etki	(479)	479	2.324	(2.324)

	1 Ocak - 31 Mart 2021			
	Kar / Zarar		Diğer kapsamlı gelir ve giderler	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(18.397)	18.397	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	27.901	(27.901)	160.924	(160.924)
ABD Doları net etki	9.504	(9.504)	160.924	(160.924)
AVRO kurunun %10 değişmesi halinde				
AVRO net varlık / yükümlülüğü	(57.993)	57.993	-	-
AVRO riskinden korunan kısım (-)	48.206	(48.206)	18.647	(18.647)
AVRO net etki	(9.787)	9.787	18.647	(18.647)

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla TÜFE'ye endeksli tahvil yükümlülüğü bulunmasına rağmen imtiyaz sözleşmesi kapsamındaki gelirleri TÜFE'ye endeksli olduğundan değişken oranlı faiz riski bulunmamaktadır.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla değişken oranlı faiz riski barındıran TLREF endeksli kredileri ve tahvili bulunmaktadır. Bu kredilere ilişkin faiz riski, risk yönetimi çalışmaları çerçevesinde; faiz oranı piyasasının izlenmesi ve analiz edilmesi ve faiz oranı değişimlerine karşı duyarlılık analizleri yapılması ile faizden kaynaklanan olası maliyet değişimlerinin takip edilmesi ile yönetilir.

Finansal enstrümanların gerçeğe uygun değeri

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

Finansal araçların kategorileri ve makul değerleri

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

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

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

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

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

22.1.2 Faiz riski yönetimi (Devamı)

Değerlemeye Tabi Varlıklar, Yükümlülükler ve Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

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

Finansal varlıklar / (Finansal yükümlülükler)	Gerçeğe uygun değerler / değerlenmiş değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniki	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021				
Türev finansal araçlar	1.368.168	1.564.380	Seviye 2	Piyasa değeri	-	-

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	31 Aralık 2021
Bankadaki nakit	588.248	411.992
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	333.760	193.317
<i>Vadeli mevduatlar</i>	254.488	218.675
	<u>588.248</u>	<u>411.992</u>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup’un 270.888 TL tutarındaki vadesiz mevduatları çeşitli bankalarda bloke edilmiş durumdadır (31 Aralık 2021: 122.917 TL). Blokeli tutarlar, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği şubelerden yapılan tahsilatların 1 veya 2 gün bloke edilmesinden kaynaklanmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 - 31 gün (31 Aralık 2021: 3 - 5 gün) olup, kısa dönem 129.341 TL ve 8.550 ABD Doları (31 Aralık 2021: 69.390 TL ve 11.200 ABD Doları) bakiyelerinden oluşmaktadır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların efektif faiz oranının ağırlıklı ortalaması TL ve ABD Doları için sırasıyla %15,45 ve %1,00’dir (31 Aralık 2021: efektif faiz oranları TL: %20,94 ve ABD Doları: %0,60).

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	11.465	(12.345)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 8, 14)	(855.748)	(545.447)
Depozito değerlendirme farkları ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	582.542	82.128
	<u>(261.741)</u>	<u>(475.664)</u>

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden doğan finansal varlıklardan yapılan tahsilatlar	1.779.822	1.049.905
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri (Not 8)</i>	1.008.899	610.924
<i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri (Not 8)</i>	770.923	438.981
Karşılıklı ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar (Not 6)	40.357	36.141
	<u>1.820.179</u>	<u>1.086.046</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları	(1.072.934)	(624.845)
	<u>(1.072.934)</u>	<u>(624.845)</u>

NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

EPDK, 1 Nisan 2022 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, tüm müşteri grupları için uygulanmak üzere dağıtım bedelinde %1,7 oranında artış yapıldığını duyurmuştur. Sanayi müşteri grubu hariç olmak üzere, son kullanıcı tarifesinin değişmemesi için aktif enerji tarifesi %0,2 azaltılarak %0,7'ye düşürülmüştür. Sanayi müşteri grubu için aktif enerji tarifesi %22,7 artırılarak %32,6'ya yükseltilmiştir.