

**BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM
GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI
ANONİM ŞİRKETİ**

**01.01.2023 – 30.09.2023
Dönemine Ait Faaliyet Raporu**

1- GENEL BİLGİLER

a) Raporun ilgili olduğu hesap dönemi

: 01.01.2023 – 30.09.2023

b) Şirketin ticaret unvanı

: BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GYO A.Ş.

Ticaret sicili numarası

: 241246

Merkez iletişim bilgileri ile internet sitesinin Adresi

: Kızılırmak Mah. Ufuk Üniversitesi Cad. No: 13/A-B
Çankaya/Ankâra

Telefon : 0312 584 04 29

Fax : 0312 230 81 09

e-mail : bilgi edinme@baskentdogalgaz.com.tr

internet : www.baskentdogalgaz.com.tr

c) Faaliyet Konusu

1929 yılından 1988 yılına kadar Ankâra halkına, Güvercinlik ve Maltepe havagazı fabrikaları ile hizmet veren EGO Genel Müdürlüğü'nün doğal gaz çalışmaları, Başkent Ankâra'nın coğrafi konumu ve iklim şartları gereği, hava kirliliğine çözüm getirmek, daha temiz ve çağdaş bir yakıtla ısınmak ve sıcak su ihtiyaçlarının giderilmesi amacıyla başlatılan çalışmalar 1988 yılında sonuçlanmış ve doğal gaz kullanımına başlanmıştır.

1988 yılında başlayan süreç, 2007 yılına kadar Büyükşehir Belediyesi ve EGO Genel Müdürlüğü bünyesinde sürdürülmüştür. Doğal gaz dağıtım hizmetleri, 2007 yılında 5669 Sayılı Kanunla özelleştirilmek üzere Ankâra Ticaret sicilinin 241246 numarası ile kayıtlı Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.'ye devredilmiştir. Kanunda öngörülen iki yıllık sürede özelleştirilememesi nedeniyle, aynı kanun gereğince, 02.07.2009 tarihinde Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na devredilmiş ve yapılan özelleştirme ihalesi sonucunda, Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş. hisselerinin tamamını Torunlar Enerji Sanayi ve Tic. A.Ş. 31 Mayıs 2013 tarihinde devralmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13.11.2015, Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu'nun 12.01.2016 tarih ve 6064-4 sayılı kârarları ile Şirketin münhasıran altyapı yatırım ve hizmetlerinden oluşan portföyü işletecek bir gayrimenkul yatırım ortaklığına dönüşümü uygun görülmüş ve esas sözleşme değişiklikleri 01.02.2016 tarihinde Ticaret Sicilinde tescil edilerek, Şirketin gayrimenkul yatırım ortaklığına dönüşüm süreci tamamlanmıştır.

Şirketin hisselerinin %25'si halka açılmış ve 11 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ve Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır.

Şirketimizin ana faaliyet konusu, 4646 sayılı Doğal Gaz Piyasası Kanunu ve EPDK mevzuatına uygun şekilde doğal gaz dağıtım faaliyetleri ile ilgili olarak doğal gaz satın almak, satmak, sorumluluk alanındaki abone ve serbest tüketicilerin dağıtım şebekesine girmesini sağlayarak doğal gazın tüketicilere satışı ve teslimi ile ilgili tüm hizmetleri gerçekleştirmek, serbest tüketicilere ve bu tüketicilerin seçtikleri tedarikçilere talepleri halinde doğal gaz taşıma hizmetlerini ve yan hizmetleri sağlamaktır. Mevzuat uyarınca Şirketin şehir içi doğal gaz dağıtım faaliyeti dışında bir faaliyette bulunması söz konusu değildir.

2023 yılı ilk dokuz ayında 2,1 milyar metreküpü doğrudan satış ve 1 milyar metreküplük taşıma olmak üzere toplam 3,1 milyar metreküplük doğal gaz çekiş hacmi ve yaklaşık 2 milyon abonesi ile ülkemizin ikinci büyük doğal gaz dağıtım şirketidir.

Şirket, Ankâra genelinde Merkez dahil 18 Şube ve 120 adet 7/24 Gazmatik ve PTT Şubelerinde yaklaşık 306 gaz satış ve fatura tahsilat noktaları ile dağıtım kanallarını çeşitlendirmiştir. PTT dahil 18 banka ile tahsilat protokolü imzalanmış olup, Şirketin şubeleri de yeni bir kurumsal konsept ile yeniden organize edilmiştir.

ç) Şirketin organizasyon, sermaye ve ortaklık yapıları ile bunlara ilişkin hesap dönemi içerisindeki değişiklikler

Yönetim Kurulu Üyeleri:

Şirket'in Yönetim Kurulu Üyeleri ve bağımsız üye ayrımı aşağıdaki gibidir.

28.04.2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında, 3 yıl görev yapmak üzere, yönetim kurulu üyeliklerine Sn. Mehmet TORUN, Sn. Aziz TORUN, Sn. Mahmut KÂRABIYIK ve Sn. İsmail KAZANÇ, bağımsız yönetim kurulu üyeliklerine Sn. Celal ALTUNKAYNAK, Sn. İlhami ÖZŞAHİN, Sn. Prof. Dr. Dursun Ali ALP seçilmiştir. Yönetim kurulu görev dağılımı aşağıdaki gibidir.

Yönetim Kurulu Üyesi	Görevi	Seçilme Tarihi
Mehmet TORUN	Başkan	28.04.2023
Aziz TORUN	Başkan Vekili	28.04.2023
Mahmut KÂRABIYIK	Üye	28.04.2023
İsmail KAZANÇ	Üye	28.04.2023
Prof.Dr.Dursun Ali ALP	Bağımsız Üye	28.04.2023
Celal ALTUNKAYNAK	Bağımsız Üye	28.04.2023
İlhami ÖZŞAHİN	Bağımsız Üye	28.04.2023

Şirketin Son Ortaklık Yapısı:

Ortağın Ticaret Unvanı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	31.12.2021		31.12.2022	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Torunlar Enerji San.ve Tic.A.Ş.	525.000.000	75	525.000.000	75
Halka açık**	175.000.000	25	175.000.000	25
TOPLAM	700.000.000	100,0	700.000.000	100

11 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Başkent Doğalgaz Dağıtım GYO A.Ş. hisselerinin %25'si halka açılması ve ve Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamış olması nedeniyle ortaklık yapısında meydana gelen değişiklikler yukârıda belirtilmiştir.

**Halka açık kısmın, %9,71 lık kısmı Torunlar Gıda Sanayi ve Tic.A.Ş.'nde ve %15,29 lık kısmı diğer hissedarların elinde bulunmaktadır.

d) Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar:

Torunlar Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait 1.000.000 adet A ve 1.000.000 adet B grubu hisse senedinin aday gösterme imtiyazı bulunmaktadır.

e) Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler:

Şirketin 30.06.2023 tarihi itibarıyla üst yönetimi aşağıda belirtilmiştir.

Asım YÜKSEL – Genel Müdür
H.İşık DENİŞ – Genel Müdür Yardımcısı
Gökhan DEMİR – Bilgi Sistemleri Direktörü
Faruk COŞKUN – Yatırımlar Direktörü
Recep DENİZCİ – Mali İşler Direktörü
İlker TINAZ – İşletme Direktörü

01.01.2023-30.09.2023 döneminde ortalama çalışan sayısı 648'dir.

f) Personele sağlanan hak ve menfaatler:

Şirket'in personele sağladığı hak ve menfaatler web sitesinde yayınlanan Ücret Politikası'nda belirtilmektedir. (<https://www.baskentdogalgaz.com.tr/Ucret-Politikasi/TR/354/386.aspx>)

g) Varsa; şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgileri:

Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri Genel Kurul'dan izin almaksızın kendileri ve başkaları namına veya hesabına bizzat ya da dolaylı olarak Şirket ile herhangi bir işlem yapamazlar. 01.01.2023 – 30.09.2023 dönemi içinde Yönetim Kurulu Üyelerimiz Şirket ile ilgili işlem yapmamış ve faaliyet konularında rekabet edecek girişimlerde bulunmamışlardır.

2- YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Üst Yönetim, Yönetim Kurulu Başkanı ve üyeleri, Genel Müdür, Birim Başkanları ve Direktör gibi üst düzey yöneticilerden oluşmaktadır. Üst Yönetime ödenen ya da ödenecek olan Şirket çalışanlarına sağlanan hizmetler ile alakalı ücretler aşağıda bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir:

1 Ocak-30 Eylül 2022 1 Ocak -30 Eylül 2023

Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	5.870.307	14.817.328
--	-----------	------------

3- ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

AR-GE faaliyeti kapsamında yapılan harcama bulunmamaktadır.

4- ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

28.04.2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında alınan önemli kararlar:

4-1-a) Kâr dağıtımı

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde, V.U.K'a göre hazırlanan Gelir Tablosuna göre Net Dönem Kârının 1.502.667.309 TL olduğu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde kâr payı dağıtım tablosunda ayrıntılı olarak belirtildiği üzere, 2022 yılı kârının tamamı ile geçmiş yıl kârlarından 668.209.953,54 TL 'den 98.382.099,54 TL genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra, toplam 952.000.000 TL'nin kâr payı olarak dağıtılması, bu tutardan 01.04.2022 tarihli Olağan Genel Kurulunda verilen yetkiye istinaden e kâr payı avansı olarak dağıtılan 140.000.000 TL'nin dağıtılacak kârdan mahsup edilmesine ve kalan 812.000.000 TL'nin 700.000.000 TL sermayeyi temsil eden hisse senedi sahiplerine 04.05.2023 ve 08.05.2023 tarihinde nakden dağıtılmasına ile kârar verilerek, kâr payı ilgili tarihlerde ortaklara dağıtılmıştır.

4-1-b) Kâr payı avansı

28.04.2023 tarihinde yapılan 2022 yılı Olağan Genel Kurulunda, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11-19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği'nin 13. maddesi gereğince yayımlanan "Kâr Payı Rehberi"ne uygun olarak Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) göre hazırlanan finansal tablolara göre oluşturulan Kâr Payı Avansı Dağıtım Tablosunda açıklandığı üzere; 2023 yılı hesap dönemi sonunda yeterli kâr oluşmaması veya zarar oluşması durumlarında, dağıtılacak kâr payı avansının 2023 yılı hesap dönemine ilişkin yıllık finansal durum tablosunda yer alan kâr dağıtımına konu edilebilecek kaynaklardan mahsup edilmesi kaydıyla, kâr payı avansı dağıtımına kârar vermek üzere yönetim kuruluna yetki verilmiştir.

4-1-c)Yönetim kurulu seçimi

28.04.2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında, 3 yıl görev yapmak üzere, yönetim kurulu üyeliklerine Sn. Mehmet TORUN, Sn. Aziz TORUN, Sn. Mahmut KÂRABİYİK ve Sn. İsmail KAZANÇ, bağımsız yönetim kurulu üyeliklerine Sn. Celal ALTUNKAYNAK, Sn. İlhami ÖZŞAHİN, Sn. Prof. Dr. Dursun Ali ALP seçilmiştir. Yönetim kurulu görev dağılımı aşağıdaki gibidir.

Yönetim Kurulu Üyesi	Görevi	Seçilme Tarihi
Mehmet TORUN	Başkan	28.04.2023
Aziz TORUN	Başkan Vekili	28.04.2023
Mahmut KÂRABIYIK	Üye	28.04.2023
İsmail KAZANÇ	Üye	28.04.2023
Prof.Dr.Dursun Ali ALP	Bağımsız Üye	28.04.2023
Celal ALTUNKAYNAK	Bağımsız Üye	28.04.2023
İlhami ÖZŞAHİN	Bağımsız Üye	28.04.2023

4-2-a) 01.05.2023 tarih ve 32177 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7184 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kârarı ile; BOTAŞ tarafından karşılanmak üzere konut, ibadethane ve cemevi abonelerinin doğal gaz tüketimleri için 24.04.2023-31.05.2023 tarihleri arasında tahakkuk edecek ilk faturadan ve 01.05.2024 tarihine kadar tahakkuk edecek aylık faturalarda 25 m3'e kadarki tüketimlerden bedel alınmayacağı kârarlaştırılmıştır. Aynı tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 144 sayılı Doğal Gaz Tüketimlerine İlişkin Sistem Kullanım Bedelleri Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kârnamesi ile de bedel alınmayacak doğal gaz tüketimlerinden kaynaklanan system kullanım bedellerinin Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı bütçesinden karşılanması öngörülmüştür. Söz konusu uygulamalardan dolayı Şirketin herhangi bir gelir kaybı olmayacaktır.

a) Dönem içi faaliyetlere ilişkin değerlendirmeler:

Şirketimizin hasılatı, doğal gaz tedarik fiyatlarının artması, abone sayısında ve önceki yılın aynı dönemine göre tüketimde görülen artış sonucunda 2023 yılı ilk dokuz ayında %46 artışla 14.786.616.436 TL, brüt satış kârı ise %37 artışla 1.098.571.552 TL olmuştur.

Sahip olduğu nakit varlıklarını kısa/orta vadeli mevduat hesaplarında değerlendiren Şirketimizin 2023 yılı ilk dokuz ayındaki 279.636.612 TL olan yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelirleri, 2023 yılının aynı döneminde %76 artışla 491.735.461 TL'ye yükselmiştir.

Şirket, yatırımların finansmanı amacıyla orta vadeli banka kredileri kullanmıştır. 31.12.2022 tarihinde 550 Milyon TL olan finansal borçlar, 30.09.2023 tarihinde 594 Milyon TL olmuş, 2022 yılının dokuz aylık döneminde 88.522.073TL olan finansman giderleri ise 91.207.023 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirketimizin 2022 yılının dokuz aylık döneminde sürdürülen faaliyetler net dönem kârı 25.638.287 TL iken, 2023 yılının aynı döneminde 284.241.047 TL' olarak gerçekleşmiştir. Hisse başına kâr ise 2022 yılının dokuz aylık döneminde 0,04 TL iken, 2023 yılının aynı döneminde 0,41 TL olarak gerçekleşmiştir.

Güvence bedelleri için EPDK mevzuatı gereğince yapılan ve nakit çıkışı gerektirmeyen güncelleme tutarı hariç tutulduğunda 2023 yılının dokuz aylık döneminde sürdürülen faaliyetler vergi öncesi net dönem kârı, önceki döneme kıyasla %25 oranında artış ile 1.263.983.674 TL olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu, 979.742.627 TL değerlendirme gideri fiilen gerçekleşen bir gider olmayıp, herhangi bir nakit çıkışı gerektirmemekte ve bütün aboneliklerin aynı anda feshedilmesi halinde ödenecek değeri net tutarı göstermektedir.

b) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:

Şirket 01.01.2023 – 30.09.2023 dönemi içinde 1.410.673.755 TL yatırım harcaması yapmıştır.

c) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Şirketimizin iç kontrol sistemi; Şirketin faaliyetleri ile bu faaliyetlere ilişkin kontrollerin uygunluk, yeterlilik ve etkinliğini incelemek, kontrol etmek, izlemek, değerlendirmek ve sonuçları ilgili birimlere raporlamak üzere oluşturulmuştur. Risk odaklı kontrol anlayışı benimsenmiş olup, bu kapsamda şirket faaliyetleriyle bütünleşik riskleri en aza indirmek ve ortadan kaldırmak üzere geliştirilmiş olan kontroller ve bu kontrollerin yeterliliği iç kontrol faaliyetinin temelini oluşturmaktadır.

Şirketimiz Kurumsal Yönetim İlkelerinde yeralan prensiplere uymaktadır. Bu kapsamda yönetim kurulu bünyesinde "Denetimden Sorumlu Komite" oluşturulmuş ve yönetim kurulu tarafından çalışma esasları belirlenmiştir. Şirketin faaliyet sonuçlarını gösteren finansal tabloları Bağımsız Denetim Şirketi PwC

Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından da denetlenmektedir.

ç) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Şirket'in sahip olduğu ortaklık payı bulunmamaktadır.

d) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Şirket'in ilgili dönemde iktisap ettiği kendi payı yoktur.

e) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ilişkin açıklamalar:

Bu rapor, 13.06.2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu'nun İşletmeler tarafından Düzenlenecek Finansal Raporlar ile Bunların Hazırlanması ile İlgililere Sunulmasına İlişkin İlke, Usul ve Esasları Tebliği'nin 8. Madde hükmü uyarınca düzenlenmiş olup, Şirketimizin 01.01.2023 – 30.09.2023 dönemi itibarıyla işletme faaliyetlerinin değerlendirilmesi ve yatırımcılarımıza bilgi verilmesi amacını taşımaktadır.

f) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:

01.01.2023 – 30.09.2023 dönemi içerisinde Şirket aleyhine açılmış olan ve Şirket mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikte dava bulunmamaktadır.

g) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Şirket ve Yönetim Kurulu üyeleri hakkında mevzuata aykırı uygulamalar nedeniyle uygulanmış adli ya da idari yaptırım bulunmamaktadır.

h) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kârarlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kârarlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Şirket 01.01.2023 – 30.09.2023 dönemi bütçe hedeflerine ulaşmıştır.

i) Dönem içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kârarlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

Olağanüstü genel kurul yapılamamıştır.

i) Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Şirket 01.01.2023 – 31.09.2023 dönemi içinde Kahramanmaraş merkezli depremler için 20.500.000 TL bağış ve yardım yapmış ve yapılan bağışlar 28.04.2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'da ortaklar tarafından onaylanmıştır.

j) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:

Torunlar Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile veya gruba bağlı bir şirketle veya yönlendirmesiyle onların ya da onlara bağlı bir şirketin yararına yapılan herhangi bir hukuki işlem ve Torunlar Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile veya gruba bağlı bir şirketle ya da onlara bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan önlemler bulunmamaktadır.

k) İşletmenin finansman kaynakları ve varsa çıkârılmış bulunan sermaye piyasası araçlarının niteliği ve tutarı:

Başkent Doğalgaz Dağıtım GYO A.Ş. Türk Lirası cinsinden yaptığı banka borçlanmaları ile finansman kaynağı yaratmaktadır.

I) Bilanço tarihinden sonra meydana gelen olaylar:

Yönetim Kurulunun almış olduğu 09.08.2023 tarih ve 14 sayılı Karar ile;

“Şirketimizin Esas Sözleşmesi, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kar Payı Rehberi'nin ilgili hükümleri kapsamında, Şirketimizin 28.04.2023 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahipleri tarafından Yönetim Kurulumuza verilen yetkiye istinaden; ekli kâr payı avansı tablosu uyarınca 01.01.2023 - 30.06.2023 tarihli ara dönem finansal tablolarına göre oluşan net dönem kârından Türk Ticaret Kanunu ve esas sözleşmeye göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra kalan tutardan, brüt 315.000.000 TL'nin; 700.000.000 TL sermayeyi temsil eden hisse senedi sahiplerine hisse başına brüt 0,45 TL (hisse başına brüt %45), hisse başına net 0,405 TL (hisse başına net %40,5) tutarında Kâr Payı Avansının 11 Ekim 2023 tarihinden itibaren nakden dağıtılmasına karar verilmiş” ve kar payı avansı dağıtımını gerçekleştirilmiştir.

m) Finansal tablolarda yer almayan ancak kullanıcılar için faydalı olacak diğer hususlar:

Yoktur.

n) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (i) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir kârş edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratarak uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği:

Şirketimizin grup şirketleri ve diğer ilişkili taraflarla yapmış olduğu işlemler ticari faaliyet kapsamındadır. 01.01.2023 – 30.09.2023 faaliyet dönemine ilişkin olarak bilinen hal ve şartlara göre oluşan bir işlemten dolayı Şirket zarara uğramamıştır.

5- FİNANSAL DURUM

a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler kârşısında şirketin durumu:

Şirket 01.01.2023 – 30.09.2023 dönemi Mali sonuçları ekli Bilanço ve Gelir tablosunda sunulmuş ve yukârda 4. Maddede yeralan “Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler” bölümünde açıklanmıştır.

b) Geçmiş yıllarla kârşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

Şirket'in 30 Eylül 2023 itibarıyla brüt satış kârı 1.098.571.552 TL (30 Eylül 2022: 801.565.430)'dir.

Şirket'in net borç/sermaye oranı ise 30 Eylül 2023 itibarıyla sıfır (30 Eylül 2022: sıfır) olarak gerçekleşmiştir. Şirket'in gelir riski altında olması öngörülmemektedir.

c) Şirketin sermayesinin kârşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Türk Ticaret Kanunun 376. Maddesi uyarınca, şirketin sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının yarısının zarar sebebiyle kârşılıksız kalması gibi bir durum olmadığı için kanunda belirtilen kriterleri yerine getirdiğinden, şirketin borca batıklık durumu mevcut değildir.

ç) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Şirket'in finansal ve sermaye yapısı güçlü olduğu için finansal yapısını iyileştirmek için herhangi bir önlem alınması düşünülmemektedir.

d) Kâr dağıtım politikasına ilişkin bilgiler:

Kanuni yedek akçeler ayrıldıktan sonra kalan net kârın dağıtılması hedeflenmektedir.

6- DÖNEM İÇİNDE ESAS SÖZLEŞMEDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER VE NEDENLERİ

Dönem içerisinde esas sözleşmede yapılan herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

7- YÖNETİM ORGANININ VE RİSKLERİN DEĞERLENDİRMESİ

7.1 Yönetim Organı

a) Yönetim Kurulu Toplantıları

Şirket Yönetim Kurulu 30 Eylül 2023 tarihi itibarı ile 14 kez toplanmıştır. Gerçekleştirilen toplantıların çoğunluğu Yönetim Kurulu üyelerinin tamamının katılımı ile gerçekleşmiştir.

b) Komiteler

Olağan Genel Kurulda yeni seçilen yönetim kurulu üyeleri nedeniyle 28.04.2023 tarih ve 2023/11 sayılı Yönetim Kurulu Kâarı ile komite üyelikleri aşağıdaki şekilde yeniden belirlenmiştir.

	Kurumsal Yönetim Komitesi	Denetim Komitesi	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Aday Gösterme Komitesi	Ucret Komitesi
Başkan	Prof.Dr.D.Ali ALP	Celal ALTUNKAYNAK	Prof.Dr.D.Ali ALP	İlhami ÖZŞAHİN	Celal ALTUNKAYNAK
Üye	Celal ALTUNKAYNAK	İlhami ÖZŞAHİN	İlhami ÖZŞAHİN	Celal ALTUNKAYNAK	İlhami ÖZŞAHİN
Üye	Mahmut KÂRABIYIK	Prof.Dr.D.Ali ALP	İsmail KAZANÇ	Mahmut KÂRABIYIK	Mahmut KÂRABIYIK
Üye	Seçil HIZLI				

7.2. Risk Değerlendirmesi

a) Temel Riskler ve Fırsatlar

Doğal gaz dağıtım faaliyetlerinin doğası gereği, çeşitli risk ve fırsatlar içermektedir. Kaynaklarına göre maruz kalınan riskler ve fırsatlar aşağıda belirtilmiştir.

i. Düzenleyici Kurumların Mevzuat Değişikliklerinden Kaynaklanan Risk ve Fırsatlar

EPDK tarafından belirlenen sistem kullanım bedelleri tarifesinde ve Şirket'in müşterilerini sınıflandırmak üzere belirlenen tüketim miktarı eşliğinde Şirket aleyhine gerçekleştirilecek herhangi bir değişiklik Şirket'in işini, finansal durumunu, faaliyet sonuçlarını ve beklentilerini olumsuz şekilde etkileyebilir.

Şirket ile ilgili olarak Doğal Gaz Piyasası Kanunu'nun Geçici 3. maddesinin 1. fıkrasının (e) bendi ile belirlenen tarifenin şirket hisselerinin özelleştirilmesine dair hisse satış sözleşmesinin imza tarihini takip eden sekiz yıl süresince uygulanması öngörülmüş ve söz konusu süre 31 Mayıs 2021 tarihinde sona ermiştir. 6 Mayıs 2021 tarihli ve 10206 sayılı Kurul kâarı ile belirlenmiş ve 7 Mayıs 2021 tarihli ve 31477 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Şirket 01.01.2022 - 31.12.2026 döneminde geçerli olacak üçüncü uygulama döneminde de düzenlemeye tabi faaliyetler için gelir gelir gereksinimi, ilgili faaliyetin yürütülmesi için tüm maliyet ve hizmetler dikkate alınarak EPDK tarafından belirlenip son tüketiciye tarife mekanizması ile yansıtılacaktır.

Şirket gelirinin büyük çoğunluğu EPDK tarafından belirlenen tarife ile ilişkili olan doğal gaz dağıtım faaliyetlerinden elde edildiği için bu tarifenin herhangi bir bileşenindeki değişiklik ve Şirket'in tabi olduğu mevzuat hükümlerinde meydana gelebilecek değişiklikler, Şirket'in işini, finansal durumunu, faaliyet sonuçlarını ve beklentilerini olumsuz şekilde etkileyebilir.

Şirket, söz konusu risk ve fırsatları yönetebilmek için sektör katılımcıları ve düzenleyici kurumlar ile gerekli çalışmaları gerçekleştirir. Yapılan görüşmeler ve şirket içi çalışmalar sonucunda, tüketiciler de dâhil olmak üzere tüm sektör paydaşlarına ve mevzuat düzenlemelerine olumlu yönde katkı sağlayacak çalışma ve girişimlerde bulunur.

ii. Operasyonel Riskler

Şirketin iş süreçleri iç ve dış olaylardan kaynaklanan operasyonel risklere maruz kalabilir. Bu risklerin etki ettiği alanlar bilgi teknolojileri sisteminde, doğal gaz dağıtım şebekesinde meydana gelebilecek kesinti, arıza veya güvenlik ihlalleri Şirket'in doğal gaz dağıtım faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilir.

Şirket bütün operasyonel riskler için ilgili prosedür ve politikaları oluşturmuş ve Başkentgaz kalite sisteminde yayınlamıştır. Gerçekleşmeleri gözden geçirmek ve riski azaltıcı faaliyetleri yönetmek için gerekli çalışmaları yapar.

iii. Likidite Riski

Likidite riski, şirketin net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Nakit yaratma potansiyeli yüksek olan Şirket sahip olduğu yüksek miktardaki nakit varlıkları, likidite riskini tahmini ve fiili

nakit alımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

iv. Piyasa Riski

Şirket'in faaliyetleri öncelikle, döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmamaktadır. Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile de değerlendirilmektedir.

v. Kur Riski

Şirket, faaliyetlerinde esas olarak kullandığı para birimi dışındaki para birimlerinde yapılan alım satım işlemleri nedeniyle de işleme bağlı kur riskine maruz iken, sabit tarife uygulama süresinin sonu olan 1 Haziran 2021 tarihinden itibaren uygulanmak üzere TL cinsinden tarife belirlenmesi ile alım satım işlemlerinden kaynaklanan kur riski ortadan kalkmıştır.

Ancak Şirketin yatırım malzemeleri tedariği ve kiralamalardan kaynaklanan yabancı para cinsinden işlemler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

vi. Faiz Riski

Şirketimiz, bilançosunda finansal borçlar olarak sınıfladığı değişken faizli krediler faiz değişimlerine bağlı olarak faiz riskine maruz kalmaktadır. Şirketimiz, faiz kazanan varlık ve faiz ödenen yükümlülükleri nedeniyle, faiz oranlarının değişiminden doğan faiz oranı riskine açıktır. Bu risk, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli olduğu durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

Bu kapsamda, alacak ve borçların sadece vadelerinin değil, faiz yenilenme dönemlerinin de benzer olmasına önem verilmektedir. Finansal borçların piyasadaki faiz oranı dalgalanmalarından en az düzeyde etkilenmesi için, bu borçların "sabit faiz/değişken faiz" ve "kısa vade/uzun vade" dengesi hem kendi içinde, hem de aktif yapısı ile uyumlu olarak yapılandırılmaktadır.

8- YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE YÖNETİCİLERİN ŞİRKET DIŞINDA YÜRÜTTÜKLERİ GÖREVLER VE ÜYELERİN BAĞIMSIZLIK BEYANLARI

Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması belli bir kurala bağlanmamış olup, üyelerin bazıları şirket dışında başka şirketlerde de yönetim kurulu üyesi olarak görev almaktadır. Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket dışında yürüttükleri görevler aşağıda belirtilmiştir.

Aziz TORUN; Grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkan ya da üyelikleri,

Mehmet TORUN; Grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkan ya da üyelikleri,

Mahmut KÂRABIYIK; Serbest avukatlık, Torunlar Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ve Gimat Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nde yönetim kurulu üyeliği, Kütahya Şeker Fabrikası A.Ş.'de yönetim kurulu üyeliği

İsmail KAZANÇ; Torunlar Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş., Torunlar Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve TRN Alışveriş Merkezleri Yatırım ve Yönetim A.Ş.'nde yönetim kurulu üyeliği,

İlhami ÖZŞAHİN; PETKİM Petrokimya Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu üyeliği.

Prf.Dr. Dursun Ali ALP: Muhtelif şirketlerde yönetim kurulu üyeliği

Şirket ve Yönetim Kurulu üyelerinin mevzuat hükümlerine aykırı uygulamaları olmadığı gibi şirket ve yönetim kurulu üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

9- EKLER

01.01.2023-30.09.2023 Ara Dönem Finansal Tablolar ve Dipnotları

Saygılarımızla,

BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM
TABLOSU**

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

	Notlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.234.586.007	2.422.915.199
Finansal yatırımlar	22	1.901.920.405	1.771.136.137
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	851.677.665	2.725.065.396
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	17.581.331	17.476.433
Stoklar	7	77.961.665	22.748.442
Peşin ödenmiş giderler	8	9.795.691	4.314.174
Diğer dönen varlıklar		131.599.713	54.483
Toplam dönen varlıklar		4.225.122.477	6.963.710.264
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	135.742	1.218.393
Maddi duran varlıklar	9	15.139.177	14.294.130
Maddi olmayan duran varlıklar			
- İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklar	10	4.934.587.104	3.684.947.732
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	19.627.085	20.828.567
Kullanım hakkı varlıkları	11	194.847.855	225.996.582
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	464.396.812	127.680.413
Toplam duran varlıklar		5.628.733.775	4.074.965.817
TOPLAM VARLIKLAR		9.853.856.252	11.038.676.081

Takip eden notlar, ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM
TABLOSU**

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

	Notlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	23	317.568.324	268.116.512
Diğer finansal yükümlülükler	23	346.971	190.000
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	11,26	59.243.581	66.936.019
Güvence bedeli	6	4.134.939.685	2.890.112.169
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	26	682.639.333	183.754.341
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	848.117.886	3.443.769.756
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	26.859.177	47.174.568
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	26	18.412.568	13.218.761
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	5	2.846.896	2.631.686
Ertelenmiş gelirler	8	1.163.577.600	1.190.925.219
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	113.261.023	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	12.883.406	9.329.218
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	20.944.337	18.134.614
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		7.401.640.787	8.134.292.863
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	23	276.538.612	281.250.000
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	11,26	141.482.124	179.048.495
Ertelenmiş gelirler	8	646.568.983	533.537.605
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	70.386.345	53.182.454
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.134.976.064	1.047.018.554
Toplam yükümlülükler		8.536.616.851	9.181.311.417
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	14	700.000.000	700.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	366.728.159	268.346.059
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(38.453.976)	(26.087.666)
Geçmiş yıl karları		4.724.171	532.934.125
Net dönem karı		284.241.047	382.172.146
Toplam özkaynaklar		1.317.239.401	1.857.364.664
TOPLAM KAYNAKLAR		9.853.856.252	11.038.676.081

Takip eden notlar, ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
KAR VEYA ZARAR					
Hasılat	15	14.786.616.436	2.289.392.848	10.145.295.953	2.605.159.202
Satışların Maliyeti (-)	15	(13.688.044.884)	(2.334.848.771)	(9.343.730.523)	(2.546.080.774)
Brüt Kar		1.098.571.552	(45.455.923)	801.565.430	59.078.428
Genel yönetim giderleri (-)	16	(115.685.859)	(35.577.581)	(79.411.893)	(31.482.370)
Pazarlama giderleri (-)	16	(25.256.603)	(2.702.871)	(13.963.995)	(2.877.654)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	166.784.213	31.085.658	75.827.921	21.574.937
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(1.154.110.159)	(521.658.312)	(1.061.747.974)	(251.579.784)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		(29.696.856)	(574.309.029)	(277.730.511)	(205.286.443)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	491.735.461	110.562.671	279.636.612	66.538.326
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		462.038.605	(463.746.358)	1.906.101	(138.748.117)
Finansal Gelirler	19	82.856.880	32.402.711	30.008.133	25.777.695
Finansal Giderler	19	(91.207.023)	(39.177.988)	(88.522.073)	(26.130.901)
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı		453.688.462	(470.521.635)	(56.607.839)	(139.101.323)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri					
Dönem Vergi Gideri/Geliri	20	(503.072.237)	(115.618.599)	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	20	333.624.822	209.221.293	82.246.126	52.276.990
Sürdürülen Faaliyetler Net Dönem Karı		284.241.047	(376.918.941)	25.638.287	(86.824.333)
Pay başına kazanç	24	0,41		0,04	
DİĞER KAPSAMLI GİDER					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi					
Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş					
yeniden ölçüm kazançları kayıpları vergi öncesi		15.457.887	(5.654.486)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	20	(3.091.577)	1.130.897	-	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gider		12.366.310	(4.523.589)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		296.607.357	(381.442.530)	25.638.287	(86.824.333)

Takip eden notlar, ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	700.000.000	199.046.059	-	753.577.971	716.656.154	2.369.280.184
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	25.638.287	25.638.287
Kar Payı Avansı	-	-	-	(140.000.000)	-	(140.000.000)
Temettü ödemesi (*)	-	-	-	(728.000.000)	-	(728.000.000)
Transferler	-	69.300.000	-	647.356.154	(716.656.154)	-
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	700.000.000	268.346.059	-	532.934.125	25.638.287	1.526.918.471
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	700.000.000	268.346.059	(26.087.666)	532.934.125	382.172.146	1.857.364.664
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(12.366.310)	-	284.241.047	271.874.737
Temettü ödemesi (**)	-	-	-	(812.000.000)	-	(812.000.000)
Transferler	-	98.382.100	-	283.790.046	(382.172.146)	-
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	700.000.000	366.728.159	(38.453.976)	4.724.171	284.241.047	1.317.239.401

(*) Şirket hissedarları, 7 Ocak 2022 tarihli olağan genel kurulunda aldığı karar ile 728 milyon TL temettü dağıtma kararı almış olup, söz konusu tutarın 175 milyon TL'lik kısmı temettü avansı olarak 18 Ocak 2022 tarihinde ödenmiştir. Kalan 553 milyon TL tutarındaki kısım 4 Nisan 2022 tarihinde ödenmiştir.

(**) Şirket hissedarları, 31 Mart 2023 tarihli olağan genel kurulunda aldığı karar ile 952 milyon TL'nin kar payı olarak dağıtılmasına ve 5 Mayıs 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile kar payı avansı olarak dağıtılan 140 milyon TL'nin dağıtılacak kardan mahsup edilmesine karar vermiştir. Kalan 812 milyon TL 4 Mayıs 2023 tarihinde hisse senedi sahiplerine nakden dağıtılmıştır.

Takip eden notlar, ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		803.361.807	1.124.669.801
Dönem net karı		284.241.047	25.638.287
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.343.205.621	1.062.668.349
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	9, 10, 11	192.539.545	156.241.999
Alacaklarda değer (iptali)/düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	4	12.325.348	(3.089.369)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	17.291.629	11.364.206
Dava ve/veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	12	2.809.723	(6.215.452)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17,18, 19	(634.542.832)	(319.687.863)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	91.207.023	88.522.073
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	20	169.447.415	(82.246.126)
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	3	1.492.127.770	1.217.778.881
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(505.139.090)	9.970.779
Ticari alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		1.388.040.435	(317.897.974)
Stoklardaki azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(55.213.223)	(14.534.715)
Ticari borçlardaki azalış/ (artış) ile ilgili düzeltmeler		(2.108.762.036)	119.030.072
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(136.048.994)	(51.193.887)
Ertelenmiş gelirlerdeki azalışlar ile ilgili düzeltmeler		118.266.213	41.399.260
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		288.578.515	233.168.023
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		1.122.307.578	1.098.277.415
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13	(11.991.437)	(552.862)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	20	(389.811.214)	-
Alınan faiz	19	82.856.880	30.008.133
Karşılıklara ilişkin ödemeler	12	-	(3.062.885)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(1.049.722.562)	41.124.235
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(2.551.709)	(782.255)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(1.408.122.046)	(679.466.263)
Finansal yatırımlarla ilgili (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		(130.784.268)	441.736.141
Alınan faiz	18	491.735.461	279.636.612

Takip eden notlar, ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

BAŞKENT DOĞALGAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(941.968.437)	(1.187.516.929)
Kredilerden nakit girişleri	23	287.023.603	67.851.828
Kredi geri ödemelerine ait nakit çıkışları	23	(203.166.667)	(153.101.828)
Diğer finansal yükümlülüklerle ilişkin nakit girişleri/çıkışları),net		156.971	-
Kira sözleşmelerine ilişkin yapılan ödemeler	11	(54.268.639)	(54.120.921)
Ödenen temettüler		(812.000.000)	(868.000.000)
Ödenen faiz		(159.713.705)	(180.146.008)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)		(1.188.329.192)	(21.722.893)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	2.422.915.199	886.430.497
Nakit ve nakit benzerleri beklenen kredi zararındaki değişim		(11.861.207)	-
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	1.222.724.800	864.707.604

Takip eden notlar, ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.