

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

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

**ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 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<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>cari dönem<br>30 Eylül<br>2022 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş /<br>önceki dönem<br>31 Aralık<br>2021 |
|------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |     | <b>27.137.540</b>                                                      | <b>12.795.629</b>                                                       |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 23  | 1.709.335                                                              | 411.992                                                                 |
| İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar    | 8   | 3.823.954                                                              | 3.316.298                                                               |
| Ticari Alacaklar                                     | 6   | 16.532.497                                                             | 5.572.805                                                               |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 5   | 65.961                                                                 | 34.942                                                                  |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> |     | 16.466.536                                                             | 5.537.863                                                               |
| Diğer Alacaklar                                      | 7   | 1.497.703                                                              | 1.193.566                                                               |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  |     | 1.497.703                                                              | 1.193.566                                                               |
| Türev Araçlar                                        | 21  | 943.711                                                                | 1.548.306                                                               |
| Stoklar                                              |     | 1.657.629                                                              | 447.450                                                                 |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |     | 408.562                                                                | 65.010                                                                  |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar               | 19  | -                                                                      | 187.648                                                                 |
| Diğer Dönen Varlıklar                                |     | 564.149                                                                | 52.554                                                                  |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |     | <b>20.358.879</b>                                                      | <b>18.538.012</b>                                                       |
| Ticari Alacaklar                                     | 6   | 137.821                                                                | -                                                                       |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 5   | 21.544                                                                 | -                                                                       |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> |     | 116.277                                                                | -                                                                       |
| Diğer Alacaklar                                      | 7   | 2.660.980                                                              | 685.077                                                                 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  |     | 2.660.980                                                              | 685.077                                                                 |
| Türev Araçlar                                        | 21  | 22.348                                                                 | 62.210                                                                  |
| İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar    | 8   | 9.051.521                                                              | 9.537.341                                                               |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                            | 9   | 333.995                                                                | 256.196                                                                 |
| Maddi Duran Varlıklar                                | 10  | 1.584.307                                                              | 1.444.088                                                               |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 11  | 6.043.210                                                              | 6.225.435                                                               |
| <i>Şerefiye</i>                                      |     | 1.977.127                                                              | 1.977.127                                                               |
| <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>           |     | 4.066.083                                                              | 4.248.308                                                               |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |     | 6.253                                                                  | 3.828                                                                   |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             | 19  | 510.554                                                                | 318.901                                                                 |
| Diğer Duran Varlıklar                                |     | 7.890                                                                  | 4.936                                                                   |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |     | <b>47.496.419</b>                                                      | <b>31.333.641</b>                                                       |

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

**ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 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<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>cari dönem<br>30 Eylül<br>2022 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş /<br>önceki dönem<br>31 Aralık<br>2021 |
|--------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                 |     | <b>30.507.983</b>                                                      | <b>14.256.376</b>                                                       |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                         | 20  | 8.528.265                                                              | 1.040.267                                                               |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların                       |     |                                                                        |                                                                         |
| Kısa Vadeli Kısımları                            | 20  | 3.517.593                                                              | 5.294.870                                                               |
| Diğer Finansal Yükümlülükler                     | 20  | 74.255                                                                 | 118.387                                                                 |
| Ticari Borçlar                                   | 6   | 11.295.879                                                             | 3.981.140                                                               |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>         | 5   | <i>1.792.205</i>                                                       | <i>87.373</i>                                                           |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i> |     | <i>9.503.674</i>                                                       | <i>3.893.767</i>                                                        |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar |     | 204.064                                                                | 81.812                                                                  |
| Diğer Borçlar                                    | 7   | 5.311.229                                                              | 2.888.202                                                               |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>  |     | <i>5.311.229</i>                                                       | <i>2.888.202</i>                                                        |
| Türev Araçlar                                    | 21  | 55.178                                                                 | 43.717                                                                  |
| Ertelenmiş Gelirler                              |     | 60.639                                                                 | 450                                                                     |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                     |     | 303.556                                                                | 93.155                                                                  |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                          |     | 350.255                                                                | 369.721                                                                 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>    |     |                                                                        |                                                                         |
| <i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                   |     | <i>18.679</i>                                                          | <i>76.968</i>                                                           |
| <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>             |     | <i>331.576</i>                                                         | <i>292.753</i>                                                          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                  |     | 807.070                                                                | 344.655                                                                 |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                 |     | <b>7.022.955</b>                                                       | <b>7.726.243</b>                                                        |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                         | 20  | 4.368.168                                                              | 4.381.083                                                               |
| Diğer Finansal Yükümlülükler                     | 20  | 488.503                                                                | 457.604                                                                 |
| Türev Araçlar                                    | 21  | -                                                                      | 2.419                                                                   |
| Ertelenmiş Gelirler                              |     | 678                                                                    | 1.062.094                                                               |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                          |     | 600.548                                                                | 315.419                                                                 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>    |     |                                                                        |                                                                         |
| <i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                   |     | <i>600.548</i>                                                         | <i>315.419</i>                                                          |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                     | 19  | 1.563.110                                                              | 1.504.908                                                               |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                  |     | 1.948                                                                  | 2.716                                                                   |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                      |     | <b>37.530.938</b>                                                      | <b>21.982.619</b>                                                       |

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

**ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 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<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>cari dönem<br>30 Eylül<br>2022 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş /<br>önceki dönem<br>31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Özkaynaklar</b>                            |     | <b>9.965.481</b>                                                       | <b>9.351.022</b>                                                        |
| Ödenmiş Sermaye                               | 13  | 1.181.069                                                              | 1.181.069                                                               |
| Sermaye Düzeltme Farkları                     | 13  | 1.775.976                                                              | 1.954.164                                                               |
| <b>Toplam Sermaye</b>                         |     | <b>2.957.045</b>                                                       | <b>3.135.233</b>                                                        |
| Diğer Fonlar                                  |     | 4.340                                                                  | 4.340                                                                   |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak |     |                                                                        |                                                                         |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)            |     | (3.464)                                                                | (3.464)                                                                 |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş</i> |     |                                                                        |                                                                         |
| <i>Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>              |     | (3.464)                                                                | (3.464)                                                                 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak    |     |                                                                        |                                                                         |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler) |     | 689.637                                                                | 986.687                                                                 |
| <i>Nakit Akış Riskinden Korunma</i>           |     |                                                                        |                                                                         |
| <i>Kazançları / (Kayıpları)</i>               |     | 689.637                                                                | 986.687                                                                 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler           | 13  | 696.708                                                                | 394.232                                                                 |
| Geçmiş Yıllar Karları                         |     | 3.245.180                                                              | 2.551.626                                                               |
| Net Dönem Karı                                |     | 2.376.035                                                              | 2.282.368                                                               |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>    |     | <b>47.496.419</b>                                                      | <b>31.333.641</b>                                                       |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>cari dönem<br>1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>önceki dönem<br>1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>cari dönem<br>1 Temmuz -<br>30 Eylül 2022 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>önceki dönem<br>1 Temmuz -<br>30 Eylül 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Hasılat                                                                                             | 14  | 60.442.156                                                                      | 20.359.659                                                                        | 24.325.158                                                                        | 8.394.807                                                                           |
| Satışların Maliyeti (-)                                                                             | 15  | (49.824.679)                                                                    | (14.825.813)                                                                      | (20.165.306)                                                                      | (6.315.372)                                                                         |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                                     |     | <b>10.617.477</b>                                                               | <b>5.533.846</b>                                                                  | <b>4.159.852</b>                                                                  | <b>2.079.435</b>                                                                    |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                                         | 16  | (4.851.554)                                                                     | (2.236.003)                                                                       | (1.897.182)                                                                       | (837.461)                                                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                                  | 17  | 2.515.405                                                                       | 368.983                                                                           | 1.049.147                                                                         | 141.000                                                                             |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                                              | 17  | (2.925.534)                                                                     | (649.102)                                                                         | (1.078.626)                                                                       | (275.993)                                                                           |
| <b>FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)</b>                                                            |     |                                                                                 |                                                                                   |                                                                                   |                                                                                     |
| <b>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                                                         |     | <b>5.355.794</b>                                                                | <b>3.017.724</b>                                                                  | <b>2.233.191</b>                                                                  | <b>1.106.981</b>                                                                    |
| Finansman Gelirleri                                                                                 | 18  | 969.868                                                                         | 90.514                                                                            | 464.852                                                                           | 7.139                                                                               |
| Finansman Giderleri (-)                                                                             | 18  | (3.061.192)                                                                     | (1.093.250)                                                                       | (1.097.797)                                                                       | (385.714)                                                                           |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>                                                                             |     | <b>3.264.470</b>                                                                | <b>2.014.988</b>                                                                  | <b>1.600.246</b>                                                                  | <b>728.406</b>                                                                      |
| <b>Vergi Gideri</b>                                                                                 |     | <b>(888.435)</b>                                                                | <b>(510.932)</b>                                                                  | <b>(399.523)</b>                                                                  | <b>(194.000)</b>                                                                    |
| Dönem Vergi Gideri (-)                                                                              | 19  | (933.155)                                                                       | (1.004.187)                                                                       | (286.307)                                                                         | (320.188)                                                                           |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                                                  | 19  | 44.720                                                                          | 493.255                                                                           | (113.216)                                                                         | 126.188                                                                             |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                   |     | <b>2.376.035</b>                                                                | <b>1.504.056</b>                                                                  | <b>1.200.723</b>                                                                  | <b>534.406</b>                                                                      |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR VE GİDERLER</b>                                                             |     |                                                                                 |                                                                                   |                                                                                   |                                                                                     |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak<br/>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)</b> |     | <b>(297.050)</b>                                                                | <b>109.995</b>                                                                    | <b>(254.691)</b>                                                                  | <b>(12.724)</b>                                                                     |
| <i>Riskten Korunma Kazançları / (Kayıpları)</i>                                                     |     | <i>(385.781)</i>                                                                | <i>146.660</i>                                                                    | <i>(330.770)</i>                                                                  | <i>(16.964)</i>                                                                     |
| <i>Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler</i>                                                    | 19  | <i>88.731</i>                                                                   | <i>(36.665)</i>                                                                   | <i>76.079</i>                                                                     | <i>4.240</i>                                                                        |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                        |     | <b>2.078.985</b>                                                                | <b>1.614.051</b>                                                                  | <b>946.032</b>                                                                    | <b>521.682</b>                                                                      |
| <b>Hisse başına kazanç</b>                                                                          |     |                                                                                 |                                                                                   |                                                                                   |                                                                                     |
| Hisse başına kazanç (kr)                                                                            | 13  | 2,01                                                                            | 1,27                                                                              | 1,02                                                                              | 0,45                                                                                |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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.)

|                                 |                 |                                   |                                               |                 | Kar veya Zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı (Giderler) | Kar veya Zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı<br>Gelirler / (Giderler) |                          |             |                        |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------|
|                                 | Kayıtlı Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Kardan<br>Ayrılmış<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Diğer<br>Fonlar | Tanımlanmış Fayda<br>Planlarının Birikmiş<br>Yeniden Ölçüm<br>(Kayıpları)                    | Nakit Akış Riskinden<br>Korunma Kazançları /<br>(Kayıpları)                                             | Geçmiş Yıllar<br>Karları | Dönem Karı  | Özkaynaklar<br>Toplamı |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye   | 1.181.069       | 2.416.412                         | 320.115                                       | 4.340           | (3.464)                                                                                      | (62.487)                                                                                                | 2.209.638                | 1.087.683   | 7.153.306              |
| Transferler (*)                 | -               | (462.248)                         | 74.117                                        | -               | -                                                                                            | -                                                                                                       | 1.475.814                | (1.087.683) | -                      |
| Kar payları                     | -               | -                                 | -                                             | -               | -                                                                                            | -                                                                                                       | (1.133.826)              | -           | (1.133.826)            |
| Toplam kapsamlı gelir           | -               | -                                 | -                                             | -               | -                                                                                            | 109.995                                                                                                 | -                        | 1.504.056   | 1.614.051              |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye | 1.181.069       | 1.954.164                         | 394.232                                       | 4.340           | (3.464)                                                                                      | 47.508                                                                                                  | 2.551.626                | 1.504.056   | 7.633.531              |
| 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)                         | 302.476                                       | -               | -                                                                                            | -                                                                                                       | 2.158.080                | (2.282.368) | -                      |
| Kar payları (**)                | -               | -                                 | -                                             | -               | -                                                                                            | -                                                                                                       | (1.464.526)              | -           | (1.464.526)            |
| Toplam kapsamlı gelir           | -               | -                                 | -                                             | -               | -                                                                                            | (297.050)                                                                                               | -                        | 2.376.035   | 2.078.985              |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye | 1.181.069       | 1.775.976                         | 696.708                                       | 4.340           | (3.464)                                                                                      | 689.637                                                                                                 | 3.245.180                | 2.376.035   | 9.965.481              |

(\*) 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

## 30 EYLÜL 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<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>cari dönem | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş /<br>önceki dönem |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                       | Not       | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022                          | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021                            |
| <b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                        |           | <b>3.126.092</b>                                   | <b>3.944.677</b>                                     |
| <b>Dönem karı</b>                                                                     |           | <b>2.376.035</b>                                   | <b>1.504.056</b>                                     |
| Dönem karı                                                                            |           | 2.376.035                                          | 1.504.056                                            |
| <b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                               |           | <b>1.886.472</b>                                   | <b>665.496</b>                                       |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                      | 9, 10, 11 | 403.625                                            | 341.820                                              |
| Kullanım hakkı varlıkları amortismanı ile ilgili düzeltmeler                          | 9         | 106.962                                            | 79.985                                               |
| Maddi duran varlık amortismanı ile ilgili düzeltmeler                                 | 10        | 100.854                                            | 78.938                                               |
| Maddi olmayan duran varlık itfası payı ile ilgili düzeltmeler                         | 11        | 195.809                                            | 182.897                                              |
| Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                |           | 773.445                                            | 393.153                                              |
| Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler                                       | 6, 8      | 773.445                                            | 393.153                                              |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                    |           | 359.354                                            | 74.020                                               |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler             |           | 316.268                                            | 71.191                                               |
| Dava ve / veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler                    |           | 43.086                                             | 2.829                                                |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net                             |           | 1.931.913                                          | 945.769                                              |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                 | 18        | (969.868)                                          | (90.514)                                             |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                 | 18        | 2.901.781                                          | 1.036.283                                            |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                    |           | (153.451)                                          | 44.540                                               |
| Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler                                                   | 19        | 888.435                                            | 510.932                                              |
| Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler                   |           | 267.718                                            | 7.904                                                |
| Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler                                   | 23        | (2.584.567)                                        | (1.652.642)                                          |
| Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler | 17        | 40.147                                             | (37.035)                                             |
| Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen finansal gelir ile ilgili düzeltmeler       | 8, 14     | (4.014.102)                                        | (1.837.317)                                          |
| Depozito ve teminatlar değerlendirme farklarından kaynaklanan düzeltmeler             | 17        | 1.389.388                                          | 221.710                                              |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                    |           | <b>(6.957.364)</b>                                 | <b>(670.457)</b>                                     |
| Ticari alacaklardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler                            |           | (11.631.370)                                       | (1.762.933)                                          |
| Stoklardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler                                     |           | (1.210.180)                                        | (213.711)                                            |
| Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler      |           | (3.106.217)                                        | (200.683)                                            |
| Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler                            |           | 7.328.364                                          | 275.280                                              |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler      |           | 1.662.039                                          | 1.231.590                                            |
| <b>Faaliyetlerden nakit akışları</b>                                                  |           | <b>(2.694.857)</b>                                 | <b>1.499.095</b>                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler        |           | (90.212)                                           | (59.516)                                             |
| Vergi ödemeleri                                                                       |           | (530.245)                                          | (899.602)                                            |
| Diğer nakit girişleri                                                                 | 23        | 6.441.406                                          | 3.404.700                                            |
| İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri                       | 8         | 3.497.380                                          | 1.914.982                                            |
| İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili AOSM getirisi tutarı geri ödemeleri                      | 8         | 2.802.053                                          | 1.380.504                                            |
| Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar                            | 6         | 141.973                                            | 109.214                                              |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                        |           | <b>(3.467.899)</b>                                 | <b>(2.052.893)</b>                                   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları        |           | (273.916)                                          | (108.638)                                            |
| Alınan faiz                                                                           |           | 130.183                                            | 98.866                                               |
| Diğer nakit çıkışları                                                                 | 23        | (3.324.166)                                        | (2.169.229)                                          |
| İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları                                      |           | (3.324.166)                                        | (2.169.229)                                          |
| Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri                    |           | -                                                  | 126.108                                              |
| <b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                      |           | <b>1.639.150</b>                                   | <b>(2.162.506)</b>                                   |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                              |           | 34.884.318                                         | 7.093.070                                            |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                              |           | (29.294.691)                                       | (6.786.753)                                          |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları            |           | (148.332)                                          | (105.861)                                            |
| Ödenen faiz                                                                           |           | (2.750.549)                                        | (1.229.136)                                          |
| Alınan faiz                                                                           |           | 412.930                                            | -                                                    |
| Ödenen temettüleri                                                                    |           | (1.464.526)                                        | (1.133.826)                                          |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)                                       |           | 1.297.343                                          | (270.722)                                            |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri                                                  | 23        | 411.992                                            | 588.571                                              |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                           |           | <b>1.709.335</b>                                   | <b>317.849</b>                                       |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar ve faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

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

Grup, faaliyetlerini yalnızca Türkiye'de yürütmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 11.482'dir (31 Aralık 2021: 11.300).

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 1 Kasım 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

### 30 EYLÜL 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**

### **30 EYLÜL 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 tedariği 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.

**30 EYLÜL 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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup’un 30 Eylül 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, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları ve önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları Not 2.5’te açıklananlar hariç olmak üzere 31 Aralık 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 bulundukları 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

### 30 EYLÜL 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 düzeltmesi 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.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

##### 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

### 30 EYLÜL 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

30 Eylül 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                            |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------|
|                                                                |                          | 30 Eylül 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 Dağıtık 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

### 30 EYLÜL 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.

**30 EYLÜL 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**

30 Eylül 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. 30 Eylül 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 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir)
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir)
- 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. 30 Eylül 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

### 30 EYLÜL 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 (%) |                |
|---------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
|                                 |                                                |                          | 30 Eylül 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 Dağıtık 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 |                |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                                |                          | 30 Eylül 2022                              | 31 Aralık 2021 |
| Elektrik Dağıtım Hizmetleri                    | Ankara, İstanbul, Adana  | 3                                          | 3              |
| Elektrik Perakende Satış Hizmetleri            | Ankara, İstanbul, Adana  | 3                                          | 3              |
| Müşteri Çözümleri ve Dağıtık Üretim Hizmetleri | İstanbul                 | 1                                          | 1              |
| Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri  | İstanbul                 | 1                                          | 1              |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren 9 aylık hesap dönemlerine ilişkin faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

| 1 Ocak - 30 Eylül 2022                                | Dağıtım          | Perakende        | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış (*) | Eliminasyon     | Toplam            |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Hasılat                                               | 12.950.463       | 47.361.269       | 130.424           | 69.474           | (69.474)        | 60.442.156        |
| Satışların maliyeti (-)                               | (3.838.329)      | (45.955.656)     | (30.694)          | -                | -               | (49.824.679)      |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>                             | <b>9.112.134</b> | <b>1.405.613</b> | <b>99.730</b>     | <b>69.474</b>    | <b>(69.474)</b> | <b>10.617.477</b> |
| Genel yönetim giderleri (-)                           | (3.943.099)      | (633.917)        | (46.831)          | (300.882)        | 73.175          | (4.851.554)       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net | (90.962)         | (327.581)        | 10.290            | 1.825            | (3.701)         | (410.129)         |
| <b>Faaliyet karı / (zararı)</b>                       | <b>5.078.073</b> | <b>444.115</b>   | <b>63.189</b>     | <b>(229.583)</b> | <b>-</b>        | <b>5.355.794</b>  |
| Finansman gelirleri                                   | 202.180          | 882.842          | 12.143            | 430.690          | (557.987)       | 969.868           |
| Finansman giderleri (-)                               | (2.298.628)      | (467.414)        | (38.754)          | (814.383)        | 557.987         | (3.061.192)       |
| <b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>                     | <b>2.981.625</b> | <b>859.543</b>   | <b>36.578</b>     | <b>(613.276)</b> | <b>-</b>        | <b>3.264.470</b>  |
| Dönem vergi gideri (-)                                | (933.155)        | -                | -                 | -                | -               | (933.155)         |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                    | 207.446          | (279.132)        | (6.713)           | 123.119          | -               | 44.720            |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                      | <b>2.255.916</b> | <b>580.411</b>   | <b>29.865</b>     | <b>(490.157)</b> | <b>-</b>        | <b>2.376.035</b>  |

(\*) 403.625 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 156.068 TL’si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2021                                | Dağıtım          | Perakende      | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış (*) | Eliminasyon     | Toplam           |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Hasılat                                               | 6.705.514        | 13.476.887     | 177.258           | 24.619           | (24.619)        | 20.359.659       |
| Satışların maliyeti (-)                               | (2.192.468)      | (12.515.722)   | (117.623)         | -                | -               | (14.825.813)     |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>                             | <b>4.513.046</b> | <b>961.165</b> | <b>59.635</b>     | <b>24.619</b>    | <b>(24.619)</b> | <b>5.533.846</b> |
| Genel yönetim giderleri (-)                           | (1.694.083)      | (339.424)      | (15.077)          | (215.511)        | 28.092          | (2.236.003)      |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net | (129.870)        | (120.043)      | (25.737)          | (996)            | (3.473)         | (280.119)        |
| <b>Faaliyet karı / (zararı)</b>                       | <b>2.689.093</b> | <b>501.698</b> | <b>18.821</b>     | <b>(191.888)</b> | <b>-</b>        | <b>3.017.724</b> |
| Finansman gelirleri                                   | 41.468           | 367.694        | 2.917             | 180.050          | (501.615)       | 90.514           |
| Finansman giderleri (-)                               | (1.029.186)      | (16.060)       | (6.429)           | (543.190)        | 501.615         | (1.093.250)      |
| <b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>                     | <b>1.701.375</b> | <b>853.332</b> | <b>15.309</b>     | <b>(555.028)</b> | <b>-</b>        | <b>2.014.988</b> |
| Dönem vergi gideri (-)                                | (852.534)        | (151.653)      | -                 | -                | -               | (1.004.187)      |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                    | 435.727          | (49.150)       | (4.429)           | 111.107          | -               | 493.255          |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                      | <b>1.284.568</b> | <b>652.529</b> | <b>10.880</b>     | <b>(443.921)</b> | <b>-</b>        | <b>1.504.056</b> |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 Temmuz - 30 Eylül 2022                              | Dağıtım          | Perakende      | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış (*) | Eliminasyon     | Toplam           |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Hasılat                                               | 5.247.488        | 19.023.361     | 54.309            | 26.883           | (26.883)        | 24.325.158       |
| Satışların maliyeti (-)                               | (1.570.761)      | (18.581.614)   | (12.931)          | -                | -               | (20.165.306)     |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>                             | <b>3.676.727</b> | <b>441.747</b> | <b>41.378</b>     | <b>26.883</b>    | <b>(26.883)</b> | <b>4.159.852</b> |
| Genel yönetim giderleri (-)                           | (1.541.899)      | (252.412)      | (17.910)          | (113.123)        | 28.162          | (1.897.182)      |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net | (1.025)          | (36.027)       | 7.447             | 1.405            | (1.279)         | (29.479)         |
| <b>Faaliyet karı / (zararı)</b>                       | <b>2.133.803</b> | <b>153.308</b> | <b>30.915</b>     | <b>(84.835)</b>  | <b>-</b>        | <b>2.233.191</b> |
| Finansman gelirleri                                   | 17.487           | 400.308        | 4.131             | 211.449          | (168.523)       | 464.852          |
| Finansman giderleri (-)                               | (823.864)        | (214.061)      | (17.771)          | (210.624)        | 168.523         | (1.097.797)      |
| <b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>                     | <b>1.327.426</b> | <b>339.555</b> | <b>17.275</b>     | <b>(84.010)</b>  | <b>-</b>        | <b>1.600.246</b> |
| Dönem vergi gideri (-)                                | (286.307)        | -              | -                 | -                | -               | (286.307)        |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                    | (16.911)         | (108.918)      | (4.666)           | 17.279           | -               | (113.216)        |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                      | <b>1.024.208</b> | <b>230.637</b> | <b>12.609</b>     | <b>(66.731)</b>  | <b>-</b>        | <b>1.200.723</b> |

(\*) 140.670 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 52.594 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 Temmuz - 30 Eylül 2021                              | Dağıtım          | Perakende      | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış (*) | Eliminasyon    | Toplam           |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| Hasılat                                               | 2.525.989        | 5.746.370      | 122.448           | 8.890            | (8.890)        | 8.394.807        |
| Satışların maliyeti (-)                               | (806.629)        | (5.430.372)    | (78.371)          | -                | -              | (6.315.372)      |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>                             | <b>1.719.360</b> | <b>315.998</b> | <b>44.077</b>     | <b>8.890</b>     | <b>(8.890)</b> | <b>2.079.435</b> |
| Genel yönetim giderleri (-)                           | (649.473)        | (116.142)      | (4.836)           | (77.077)         | 10.067         | (837.461)        |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net | (62.894)         | (49.943)       | (21.491)          | 512              | (1.177)        | (134.993)        |
| <b>Faaliyet karı / (zararı)</b>                       | <b>1.006.993</b> | <b>149.913</b> | <b>17.750</b>     | <b>(67.675)</b>  | <b>-</b>       | <b>1.106.981</b> |
| Finansman gelirleri                                   | (14.248)         | 110.340        | 786               | 63.579           | (153.318)      | 7.139            |
| Finansman giderleri (-)                               | (357.816)        | (5.725)        | (3.897)           | (171.594)        | 153.318        | (385.714)        |
| <b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>                     | <b>634.929</b>   | <b>254.528</b> | <b>14.639</b>     | <b>(175.690)</b> | <b>-</b>       | <b>728.406</b>   |
| Dönem vergi gideri (-)                                | (352.373)        | 32.185         | -                 | -                | -              | (320.188)        |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                    | 191.689          | (96.322)       | (4.286)           | 35.107           | -              | 126.188          |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                      | <b>474.245</b>   | <b>190.391</b> | <b>10.353</b>     | <b>(140.583)</b> | <b>-</b>       | <b>534.406</b>   |

(\*) 123.043 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 52.594 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarını göstermektedir (Not 11). Dağıtılmamış bölüm altındaki finansman giderlerinin önemli kısmı dağıtım ve perakende iş kollarının satın alımı için kullanılan kredi maliyetlerini göstermektedir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını yönetirken söz konusu kredileri hariç tutarak takip ettiği için ilgili tutarlar bölümlere dağıtılmamıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin iş alanları hakkındaki finansal durum bilgilerini içermektedir.

| 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla                   | Dağıtım           | Perakende         | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış (*)  | Eliminasyon        | Toplam            |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Bölüm varlıkları</b>                           |                   |                   |                   |                   |                    |                   |
| Nakit ve nakit benzerleri                         | 763.990           | 531.209           | 135.614           | 278.522           | -                  | 1.709.335         |
| Ticari alacaklar                                  | 3.647.220         | 15.144.214        | 152.368           | 17.812            | (2.291.296)        | 16.670.318        |
| Stoklar                                           | 1.628.041         | -                 | 29.588            | -                 | -                  | 1.657.629         |
| Türev araçlar                                     | 81.529            | 872.199           | 12.331            | -                 | -                  | 966.059           |
| İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar | 12.877.178        | -                 | -                 | (1.703)           | -                  | 12.875.475        |
| Kullanım hakkı varlıkları                         | 256.028           | 72.200            | 509               | 5.258             | -                  | 333.995           |
| Maddi duran varlıklar                             | 1.469.673         | 75.832            | 36.658            | 4.944             | (2.800)            | 1.584.307         |
| Maddi olmayan duran varlıklar                     | 26.767            | 54.640            | 48.672            | 5.913.131         | -                  | 6.043.210         |
| Ertelenmiş vergi varlığı                          | 97.444            | -                 | 8.611             | 404.499           | -                  | 510.554           |
| Diğer alacaklar ve varlıklar                      | 3.376.626         | 1.973.002         | 127.431           | 4.850.998         | (5.182.520)        | 5.145.537         |
| <b>Toplam varlıklar</b>                           | <b>24.224.496</b> | <b>18.723.296</b> | <b>551.782</b>    | <b>11.473.461</b> | <b>(7.476.616)</b> | <b>47.496.419</b> |
| <b>Bölüm yükümlülükleri</b>                       |                   |                   |                   |                   |                    |                   |
| Borçlanmalar                                      | 9.076.286         | 1.919.372         | 167.739           | 7.511.749         | (2.261.120)        | 16.414.026        |
| Diğer finansal yükümlülükler                      | 562.758           | -                 | -                 | -                 | -                  | 562.758           |
| Ticari borçlar                                    | 5.115.871         | 8.438.885         | 18.366            | 14.053            | (2.291.296)        | 11.295.879        |
| Türev araçlar                                     | 50.514            | 4.664             | -                 | -                 | -                  | 55.178            |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                      | 193.345           | 575.731           | 9.202             | 784.832           | -                  | 1.563.110         |
| Diğer borçlar ve yükümlülükler                    | 4.405.034         | 5.855.729         | 264.145           | 36.479            | (2.921.400)        | 7.639.987         |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                       | <b>19.403.808</b> | <b>16.794.381</b> | <b>459.452</b>    | <b>8.347.113</b>  | <b>(7.473.816)</b> | <b>37.530.938</b> |

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

(\*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı uygulamasında Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 1.703 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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            |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Bölüm varlıkları</b>                           |                   |                  |                   |                   |                    |                   |
| 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         |
| <b>Toplam varlıklar</b>                           | <b>19.441.773</b> | <b>7.202.588</b> | <b>238.684</b>    | <b>10.674.515</b> | <b>(6.223.919)</b> | <b>31.333.641</b> |
| <b>Bölüm yükümlülükleri</b>                       |                   |                  |                   |                   |                    |                   |
| 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         |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                       | <b>14.817.256</b> | <b>5.880.502</b> | <b>176.219</b>    | <b>7.329.761</b>  | <b>(6.221.119)</b> | <b>21.982.619</b> |

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

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2022                                                         | Dağıtım            | Perakende          | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış     | Eliminasyon      | Toplam             |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                 | <b>6.599.732</b>   | <b>(3.279.153)</b> | <b>(129.839)</b>  | <b>(64.648)</b>  | -                | <b>3.126.092</b>   |
| Dönem karı                                                                     | 2.255.916          | 580.411            | 29.865            | (490.157)        |                  | 2.376.035          |
| Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler                               | (42.596)           | 1.487.982          | 45.173            | 395.913          | -                | 1.886.472          |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler                                    | (1.226.692)        | (5.555.846)        | (203.893)         | 29.067           | -                | (6.957.364)        |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları                                      | 986.628            | (3.487.453)        | (128.855)         | (65.177)         | -                | (2.694.857)        |
| Vergi ödemeleri                                                                | (717.875)          | 187.631            | (15)              | 14               | -                | (530.245)          |
| Diğer nakit girişleri / (çıkışları) (**)                                       | 6.330.979          | 20.669             | (969)             | 515              | -                | 6.351.194          |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                 | <b>(3.500.166)</b> | <b>(220)</b>       | <b>(17.992)</b>   | <b>879.626</b>   | <b>(829.147)</b> | <b>(3.467.899)</b> |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları | (176.000)          | (59.148)           | (33.307)          | (5.461)          |                  | (273.916)          |
| Alınan faiz                                                                    | -                  | 58.928             | 15.315            | 885.087          | (829.147)        | 130.183            |
| Diğer nakit çıkışları (*)                                                      | (3.324.166)        | -                  | -                 | -                | -                | (3.324.166)        |
| <b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>                               | <b>(2.566.870)</b> | <b>3.651.790</b>   | <b>261.654</b>    | <b>(536.571)</b> | <b>829.147</b>   | <b>1.639.150</b>   |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)                                | 532.696            | 372.417            | 113.823           | 278.407          | -                | 1.297.343          |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri                                           | 231.294            | 158.792            | 21.791            | 115              | -                | 411.992            |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                    | <b>763.990</b>     | <b>531.209</b>     | <b>135.614</b>    | <b>278.522</b>   | -                | <b>1.709.335</b>   |

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

(\*\*) 3.497.380 TL tutarındaki imtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri ve 2.802.053 TL tutarındaki AOSM getiri tutarı geri ödemeleri diğer nakit girişlerinde gösterilmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2021                                                         | Dağıtım            | Perakende        | Müşteri Çözümleri | Dağıtılmamış     | Eliminasyon      | Toplam             |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                 | <b>3.956.685</b>   | <b>75.358</b>    | <b>(51.309)</b>   | <b>(36.057)</b>  | <b>-</b>         | <b>3.944.677</b>   |
| Dönem karı                                                                     | 1.284.568          | 652.529          | 10.880            | (443.921)        | -                | 1.504.056          |
| Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler                               | 80.019             | 154.248          | 12.453            | 418.776          | -                | 665.496            |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler                                    | (130.447)          | (456.282)        | (74.179)          | (9.549)          | -                | (670.457)          |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları                                      | 1.234.140          | 350.495          | (50.846)          | (34.694)         | -                | 1.499.095          |
| Vergi ödemeleri                                                                | (603.593)          | (296.009)        | -                 | -                | -                | (899.602)          |
| Diğer nakit girişleri / (çıkışları) (**)                                       | 3.326.138          | 20.872           | (463)             | (1.363)          | -                | 3.345.184          |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                 | <b>(2.098.848)</b> | <b>309.036</b>   | <b>(1.936)</b>    | <b>497.786</b>   | <b>(758.931)</b> | <b>(2.052.893)</b> |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları | (55.727)           | (45.344)         | (2.543)           | (5.024)          | -                | (108.638)          |
| Alınan faiz                                                                    | -                  | 354.380          | 607               | 502.810          | (758.931)        | 98.866             |
| Diğer nakit çıkışları (*)                                                      | (2.169.229)        | -                | -                 | -                | -                | (2.169.229)        |
| Borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri             | 126.108            | -                | -                 | -                | -                | 126.108            |
| <b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>                               | <b>(1.841.343)</b> | <b>(676.312)</b> | <b>57.698</b>     | <b>(461.480)</b> | <b>758.931</b>   | <b>(2.162.506)</b> |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)                                | 16.494             | (291.918)        | 4.453             | 249              | -                | (270.722)          |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri                                           | 43.804             | 535.566          | 9.107             | 94               | -                | 588.571            |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                    | <b>60.298</b>      | <b>243.648</b>   | <b>13.560</b>     | <b>343</b>       | <b>-</b>         | <b>317.849</b>     |

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

(\*\*) 1.914.982 TL tutarındaki imtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri ve 1.380.584 TL tutarındaki AOSM getiri tutarı geri ödemeleri diğer nakit girişlerinde gösterilmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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:

|                                                       |  | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------------------------------|--|------------------|-------------------|
| İlişkili taraf mevduat bakiyeleri - Akbank T.A.Ş. (1) |  |                  |                   |
| Vadesiz mevduat                                       |  | 239.750          | 82.836            |
| Vadeli mevduat                                        |  | 727.929          | 195.111           |
|                                                       |  | <u>967.679</u>   | <u>277.947</u>    |

  

|                                             |                         |                | 30 Eylül 2022               |                             |
|---------------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| İlişkili taraflardan<br>kullanılan krediler | Orijinal<br>para birimi | Vade           | Kısa vadeli<br>borçlanmalar | Uzun vadeli<br>borçlanmalar |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 6 Ekim 2022    | 164.555                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 14 Aralık 2022 | 4.189                       | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 23 Şubat 2023  | 306.644                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 23 Şubat 2023  | 306.716                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 23 Şubat 2023  | 306.546                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 9 Mart 2023    | 100.448                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 9 Mart 2023    | 952.602                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 9 Mart 2023    | 100.560                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 9 Mart 2023    | 201.121                     | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 9 Mart 2023    | 50.304                      | -                           |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 15 Aralık 2023 | 6.485                       | 600.000                     |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 15 Aralık 2023 | 6.920                       | 600.000                     |
| Akbank T.A.Ş. (1)                           | TL                      | 15 Aralık 2023 | 4.710                       | 300.000                     |
|                                             |                         |                | <u>2.511.800</u>            | <u>1.500.000</u>            |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan sabit faizli TL kredilerin faiz oranları %9,25 - %38,85 aralığında ve TLREF endeksli kredilerin değişken faiz oranı TLREF+%23'tür (31 Aralık 2021 sabit faizli: %8,66 - %9,98, TLREF: bulunmamaktadır). 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan döviz cinsinden kredi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

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

**ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 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<br>kullanılan krediler | Orijinal<br>para birimi | Vade            | 31 Aralık 2021              |                             |
|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                             |                         |                 | Kısa vadeli<br>borçlanmalar | Uzun vadeli<br>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                     |
|                                             |                         |                 | 1.934.116                   | 1.307.094                   |

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

|                                | 30 Eylül 2022                  |                          |                        |           |               |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------|---------------|
|                                | Kontrat tutarı<br>(ABD Doları) | Kontrat tutarı<br>(AVRO) | Kontrat tutarı<br>(TL) | Varlıklar | Yükümlülükler |
| Vadeli döviz alım sözleşmeleri | 132.130                        | 40.081                   | 3.173.925              | 449.988   | (53.863)      |
|                                | 132.130                        | 40.081                   | 3.173.925              | 449.988   | (53.863)      |
|                                | 31 Aralık 2021                 |                          |                        |           |               |
|                                | Kontrat tutarı<br>(ABD Doları) | Kontrat tutarı<br>(AVRO) | Kontrat tutarı<br>(TL) | Varlıklar | Yükümlülükler |
| Vadeli döviz alım sözleşmeleri | 208.066                        | 29.308                   | 3.215.473              | 750.489   | (44.547)      |
|                                | 208.066                        | 29.308                   | 3.215.473              | 750.489   | (44.547)      |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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                                 | 30 Eylül 2022 |             |             |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                                                           | Alacaklar     |             | Borçlar     |
|                                                           | Kısa Vadeli   | Uzun Vadeli | Kısa Vadeli |
|                                                           | Ticari        | Ticari      | Ticari      |
| Akbank T.A.Ş. (1)                                         | 23.942        | -           | -           |
| Aksigorta A.Ş. (1)                                        | -             | -           | 1.677       |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)    | 440           | 20.707      | -           |
| Carrefoursa A.Ş. (1)                                      | 35.942        | -           | -           |
| Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)                             | 915           | -           | -           |
| Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)                      | 294           | -           | 1.777.819   |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)                   | 1.278         | -           | 788         |
| Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*) | -             | -           | 11.921      |
| Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)                        | 1.185         | 837         | -           |
| Diğer (1)                                                 | 1.965         | -           | -           |
|                                                           | 65.961        | 21.544      | 1.792.205   |

  

| İlişkili taraf bakiyeleri                                 | 31 Aralık 2021 |             |             |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|
|                                                           | Alacaklar      |             | Borçlar     |
|                                                           | Kısa Vadeli    | Uzun Vadeli | Kısa Vadeli |
|                                                           | Ticari         | 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.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar | 57.373                    | 35.232                    |
| Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar | 1.022                     | 1.273                     |
|                                                      | <u>58.395</u>             | <u>36.505</u>             |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2022 |                   |                |                |                         |                |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
|                                                                  | Elektrik satışları     | Elektrik alımları | Faiz gelirleri | Faiz giderleri | Genel yönetim giderleri | Diğer gelirler |
| Akbank T.A.Ş. (1)                                                | 123.234                | -                 | 68.650         | 585.192        | -                       | -              |
| Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)                       | 111                    | -                 | -              | -              | -                       | -              |
| Aksigorta A.Ş. (1)                                               | 83                     | -                 | -              | -              | 32.061                  | -              |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)                              | 33                     | -                 | -              | -              | -                       | -              |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. ("Brisa") (1) | 963                    | -                 | -              | -              | -                       | 2.685          |
| Carrefoursa A.Ş. (1)                                             | 195.473                | -                 | -              | -              | 582                     | -              |
| Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)                                    | 5.000                  | -                 | -              | -              | -                       | -              |
| Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)                             | 3.566                  | 7.843.610         | -              | -              | -                       | 3.378          |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)                          | 6.843                  | -                 | -              | -              | -                       | -              |
| Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)        | -                      | -                 | -              | -              | 62.958                  | -              |
| Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)                               | 7.224                  | -                 | -              | -              | -                       | 281            |
| Diğer (1)                                                        | 8.273                  | -                 | -              | -              | -                       | 216            |
|                                                                  | <u>350.803</u>         | <u>7.843.610</u>  | <u>68.650</u>  | <u>585.192</u> | <u>95.601</u>           | <u>6.560</u>   |

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

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                                               | 30 Eylül<br>2022  | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</b>           |                   |                   |
| Ticari alacaklar (*)                          | 20.240.662        | 8.679.529         |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5) | 65.961            | 34.942            |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)        | (3.774.126)       | (3.141.666)       |
|                                               | <b>16.532.497</b> | <b>5.572.805</b>  |
| <b>Uzun Vadeli Ticari Alacaklar</b>           |                   |                   |
| Ticari alacaklar                              | 116.277           | -                 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5) | 21.544            | -                 |
|                                               | <b>137.821</b>    | <b>-</b>          |

(\*) EPDK düzenlemeye tabi satışlar için düzenlenmiş marj ve gelir gereksinimlerini talep, enerji tedarik maliyetleri ve tüketim tahminlerine dayalı olarak belirlemektedir. Ancak fiili talep ve tedarik maliyetleri belirlenen tutarlara göre farklılık gösterebilmektedir. Bu farklılıklar ticari alacaklar içerisinde muhasebeleştirilmektedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, vadesi geçmemiş ticari alacakların toplamı 14.380.816 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.595.584 TL). Vadesi geçmiş alacaklar için 1 Ocak 2022 – 20 Temmuz 2022 tarihleri arasında aylık %1,6, 21 Temmuz 2022 – 30 Eylül 2022 tarihleri arasında aylık %2,5 gecikme zammı uygulanmıştır (1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 tarihleri arasında aylık %1,6).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların toplamı 2.289.502 TL'dir (31 Aralık 2021: 977.221 TL). Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar ile ilgili yaşlandırma tablosu 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                  | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 1 aya kadar      | 1.420.554        | 584.429           |
| 1 ila 3 ay arası | 411.193          | 168.291           |
| 3 ay ve üzeri    | 457.755          | 224.501           |
|                  | <b>2.289.502</b> | <b>977.221</b>    |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 (Devamı)

Ticari alacaklara ayrılan karşılığın hareketi aşağıdaki gibidir:

|                       | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi       | (3.141.666)               | (2.750.520)               |
| Dönem gideri          | (774.838)                 | (391.133)                 |
| Tahsilatlar           | 141.973                   | 109.214                   |
| Silinen alacak tutarı | 405                       | -                         |
| Kapanış bakiyesi      | (3.774.126)               | (3.032.439)               |

Grup, tüm elektrik alacakları ile ilgili 1.818.084 TL (31 Aralık 2021: 1.290.343 TL) tutarında teminat mektubu ve 4.497.182 TL (31 Aralık 2021: 2.439.314 TL) tutarında depozito ve teminat almıştır.

##### 6.2 Ticari Borçlar

|                                           | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa Vadeli Ticari Borçlar                |                  |                   |
| Ticari borçlar                            | 9.503.674        | 3.893.767         |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5) | 1.792.205        | 87.373            |
|                                           | 11.295.879       | 3.981.140         |

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 28 - 30 gün arasındadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                                       | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>    |                  |                   |
| Gelir tahakkukları (*)                | 1.151.852        | 1.146.008         |
| Verilen depozito ve teminatlar        | 14.767           | 10.802            |
| Personelden alacaklar                 | 228              | 28                |
| Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-) | (3.123)          | (3.123)           |
| Diğer çeşitli alacaklar (***)         | 333.979          | 39.851            |
|                                       | <u>1.497.703</u> | <u>1.193.566</u>  |
| <b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>    |                  |                   |
| Verilen depozito ve teminatlar (**)   | 772.381          | 449.925           |
| Gelir tahakkukları (*)                | 1.446.805        | -                 |
| Diğer çeşitli alacaklar (****)        | 441.794          | 235.152           |
|                                       | <u>2.660.980</u> | <u>685.077</u>    |

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

(\*\*\*) 282.316 TL tutarındaki kısım vergi dairesinden KDV alacaklarından kaynaklanmaktadır.

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi  | (3.123)                   | (3.123)                   |
| Kapanış bakiyesi | (3.123)                   | (3.123)                   |

##### 7.2 Diğer Borçlar

|                           | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa Vadeli Diğer Borçlar |                  |                   |
| Alınan depozitolar (*)    | 4.497.182        | 2.439.314         |
| Aydınlatma borçları       | 43.236           | 43.236            |
| Diğer borçlar (**)        | 770.811          | 405.652           |
|                           | 5.311.229        | 2.888.202         |

(\*) 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.

(\*\*) Diğer borçlar ağırlıklı olarak vergi dairesine borçlar ve genel tarife karşılıklarından oluşmaktadır.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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        |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                           | 30 Eylül<br>2022          | 31 Aralık<br>2021         |
| Bir yıl içinde                                                                            | 3.823.954                 | 3.316.298                 |
| 1-3 yıl                                                                                   | 4.689.021                 | 5.753.839                 |
| 3-5 yıl                                                                                   | 2.289.939                 | 3.150.092                 |
| 5 yıldan fazla                                                                            | 2.072.561                 | 633.410                   |
|                                                                                           | <u>12.875.475</u>         | <u>12.853.639</u>         |
| İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin kısa vadeli finansal varlıklar                             | 3.823.954                 | 3.316.298                 |
| İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin uzun vadeli finansal varlıklar                             | 9.051.521                 | 9.537.341                 |
|                                                                                           | <u>12.875.475</u>         | <u>12.853.639</u>         |
|                                                                                           | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
| Açılış bakiyesi                                                                           | 12.853.639                | 11.469.960                |
| Yatırımlar                                                                                | 2.305.774                 | 2.077.891                 |
| Tahsilatlar                                                                               | (6.299.433)               | (3.295.486)               |
| <i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri</i>                                                 | (3.497.380)               | (1.914.982)               |
| <i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri</i>                                                  | (2.802.053)               | (1.380.504)               |
| Faiz geliri (Not 14)                                                                      | 4.014.102                 | 1.837.317                 |
| İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar<br>değer düşüklüğü iptali / (karşılığı) | <u>1.393</u>              | <u>(2.020)</u>            |
| Kapanış bakiyesi                                                                          | <u>12.875.475</u>         | <u>12.087.662</u>         |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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    |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|-----------|
| <b>Maliyet</b>                                    |          |                |           |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi            | 121.719  | 402.292        | 524.011   |
| İlaveler                                          | 34.309   | 130.472        | 164.781   |
| Kiralama koşullarında yapılan değişiklikler       | -        | 473            | 473       |
| Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler | 19.507   | -              | 19.507    |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi         | 175.535  | 533.237        | 708.772   |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                     |          |                |           |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi            | (63.489) | (204.326)      | (267.815) |
| Dönem gideri                                      | (25.029) | (81.933)       | (106.962) |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi         | (88.518) | (286.259)      | (374.777) |
| 30 Eylül 2022 net defter değeri                   | 87.017   | 246.978        | 333.995   |

  

|                                                   | Binalar  | Taşıt araçları | Toplam    |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|-----------|
| <b>Maliyet</b>                                    |          |                |           |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi            | 107.314  | 188.561        | 295.875   |
| İlaveler                                          | 5.697    | 187.130        | 192.827   |
| Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler | 5.116    | -              | 5.116     |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi         | 118.127  | 375.691        | 493.818   |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                     |          |                |           |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi            | (39.918) | (115.186)      | (155.104) |
| Dönem gideri                                      | (16.738) | (63.247)       | (79.985)  |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi         | (56.656) | (178.433)      | (235.089) |
| 30 Eylül 2021 net defter değeri                   | 61.471   | 197.258        | 258.729   |

106.962 TL tutarındaki amortisman gideri genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: 79.985 TL).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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<br>cihazlar | Taşıt<br>araçları | Demirbaşlar | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Toplam    |
|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------|-----------|
| <b>Maliyet</b>                            |                              |                   |             |                               |           |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi    | 841.537                      | 17.819            | 327.280     | 602.259                       | 1.788.895 |
| Alımlar                                   | 137.414                      | 70                | 67.831      | 35.758                        | 241.073   |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi | 978.951                      | 17.889            | 395.111     | 638.017                       | 2.029.968 |
| <b>Birikmiş Amortisman</b>                |                              |                   |             |                               |           |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi    | (199.717)                    | (16.369)          | (128.721)   | -                             | (344.807) |
| Dönem gideri                              | (57.444)                     | (1.520)           | (41.890)    | -                             | (100.854) |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi | (257.161)                    | (17.889)          | (170.611)   | -                             | (445.661) |
| 30 Eylül 2022 net defter değeri           | 721.790                      | -                 | 224.500     | 638.017                       | 1.584.307 |
|                                           |                              |                   |             |                               |           |
|                                           | Makine, tesis ve<br>cihazlar | Taşıt<br>araçları | Demirbaşlar | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Toplam    |
| <b>Maliyet</b>                            |                              |                   |             |                               |           |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi    | 657.431                      | 15.116            | 252.225     | 209.708                       | 1.134.480 |
| Alımlar                                   | 46.010                       | 2.825             | 25.883      | 23.768                        | 98.486    |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transferler | -                            | -                 | -           | (361)                         | (361)     |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi | 703.441                      | 17.941            | 278.108     | 233.115                       | 1.232.605 |
| <b>Birikmiş Amortisman</b>                |                              |                   |             |                               |           |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi    | (138.481)                    | (13.016)          | (80.728)    | -                             | (232.225) |
| Dönem gideri                              | (42.409)                     | (2.554)           | (33.975)    | -                             | (78.938)  |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi | (180.890)                    | (15.570)          | (114.703)   | -                             | (311.163) |
| 30 Eylül 2021 net defter değeri           | 522.551                      | 2.371             | 163.405     | 233.115                       | 921.442   |
|                                           |                              |                   |             |                               |           |
|                                           |                              | Faydalı ömür      |             |                               |           |
| Makine, tesis ve cihazlar                 |                              | 5-25 yıl          |             |                               |           |
| Taşıt araçları                            |                              | 3 yıl             |             |                               |           |
| Demirbaşlar                               |                              | 5 yıl             |             |                               |           |

96.684 TL ve 4.170 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: genel yönetim giderleri: 75.493 TL ve satışların maliyeti: 3.445 TL).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                                           | Müşteri<br>sözleşmeleri<br>ve ilişkileri | İşletme<br>hakkı devri | Şerefiye  | Bilgisayar<br>yazılımları | Özel<br>maliyetler | Diğer maddi<br>olmayan duran<br>varlıklar | Toplam      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------|
| <b>Maliyet</b>                            |                                          |                        |           |                           |                    |                                           |             |
| 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                                   | -                                        | -                      | -         | 13.194                    | -                  | 390                                       | 13.584      |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi | 4.390.673                                | 1.650.121              | 2.730.031 | 240.131                   | 4.973              | 49.978                                    | 9.065.907   |
| <b>Birikmiş Amortisman</b>                |                                          |                        |           |                           |                    |                                           |             |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi    | (1.459.911)                              | (491.361)              | (752.904) | (116.509)                 | (2.928)            | (3.275)                                   | (2.826.888) |
| Dönem gideri                              | (113.768)                                | (42.300)               | -         | (37.124)                  | (808)              | (1.809)                                   | (195.809)   |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi | (1.573.679)                              | (533.661)              | (752.904) | (153.633)                 | (3.736)            | (5.084)                                   | (3.022.697) |
| 30 Eylül 2022 net defter değeri           | 2.816.994                                | 1.116.460              | 1.977.127 | 86.498                    | 1.237              | 44.894                                    | 6.043.210   |

  

|                                           | Müşteri<br>sözleşmeleri<br>ve ilişkileri | İşletme<br>hakkı devri | Şerefiye  | Bilgisayar<br>yazılımları | Özel<br>maliyetler | Diğer maddi<br>olmayan duran<br>varlıklar | Toplam      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------|
| <b>Maliyet</b>                            |                                          |                        |           |                           |                    |                                           |             |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi    | 4.390.673                                | 1.650.121              | 2.730.031 | 153.073                   | 4.973              | 7.758                                     | 8.936.629   |
| Alımlar                                   | -                                        | -                      | -         | 1.551                     | -                  | 40                                        | 1.591       |
| Transferler                               | -                                        | -                      | -         | 361                       | -                  | -                                         | 361         |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi | 4.390.673                                | 1.650.121              | 2.730.031 | 154.985                   | 4.973              | 7.798                                     | 8.938.581   |
| <b>Birikmiş Amortisman</b>                |                                          |                        |           |                           |                    |                                           |             |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi    | (1.307.803)                              | (434.806)              | (752.904) | (79.267)                  | (1.855)            | (2.958)                                   | (2.579.593) |
| Dönem gideri                              | (113.768)                                | (42.300)               | -         | (25.538)                  | (782)              | (509)                                     | (182.897)   |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi | (1.421.571)                              | (477.106)              | (752.904) | (104.805)                 | (2.637)            | (3.467)                                   | (2.762.490) |
| 30 Eylül 2021 net defter değeri           | 2.969.102                                | 1.173.015              | 1.977.127 | 50.180                    | 2.336              | 4.331                                     | 6.176.091   |

195.263 TL ve 546 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: genel yönetim giderleri: 182.542 TL ve satışların maliyeti: 355 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

### 30 EYLÜL 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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şerefiye üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

#### NOT 12 – TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| 30 Eylül 2022                                                                                            | TL karşılığı | TL        | ABD Doları | AVRO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------|------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                      | 4.642        | 4.642     | -          | -    |
| - Teminat                                                                                                | 4.642        | 4.642     | -          | -    |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*) | 6.904.575    | 6.421.380 | 25.867     | 230  |
| - Teminat                                                                                                | 6.904.575    | 6.421.380 | 25.867     | 230  |
| Toplam                                                                                                   | 6.909.217    | 6.426.022 | 25.867     | 230  |
| 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  |

(\*) Teminat, rehine ve ipotek tutarlarıdır.

#### 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 öngörülmemektedir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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                        | 30 Eylül 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 30 Eylül 2022 itibarıyla sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (31 Aralık 2021: 462.248 TL).

Şirket'in 30 Eylül 2022 itibarıyla sermayesi 118.106.897 bin adet adi hisseden 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 -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül 2021 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Net dönem karı                 | 2.376.035                 | 1.504.056                 | 1.200.723                   | 534.406                     |
| Ağırlıklı ortalama hisse adedi | 118.106.896.712           | 118.106.896.712           | 118.106.896.712             | 118.106.896.712             |
| Hisse başına kazanç (kr)       | 2,01                      | 1,27                      | 1,02                        | 0,45                        |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                                     | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 696.708          | 394.232           |
|                                     | <u>696.708</u>   | <u>394.232</u>    |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Elektrik satışı ve sağlanan hizmetlerden elde edilen hasılat      | 56.250.961                   | 18.405.262                   | 22.357.214                     | 7.614.073                      |
| <i>Perakende satış hasılatı</i>                                   | 46.520.835                   | 13.099.258                   | 18.743.421                     | 5.636.863                      |
| <i>Düzenlemeye tabi müşterilere satış hasılatı</i>                | 30.584.384                   | 8.289.301                    | 11.267.308                     | 3.470.715                      |
| <i>Serbest müşterilere satış hasılatı</i>                         | 15.936.451                   | 4.809.957                    | 7.476.113                      | 2.166.148                      |
| <i>Perakende satış hizmeti hasılatı</i>                           | 840.434                      | 437.807                      | 279.940                        | 156.684                        |
| <i>Dağıtım aydınlatma satış hasılatı</i>                          | 1.644.364                    | 303.085                      | 673.475                        | 108.467                        |
| <i>Dağıtım hizmeti hasılatı</i>                                   | 5.705.355                    | 3.420.580                    | 2.147.652                      | 1.309.855                      |
| <i>İletim sistemi kullanım hasılatı</i>                           | 1.539.973                    | 1.144.532                    | 512.726                        | 402.204                        |
| Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri (Not 8, 23) | 4.014.102                    | 1.837.317                    | 1.896.838                      | 705.463                        |
| Diğer gelirler                                                    | 177.093                      | 117.080                      | 71.106                         | 75.271                         |
|                                                                   | <u>60.442.156</u>            | <u>20.359.659</u>            | <u>24.325.158</u>              | <u>8.394.807</u>               |

#### NOT 15 - SATIŞLARIN MALİYETİ

|                                                   | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Elektrik alımı                                    | (48.251.125)                 | (13.626.352)                 | (19.639.698)                   | (5.883.848)                    |
| <i>Perakende elektrik alımı</i>                   | (45.955.713)                 | (12.578.416)                 | (18.581.670)                   | (5.479.423)                    |
| <i>Dağıtım ile ilgili enerji alımı (*)</i>        | (2.295.412)                  | (1.047.936)                  | (1.058.028)                    | (404.425)                      |
| Sistem kullanım bedeli (**)                       | (1.539.973)                  | (1.144.532)                  | (512.726)                      | (402.204)                      |
| Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 10, 11) | (4.716)                      | (3.800)                      | (1.915)                        | (1.228)                        |
| Diğer                                             | (28.865)                     | (51.129)                     | (10.967)                       | (28.092)                       |
|                                                   | <u>(49.824.679)</u>          | <u>(14.825.813)</u>          | <u>(20.165.306)</u>            | <u>(6.315.372)</u>             |

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

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Genel yönetim giderleri (-) | (4.851.554)                  | (2.236.003)                  | (1.897.182)                    | (837.461)                      |
|                             | <u>(4.851.554)</u>           | <u>(2.236.003)</u>           | <u>(1.897.182)</u>             | <u>(837.461)</u>               |

Genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

|                                                      | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Personel giderleri                                   | (2.293.597)                  | (1.100.056)                  | (853.283)                      | (395.849)                      |
| Bakım ve onarım giderleri                            | (440.605)                    | (92.077)                     | (247.501)                      | (57.135)                       |
| Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9, 10, 11) | (398.909)                    | (338.020)                    | (138.755)                      | (121.815)                      |
| Malzeme kullanım giderleri                           | (354.117)                    | (98.005)                     | (127.314)                      | (43.392)                       |
| Filo yönetimi giderleri                              | (333.733)                    | (117.392)                    | (133.042)                      | (47.534)                       |
| Vergi, resim ve harçlar                              | (153.716)                    | (52.044)                     | (65.803)                       | (14.717)                       |
| Dava ve avukatlık giderleri                          | (152.424)                    | (73.394)                     | (63.258)                       | (21.265)                       |
| Kira giderleri                                       | (103.833)                    | (49.879)                     | (39.674)                       | (24.464)                       |
| Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri                  | (92.287)                     | (58.969)                     | (35.748)                       | (20.213)                       |
| Danışmanlık giderleri                                | (70.507)                     | (20.486)                     | (30.259)                       | (6.078)                        |
| Sigorta giderleri                                    | (54.304)                     | (33.819)                     | (22.641)                       | (11.720)                       |
| Seyahat giderleri                                    | (28.573)                     | (7.765)                      | (11.470)                       | (3.110)                        |
| Diğer giderler                                       | (374.949)                    | (194.097)                    | (128.434)                      | (70.169)                       |
|                                                      | <u>(4.851.554)</u>           | <u>(2.236.003)</u>           | <u>(1.897.182)</u>             | <u>(837.461)</u>               |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kazançları - net   | 1.961.979                    | -                            | 807.975                        | (4.556)                        |
| Vadesi geçmiş elektrik alacaklarından elde edilen faiz geliri   | 274.617                      | 155.053                      | 124.083                        | 56.695                         |
| Kaçak elektrik cezaları                                         | 234.485                      | 97.993                       | 96.303                         | 40.913                         |
| Kira ve reklam gelirleri                                        | 8.430                        | 2.891                        | 3.860                          | 363                            |
| Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı iptali (Not 8) (*) | 1.393                        | -                            | 955                            | -                              |
| Dava gelirleri                                                  | 662                          | 45.152                       | 358                            | 10.959                         |
| Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz geliri - net (Not 23)   | -                            | 37.035                       | -                              | 12.345                         |
| Diğer gelirler                                                  | 33.839                       | 30.859                       | 15.613                         | 24.281                         |
|                                                                 | <u>2.515.405</u>             | <u>368.983</u>               | <u>1.049.147</u>               | <u>141.000</u>                 |

##### 17.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

|                                                              | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Depozito ve teminatlar değerleme farkları (Not 23)           | (1.389.388)                  | (221.710)                    | (315.440)                      | (79.571)                       |
| Şüpheli alacak karşılığı gideri - net (Not 6)                | (632.865)                    | (281.919)                    | (240.214)                      | (117.771)                      |
| Gecikme faiz gideri                                          | (448.480)                    | -                            | (350.078)                      | -                              |
| Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri - net                | (250.484)                    | (44.625)                     | (88.491)                       | (4.581)                        |
| Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz gideri (Not 23)      | (40.147)                     | -                            | (6.092)                        | -                              |
| Ceza giderleri                                               | (18.544)                     | (1.619)                      | (9.051)                        | (959)                          |
| Müşteri ceza giderleri                                       | (15.658)                     | (18.956)                     | (1.882)                        | (14.720)                       |
| Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı (Not 8) (*)     | -                            | (2.020)                      | -                              | 636                            |
| Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kayıpları - net | -                            | (25.777)                     | -                              | (25.777)                       |
| Diğer giderler                                               | (129.968)                    | (52.476)                     | (67.378)                       | (33.250)                       |
|                                                              | <u>(2.925.534)</u>           | <u>(649.102)</u>             | <u>(1.078.626)</u>             | <u>(275.993)</u>               |

(\*) Grup'un TFRS 9 standardındaki değişikliklerle 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için ayırdığı (3.096) TL değer düşüklüğü karşılığın 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 1.393 TL'si iptal edilmiştir (30 Eylül 2021: (2.020) TL ilave karşılık).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

##### 18.1 Finansman Gelirleri

|                | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|----------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Faiz gelirleri | 969.868                      | 90.514                       | 464.852                        | 7.139                          |
|                | <u>969.868</u>               | <u>90.514</u>                | <u>464.852</u>                 | <u>7.139</u>                   |

##### 18.2 Finansman Giderleri

|                                   | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kredi faiz giderleri              | (2.819.748)                  | (1.014.188)                  | (1.038.205)                    | (354.824)                      |
| Kur farkı geliri / (gideri) - net | (159.411)                    | (56.967)                     | (38.134)                       | (24.776)                       |
| Banka komisyon giderleri          | (82.033)                     | (22.095)                     | (21.458)                       | (6.114)                        |
|                                   | <u>(3.061.192)</u>           | <u>(1.093.250)</u>           | <u>(1.097.797)</u>             | <u>(385.714)</u>               |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                                                                                            | 30 Eylül<br>2022             | 31 Aralık<br>2021            |                                |                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Cari dönem vergisi ile ilgili kısa vadeli varlıklar                                        |                              |                              |                                |                                |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar                                                               | -                            | 187.648                      |                                |                                |
|                                                                                            | -                            | 187.648                      |                                |                                |
|                                                                                            |                              |                              |                                |                                |
|                                                                                            | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2021 |
| Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri                                                   |                              |                              |                                |                                |
| Cari vergi gideri                                                                          | (933.155)                    | (1.004.187)                  | (286.307)                      | (320.188)                      |
| Geçici farkların oluşması ve ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | 44.720                       | 493.255                      | (113.216)                      | 126.188                        |
| Toplam vergi gideri                                                                        | (888.435)                    | (510.932)                    | (399.523)                      | (194.000)                      |

#### 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.

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.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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)

##### 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.

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 belirlenmiştir. Bu nedenle 30 Eylül 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.

| Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri                                                                         | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile işletme hakkı<br>devrinden kaynaklanan farklar                                  | 785.250          | 816.969           |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici<br>farklar ve hizmet imtiyaz sözleşmesinden kaynaklanan farklar | 333.784          | 428.839           |
| Kullanım hakkı varlıklarına ve kiralama borçlarına ilişkin<br>geçici farklar                                           | (20.609)         | (12.661)          |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                                                              | (7.670)          | (4.649)           |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı                                                                                     | (36.586)         | (29.760)          |
| Dava karşılıkları                                                                                                      | (67.332)         | (59.538)          |
| Kullanılmamış izin karşılığı                                                                                           | (30.590)         | (15.484)          |
| Gelir tavanı düzeltmelerinin etkisi                                                                                    | 49.856           | (239.751)         |
| Gecikme cezaları                                                                                                       | 18.808           | 8.364             |
| İndirilebilir mali zararlar                                                                                            | (851.464)        | (403.375)         |
| Gelir tahakkukları                                                                                                     | 1.086.176        | 509.052           |
| Türev finansal araçlar                                                                                                 | 190.652          | 334.178           |
| Diğer                                                                                                                  | (397.719)        | (146.177)         |
|                                                                                                                        | <u>1.052.556</u> | <u>1.186.007</u>  |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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)

|                                               | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Ertelenmiş vergi (varlığı)                    | (510.554)        | (318.901)         |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                  | 1.563.110        | 1.504.908         |
| Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü, net | <u>1.052.556</u> | <u>1.186.007</u>  |

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüklerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

|                                                             | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Açılış bakiyesi                                             | 1.186.007                    | 1.004.953                    |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen                | (44.720)                     | (493.255)                    |
| Diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen | (88.731)                     | 36.665                       |
| Kapanış bakiyesi                                            | <u>1.052.556</u>             | <u>548.363</u>               |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 kullanılabileceği görüşü çerçevesinde 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 3.959.543 TL tutarındaki geçmiş yıl zararları üzerinden 851.464 TL ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir (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:

|                          | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| 2022 yılında sona erecek | 241              | 255               |
| 2023 yılında sona erecek | 184.835          | 184.835           |
| 2024 yılında sona erecek | 357.203          | 356.841           |
| 2025 yılında sona erecek | 513.565          | 513.306           |
| 2026 yılında sona erecek | 958.617          | 961.637           |
| 2027 yılında sona erecek | 1.945.082        | -                 |
|                          | <u>3.959.543</u> | <u>2.016.874</u>  |

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

|                          | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>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

### 30 EYLÜL 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

|                                                        | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli krediler                                   | 8.528.265        | 1.040.267         |
| Uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları | 150.440          | 114.711           |
| Uzun vadeli tahvillerin kısa vadeli kısımları          | 922.727          | 677.098           |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları           | 2.444.426        | 4.503.061         |
|                                                        | 12.045.858       | 6.335.137         |
| Uzun vadeli krediler                                   | 3.344.552        | 2.721.771         |
| Uzun vadeli kiralama borçları                          | 223.616          | 173.609           |
| İhraç edilen tahviller                                 | 800.000          | 1.485.703         |
|                                                        | 4.368.168        | 4.381.083         |
| Borçlanmalar                                           | 16.414.026       | 10.716.220        |

Kredilerin ve tahvillerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 11.895.418       | 6.220.426         |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 2.901.035        | 3.745.104         |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 440.242          | 371.526           |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 229.507          | 90.844            |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 229.507          | -                 |
| 5 yıl ve daha uzun vadeli     | 344.261          | -                 |
|                               | 16.039.970       | 10.427.900        |

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli kredilerin faiz ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

| Para birimi    | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 30 Eylül 2022     |                  |
|----------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|
|                |                                        | Kısa vadeli       | Uzun vadeli      |
| TL             |                                        | 10.972.691        | 3.344.552        |
| Gecelik faizli | %27,83                                 | 268.000           | -                |
| Sabit faizli   | %22,10                                 | 9.383.545         | -                |
| TLREF endeksli | TLREF + %1,55-%23,00                   | 1.321.146         | 3.344.552        |
|                |                                        | <u>10.972.691</u> | <u>3.344.552</u> |
| Para birimi    | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 31 Aralık 2021    |                  |
|                |                                        | Kısa vadeli       | Uzun vadeli      |
| TL             |                                        | 5.329.731         | 2.721.771        |
| Gecelik faizli | %27,39                                 | 682.574           | -                |
| Sabit faizli   | %9,50                                  | 4.184.548         | 1.307.094        |
| TLREF endeksli | TLREF + %1,55-%2,40                    | 462.609           | 1.414.677        |
| AVRO (*)       | %2,10                                  | 213.597           | -                |
|                |                                        | <u>5.543.328</u>  | <u>2.721.771</u> |

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

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

| Para birimi    | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı (*) | 30 Eylül 2022  |                  |
|----------------|--------------------------------------------|----------------|------------------|
|                |                                            | Kısa vadeli    | Uzun vadeli      |
| TL             |                                            | 922.727        | 800.000          |
| TÜFE endeksli  | TÜFE + %5,0                                | 489.580        | -                |
| TLREF endeksli | TLREF + %1,40                              | 433.147        | 800.000          |
|                |                                            | <u>922.727</u> | <u>800.000</u>   |
| Para birimi    | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı (*) | 31 Aralık 2021 |                  |
|                |                                            | Kısa vadeli    | Uzun vadeli      |
| TL             |                                            | 677.098        | 1.485.703        |
| TÜFE endeksli  | TÜFE + %4,8-%5,0                           | 647.044        | 285.703          |
| TLREF endeksli | TLREF + %1,40                              | 30.054         | 1.200.000        |
|                |                                            | <u>677.098</u> | <u>1.485.703</u> |

(\*) 30 Eylül 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 %5,00'tir (31 Aralık 2021: TLREF: %1,40, TÜFE: %4,8 - %5,0).

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, tahvillerin anapara değerlemesi 327.445 TL'dir (31 Aralık 2021: 418.430 TL).

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

|                                                               | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları</b> |                  |                   |
| Binalar                                                       | 34.673           | 26.061            |
| Taşıtlar                                                      | 115.767          | 88.650            |
|                                                               | <b>150.440</b>   | <b>114.711</b>    |
| <b>Uzun Vadeli Kiralama Borçları</b>                          |                  |                   |
| Binalar                                                       | 63.839           | 43.416            |
| Taşıtlar                                                      | 159.777          | 130.193           |
|                                                               | <b>223.616</b>   | <b>173.609</b>    |

Finansal kiralama borçlarının vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 150.440          | 114.711           |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 138.142          | 103.789           |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 65.481           | 62.328            |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 7.891            | 6.970             |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 7.618            | 429               |
| 5 yıl ve daha uzun vadeli     | 4.484            | 93                |
|                               | <b>374.056</b>   | <b>288.320</b>    |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                                          | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler | 74.255           | 118.387           |
| Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler | 488.503          | 457.604           |
|                                          | <u>562.758</u>   | <u>575.991</u>    |

Diğer finansal yükümlülüklerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 74.255           | 118.387           |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 75.713           | 63.405            |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 73.819           | 60.058            |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 84.560           | 68.799            |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 85.111           | 71.807            |
| 5 yıl ve daha uzun vadeli     | 169.300          | 193.535           |
|                               | <u>562.758</u>   | <u>575.991</u>    |

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

| Para birimi | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 30 Eylül 2022  |                |
|-------------|----------------------------------------|----------------|----------------|
|             |                                        | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    |
| AVRO        | %4,70                                  | 74.255         | 488.503        |
|             |                                        | <u>74.255</u>  | <u>488.503</u> |
| Para birimi | Ağırlıklı ortalama<br>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

### 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla detayları ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022                  |                                   |                             |                           |           |               |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------|---------------|
|                                | Kontrat<br>tutarı<br>(ABD Doları) | Kontrat<br>tutarı<br>(AVRO) | Kontrat<br>tutarı<br>(TL) | Varlıklar | Yükümlülükler |
| Vadeli döviz alım sözleşmeleri | 261.076                           | 40.534                      | 5.570.055                 | 966.059   | (55.178)      |
|                                | 261.076                           | 40.534                      | 5.570.055                 | 966.059   | (55.178)      |
| 31 Aralık 2021                 |                                   |                             |                           |           |               |
|                                | Kontrat<br>tutarı<br>(ABD Doları) | Kontrat<br>tutarı<br>(AVRO) | Kontrat<br>tutarı<br>(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    | -             |
|                                | 389.557                           | 51.108                      | 5.963.458                 | 1.610.516 | (46.136)      |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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:

|                                                                        | 30 Eylül 2022      |                    |                  |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                                                                        | Toplam             | ABD Doları         | AVRO             |
|                                                                        | TL karşılığı       | TL karşılığı       | TL karşılığı     |
| Nakit ve nakit benzerleri                                              | 812.706            | 784.082            | 28.624           |
| Ticari alacaklar                                                       | 9.930              | 6.574              | 3.356            |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                | <b>822.636</b>     | <b>790.656</b>     | <b>31.980</b>    |
| Diğer finansal yükümlülükler                                           | (562.758)          | -                  | (562.758)        |
| Ticari borçlar                                                         | (1.210.227)        | (1.132.123)        | (78.104)         |
| Diğer borçlar                                                          | (36)               | -                  | (36)             |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                            | <b>(1.773.021)</b> | <b>(1.132.123)</b> | <b>(640.898)</b> |
| Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu      | 1.132.389          | 450.634            | 681.755          |
| <b>Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>182.004</b>     | <b>109.167</b>     | <b>72.837</b>    |
| Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar (*)            | 4.437.666          | 4.384.154          | 53.512           |
| <b>Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu</b> | <b>4.619.670</b>   | <b>4.493.321</b>   | <b>126.349</b>   |

(\*) Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri, birim fiyatlı yatırım harcamaları ile ABD Doları enerji alımlarının ödemelerine yönelik nakit akışı riskine karşı yapılan vadeli döviz alım sözleşmelerine konu kontrat tutarlarını içermektedir. Yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri, birim fiyatlı yatırım harcamaları ve ABD doları enerji alımları gerçekleştikçe devreye gireceğinden ticari borçlar kısmında bu tutarlar bulunmamaktadır. Bu işlemlere ilişkin kontrat tutarları toplamı 4.437.666 TL olup, döviz pozisyonu içerisinde nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar kısmına dahil edilmiştir.

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

### 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2022             |                                     |                                    |                                     |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                          | Kar / Zarar                        |                                     | Diğer kapsamlı gelir ve giderler   |                                     |
|                                          | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık / yükümlülüğü      | (34.147)                           | 34.147                              | -                                  | -                                   |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)   | 45.063                             | (45.063)                            | 438.415                            | (438.415)                           |
| <b>ABD Doları net etki</b>               | <b>10.916</b>                      | <b>(10.916)</b>                     | <b>438.415</b>                     | <b>(438.415)</b>                    |
| AVRO kurunun %10 değişmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| AVRO net varlık / yükümlülüğü            | (60.892)                           | 60.892                              | -                                  | -                                   |
| AVRO riskinden korunan kısım (-)         | 68.176                             | (68.176)                            | 5.351                              | (5.351)                             |
| <b>AVRO net etki</b>                     | <b>7.284</b>                       | <b>(7.284)</b>                      | <b>5.351</b>                       | <b>(5.351)</b>                      |

|                                          | 1 Ocak - 30 Eylül 2021             |                                     |                                    |                                     |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                          | Kar / Zarar                        |                                     | Diğer kapsamlı gelir ve giderler   |                                     |
|                                          | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık / yükümlülüğü      | (38.440)                           | 38.440                              | -                                  | -                                   |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)   | 13.267                             | (13.267)                            | 273.341                            | (273.341)                           |
| <b>ABD Doları net etki</b>               | <b>(25.173)</b>                    | <b>25.173</b>                       | <b>273.341</b>                     | <b>(273.341)</b>                    |
| AVRO kurunun %10 değişmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| AVRO net varlık / yükümlülüğü            | (49.688)                           | 49.688                              | -                                  | -                                   |
| AVRO riskinden korunan kısım (-)         | 58.812                             | (58.812)                            | 4.354                              | (4.354)                             |
| <b>AVRO net etki</b>                     | <b>9.124</b>                       | <b>(9.124)</b>                      | <b>4.354</b>                       | <b>(4.354)</b>                      |

**30 EYLÜL 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 30 Eylül 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 30 Eylül 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 satıma istekli iki taraf arasında, muvazaadan arındırılmış olarak el değiştirdiği değer olup, öncelikle ilgili varlığın borsa değeri, borsa değerinin oluşmaması durumunda ise değerlendirme gününde bu tanıma uygun alım satım değeri, gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir.

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

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

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

Sabit faizli finansal borçların gerçeğe uygun değerlerinin 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.

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

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 /<br>(Finansal yükümlülükler) | Gerçeğe uygun değerler /<br>değerlenmiş değer |                | Gerçeğe<br>uygun<br>seviyesi | Değerleme<br>teknik | Önemli<br>gözlenebilir<br>veriye<br>dayanmayan | Gözlenebilir veriye<br>dayanmayan girdiler ile<br>gerçeğe uygun değer<br>ilişkisi |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  | 30 Eylül 2022                                 | 31 Aralık 2021 |                              |                     |                                                |                                                                                   |
| Türev finansal araçlar                           | 910.881                                       | 1.564.380      | Seviye 2                     | Piyasa değeri       | -                                              | -                                                                                 |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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

|                    | 30 Eylül<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|--------------------|------------------|-------------------|
| Bankadaki nakit    | 1.709.335        | 411.992           |
| Vadesiz mevduatlar | 597.426          | 193.317           |
| Vadeli mevduatlar  | 1.111.909        | 218.675           |
|                    | <u>1.709.335</u> | <u>411.992</u>    |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup’un 390.100 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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 - 92 gün (31 Aralık 2021: 3 - 5 gün) olup, kısa dönem 471.162 TL ve 34.600 ABD Doları (31 Aralık 2021: 69.390 TL ve 11.200 ABD Doları) bakiyelerinden oluşmaktadır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların efektif faiz oranının ağırlıklı ortalaması TL ve ABD Doları için sırasıyla %17,14 ve %3,00’tür (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 -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler (Not 17) | 40.147                       | (37.035)                     |
| Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 8, 14)       | (4.014.102)                  | (1.837.317)                  |
| Depozito değerlendirme farkları ile ilgili düzeltmeler (Not 17)                                | 1.389.388                    | 221.710                      |
|                                                                                                | <u>(2.584.567)</u>           | <u>(1.652.642)</u>           |

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

|                                                                               | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hizmet imtiyaz sözleşmesinden doğan finansal varlıklardan yapılan tahsilatlar | 6.299.433                    | 3.295.486                    |
| Yatırım harcamaları geri ödemeleri (Not 8)                                    | 3.497.380                    | 1.914.982                    |
| AOSM getiri tutarı geri ödemeleri (Not 8)                                     | 2.802.053                    | 1.380.504                    |
| Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar (Not 6)            | 141.973                      | 109.214                      |
|                                                                               | <u>6.441.406</u>             | <u>3.404.700</u>             |

## ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 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 -<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2021 |
|--------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları | (3.324.166)                  | (2.169.229)                  |
|                                                  | <u>(3.324.166)</u>           | <u>(2.169.229)</u>           |

#### NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

21 Ekim 2022 tarihinde Şirket aşağıda detayları sunulan tahvil ihraçlarını gerçekleştirmiştir.

- Şirket, 21 Ekim 2022 tarihinde 1.500.000.000 TL (Tam TL) tutarında, 728 gün vadeli, 3 ayda bir kupon ödemeli, BIST TLREF endeks değişimi üzerine 1.600 baz puan ek faizli, 4. kupon tarihinden itibaren her kupon tarihinde erken itfa opsiyonlu, 18 Ekim 2024 itfa tarihli ve TRSENSAE2411 ISIN kodlu yeşil tahvil ihracı gerçekleştirmiştir.
- Şirket, 21 Ekim 2022 tarihinde 900.000.000 TL (Tam TL) tutarında, 368 gün vadeli, %32 sabit faizli, 24 Ekim 2023 itfa tarihli ve TRSENSAE2320 ISIN kodlu tahvil ihracı gerçekleştirmiştir.
- Şirket, 21 Ekim 2022 tarihinde 600.000.000 TL (Tam TL) tutarında, 728 gün vadeli, 3 ayda bir kupon ödemeli, BIST TLREF endeks değişimi üzerine 1.600 baz puan ek faizli, 18 Ekim 2024 itfa tarihli ve TRSENSAE2429 ISIN kodlu tahvil ihracı gerçekleştirmiştir.

31 Ekim 2022 tarihinde BAŞKENT EDAŞ, AYEDAŞ ve TOROSLAR EDAŞ, 9 Haziran 2021 tarihli ve 31506 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7326 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanunun 11. Maddesi ile Vergi Usul Kanunu'nun ("VUK") 31. maddesine eklenen fıkra ile "Taşınmazlar ile Amortisman Tabi İktisadi Kıymetlerin Yeniden Değerlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar" kapsamında VUK'a uygun olarak hazırlanan finansal tablolarında maddi (ve maddi olmayan) duran varlıklarını yeniden değerlemek için başvurusunu yapmıştır.

Söz konusu kanun değişikliği kapsamında, Grup'un VUK'a uygun olarak hazırlanan finansal tablolarında maddi (ve maddi olmayan) duran varlıklar için kaydedilen yeniden değerlendirme artışlarına istinaden, Grup'un finansal durum tablosunda ertelenmiş vergi varlığı ve gelir tablosunda da bu varlığa ilişkin ertelenmiş vergi geliri kaydedilmesi beklenmektedir.

Rapor tarihi itibarıyla, söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.