

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-61
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-14
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	15
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16-23
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	24-29
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	30-31
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	32-33
NOT 8 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR	34
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	35
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	36
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37-38
NOT 12 TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER	38
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	39-40
NOT 14 HASILAT	41
NOT 15 SATIŞLARIN MALİYETİ	41
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	42
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	43
NOT 18 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	44
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	45-48
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR	49-52
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	53-54
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	54-59
NOT 23 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	60-61
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	61

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş / cari dönem 30 Eylül 2020	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar		7.713.600	5.781.800
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	621.281	469.786
Finansal Yatırımlar		127.791	-
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	2.018.369	1.098.550
Ticari Alacaklar	6	3.581.685	3.009.455
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	19.508	17.679
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		3.562.177	2.991.776
Diğer Alacaklar	7	868.999	1.022.446
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		868.999	1.022.446
Türev Araçlar	21	294.107	7.829
Stoklar		152.948	131.953
Peşin Ödenmiş Giderler		25.522	41.474
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	22.376	60
Diğer Dönen Varlıklar		522	247
Duran Varlıklar		17.734.286	17.613.658
Diğer Alacaklar	7	625.444	737.736
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		625.444	737.736
Türev Araçlar	21	5.793	960
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	9.817.865	9.445.286
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	122.018	145.483
Maddi Duran Varlıklar	10	538.655	483.543
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	6.374.308	6.548.405
<i>Şerefiye</i>		1.977.127	1.977.127
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		4.397.181	4.571.278
Peşin Ödenmiş Giderler		3.543	1.642
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	240.715	244.040
Diğer Duran Varlıklar		5.945	6.563
TOPLAM VARLIKLAR		25.447.886	23.395.458

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.244.529	7.331.012
Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	2.098.758	676.281
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	20	1.266.575	3.015.735
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	69.582	51.184
Ticari Borçlar	6	1.682.928	2.611.620
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	<i>130.777</i>	<i>96.906</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>1.552.151</i>	<i>2.514.714</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		72.268	52.358
Diğer Borçlar	7	164.973	174.660
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>164.973</i>	<i>174.660</i>
Türev Araçlar	21	-	66.655
Ertelenmiş Gelirler		6.024	8.284
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	187.917	79.733
Kısa Vadeli Karşılıklar		298.381	289.026
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>2.022</i>	<i>41.190</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>296.359</i>	<i>247.836</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		397.123	305.476
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.601.784	9.229.943
Uzun Vadeli Borçlanmalar	20	7.271.364	5.378.462
Diğer Finansal Yükümlülükler	20	356.758	302.714
Diğer Borçlar	7	1.996.805	1.903.683
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>1.996.805</i>	<i>1.903.683</i>
Ertelenmiş Gelirler		234.525	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		204.316	167.216
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>204.316</i>	<i>167.216</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	1.538.016	1.477.868
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		17.846.313	16.560.955

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş / cari dönem 30 Eylül 2020	denetimden geçmiş / önceki dönem 31 Aralık 2019
Özkaynaklar		7.601.573	6.834.503
Ödenmiş Sermaye	13	1.181.069	1.181.069
Sermaye Düzeltme Farkları	13	2.416.412	2.626.532
Toplam Sermaye		3.597.481	3.807.601
Diğer Fonlar		4.340	4.340
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)		(3.464)	(3.464)
<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş</i>			
<i>Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>		(3.464)	(3.464)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		126.575	(2.248)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma</i>			
<i>Kazançları / (Kayıpları)</i>		126.575	(2.248)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	485.378	251.545
Geçmiş Yıllar Karları		2.044.375	1.743.107
Net Dönem Karı		1.346.888	1.033.622
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		25.447.886	23.395.458

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
	Not				
Hasılat	14	16.887.317	14.566.003	5.782.549	5.238.724
Satışların Maliyeti (-)	15	(12.220.389)	(10.349.349)	(4.170.808)	(3.738.213)
BRÜT KAR		4.666.928	4.216.654	1.611.741	1.500.511
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(1.761.196)	(1.510.710)	(591.282)	(519.663)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	508.570	271.151	232.465	94.260
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(635.335)	(615.547)	(140.739)	(237.266)
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.778.967	2.361.548	1.112.185	837.842
Finansman Gelirleri	18	28.300	172.731	17.324	96.162
Finansman Giderleri (-)	18	(1.074.927)	(1.427.615)	(313.600)	(495.811)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.732.340	1.106.664	815.909	438.193
Vergi Gideri		(385.452)	(316.724)	(177.335)	(107.094)
Dönem Vergi Gideri (-)	19	(357.356)	(369.239)	(223.623)	(133.244)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	19	(28.096)	52.515	46.288	26.150
DÖNEM KARI		1.346.888	789.940	638.574	331.099
DİĞER KAPSAMLI GELİR VE GİDERLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		128.823	(26.289)	47.755	(75.382)
<i>Riskten Korunma Kazançları / (Kayıpları)</i>	21	164.200	(34.221)	60.765	(79.240)
<i>Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler</i>	19	(35.377)	7.932	(13.010)	3.858
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.475.711	763.651	686.329	255.717
Hisse başına kazanç					
Hisse başına kazanç (kr)	13	1,14	0,67	0,54	0,28

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)			
	Kayıtlı Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Fonlar	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm (Kayıpları)	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.784.755	216.612	4.340	(3.464)	23.359	1.344.547	747.697	6.298.915
Transferler (*)	-	(158.223)	34.933	-	-	-	870.987	(747.697)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(472.427)	-	(472.427)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(26.289)	-	789.940	763.651
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.626.532	251.545	4.340	(3.464)	(2.930)	1.743.107	789.940	6.590.139
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.626.532	251.545	4.340	(3.464)	(2.248)	1.743.107	1.033.622	6.834.503
Transferler (*)	-	(210.120)	233.833	-	-	-	1.009.909	(1.033.622)	-
Kar payları (**)	-	-	-	-	-	-	(708.641)	-	(708.641)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	128.823	-	1.346.888	1.475.711
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiye	1.181.069	2.416.412	485.378	4.340	(3.464)	126.575	2.044.375	1.346.888	7.601.573

(*) Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan 210.120 TL geçmiş yıllar zararları sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (30 Eylül 2019: 158.223 TL).

(**) 23 Mart 2020 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 2019 yılı faaliyet dönemine ait net konsolide kardan 708.641 TL kar payı dağıtılmasına ve nakit kar payının 1 Nisan 2020 tarihinden itibaren ödenmesine karar verilmiştir. Nakit kar payı ödemeleri 2020 Nisan ayı içerisinde gerçekleşmiştir. Grup tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen kar payı brüt 0,60 TL (tam TL)'dir (2019: 0,40 TL (tam TL)).

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş / cari dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş / önceki dönem
	Not	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		2.287.688	2.105.160
Dönem karı		1.346.888	789.940
Dönem karı		1.346.888	789.940
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		749.546	1.077.915
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 10, 11	301.221	268.076
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı ile ilgili düzeltmeler	9	58.203	45.515
Maddi duran varlık amortismanı ile ilgili düzeltmeler	10	66.546	49.662
Maddi olmayan duran varlık itfası payı ile ilgili düzeltmeler	11	176.472	172.899
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		581.469	630.220
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	6, 8	581.469	630.220
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		93.884	40.111
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		45.358	32.581
Dava ve / veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		26.526	7.530
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net		1.015.060	1.304.082
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(28.300)	(123.533)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	1.043.360	1.427.615
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		182.544	(132.415)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	385.452	316.724
Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(195.247)	96.440
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	23	(1.614.837)	(1.445.323)
Gelir tanımı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	17	(30.556)	(8.299)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen finansal gelir ile ilgili düzeltmeler	8, 14	(1.687.484)	(1.497.306)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farklarından kaynaklanan düzeltmeler	17	103.203	60.282
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.305.653)	(871.583)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.270.043)	(307.346)
Stoklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(20.995)	4.450
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		288.944	433.306
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(920.206)	(894.542)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		616.647	(107.451)
Faaliyetlerden nakit akışları		790.781	996.272
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(47.799)	(29.461)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		-	(107.296)
Vergi ödemeleri	19	(271.488)	(309.208)
Diğer nakit girişleri	23	1.816.194	1.554.853
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları geri ödemeleri	8	1.006.218	793.145
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili AOSM getiri tutarı geri ödemeleri	8	684.578	586.121
Karşılık ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar	6	125.398	175.587
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.796.488)	(1.187.610)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(134.407)	(130.838)
Alınan faiz		17.786	135.371
Diğer nakit çıkışları	23	(1.552.076)	(1.192.143)
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları		(1.552.076)	(1.192.143)
Borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(127.791)	-
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(339.705)	(1.155.789)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		14.320.316	15.081.198
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(12.780.521)	(14.174.255)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(78.938)	(70.783)
Ödenen faiz		(1.091.921)	(1.519.522)
Ödenen temettüleri		(708.641)	(472.427)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)		151.495	(238.239)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	23	469.786	562.352
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		621.281	324.113

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar ve faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

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

Grup, faaliyetlerini yalnızca Türkiye’de yürütmektedir.

Grup’un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 10.368’dir (31 Aralık 2019: 10.240).

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 3 Kasım 2020 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

BAŞKENT EDAŞ ve EPS

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

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

AYEDAŞ ve AEPSAŞ

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

TOROSLAR EDAŞ ve TOROSLAR EPSAŞ

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

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

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

Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.

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

E-şarj

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup'un 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama ("TMS 34") uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez. Ayrıca, 30 Eylül 2020 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 2019 tarihli konsolide finansal tablolar ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması ve değerlendirilmesi gerekir.

2.3 Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in ve her bir bağlı ortaklığının geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

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

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

2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.8 Grup Faaliyetlerinin Dönemselliği

Grup'un faaliyetleri sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

2.9 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Kuruluş ve faaliyet yeri	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma oranı %		Ana faaliyet konusu
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	
Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.	Ankara	100	100	Elektrik Dağıtım Hizmetleri
Enerjisa Başkent Elektrik Perakende Satış A.Ş.	Ankara	100	100	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri
İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Dağıtım A.Ş.	İstanbul	100	100	Elektrik Dağıtım Hizmetleri
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	İstanbul	100	100	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri
Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş.	Adana	100	100	Elektrik Dağıtım Hizmetleri
Enerjisa Toroslar Elektrik Perakende Satış A.Ş.	Adana	100	100	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	İstanbul	100	100	Müşteri Çözümleri ve Dağıtım Üretim Hizmetleri
E-şarj Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri A.Ş.	İstanbul	80	80	Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri

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

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

2.9 Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

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

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

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

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

2.10 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

Söz konusu standart, değişiklik ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik (*)
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı (**)
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri (**))
- TFRS 3'teki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik (**)
- TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme (**)
- TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (**)

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2 - UFRS 9, UMS 39, UFRS 7, UFRS 4 ve UFRS 16 Değişiklikleri (**)
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi (**)

(*) Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

(**) Söz konusu standart, değişiklik ve yorumların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bağlı ortaklıklar

Bağlı Ortaklıklar	Ana Faaliyet Konusu	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Sermayede Pay Oranı (%)	
			30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
BAŞKENT EDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Ankara	100	100
EPS	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Ankara	100	100
AYEDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	İstanbul	100	100
AEPSAŞ	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	İstanbul	100	100
TOROSLAR EDAŞ	Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Adana	100	100
TOROSLAR EPSAŞ	Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Adana	100	100
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	Müşteri Çözümleri ve Dağıtım Üretim Hizmetleri	İstanbul	100	100
E-şarj	Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri	İstanbul	80	80

Ana Faaliyet Konusu	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Grup'un sahip olduğu bağlı ortaklık sayısı	
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Elektrik Dağıtım Hizmetleri	Ankara, İstanbul, Adana	3	3
Elektrik Perakende Satış Hizmetleri	Ankara, İstanbul, Adana	3	3
Müşteri Çözümleri ve Dağıtım Üretim Hizmetleri	İstanbul	1	1
Elektrikli Araçlar Şarj Sistemleri Hizmetleri	İstanbul	1	1

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Aşağıdaki tablo, Grup’un 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık hesap dönemlerine ilişkin faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

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

(*) 301.221 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 156.068 TL’si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarında yer almaktadır (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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2019	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	5.112.572	9.451.620	24.608	(22.797)	14.566.003
Satışların maliyeti (-)	(1.521.575)	(8.827.774)	-	-	(10.349.349)
Brüt kar / (zarar)	3.590.997	623.846	24.608	(22.797)	4.216.654
Genel yönetim giderleri (-)	(1.088.575)	(251.672)	(197.154)	26.691	(1.510.710)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(340.605)	(7.375)	7.478	(3.894)	(344.396)
Faaliyet karı / (zararı)	2.161.817	364.799	(165.068)	-	2.361.548
Finansman gelirleri	13.897	395.204	393.140	(629.510)	172.731
Finansman giderleri (-)	(1.285.154)	(20.732)	(751.239)	629.510	(1.427.615)
Vergi öncesi kar / (zarar)	890.560	739.271	(523.167)	-	1.106.664
Dönem vergi gideri (-)	(45.244)	(323.995)	-	-	(369.239)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(141.697)	164.046	30.166	-	52.515
Net dönem karı / (zararı)	703.619	579.322	(493.001)	-	789.940

(*) 268.076 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 156.068 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarında yer almaktadır (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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

(*) 102.646 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 52.594 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarında yer almaktadır (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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	1.805.751	3.434.303	8.237	(9.567)	5.238.724
Satışların maliyeti (-)	(536.082)	(3.202.131)	-	-	(3.738.213)
Brüt kar / (zarar)	1.269.669	232.172	8.237	(9.567)	1.500.511
Genel yönetim giderleri (-)	(377.722)	(86.897)	(65.966)	10.922	(519.663)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net	(117.639)	(26.699)	2.687	(1.355)	(143.006)
Faaliyet karı / (zararı)	774.308	118.576	(55.042)	-	837.842
Finansman gelirleri	12.044	128.709	144.419	(189.010)	96.162
Finansman giderleri (-)	(478.862)	(7.664)	(198.295)	189.010	(495.811)
Vergi öncesi kar / (zarar)	307.490	239.621	(108.918)	-	438.193
Dönem vergi gideri (-)	(7.710)	(125.534)	-	-	(133.244)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(57.421)	73.052	10.519	-	26.150
Net dönem karı / (zararı)	242.359	187.139	(98.399)	-	331.099

(*) 87.406 TL tutarındaki amortisman ve itfa giderlerinin 52.594 TL'si dağıtılmamış bölüm altındaki genel yönetim giderlerinin içinde yer alan maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarında yer almaktadır (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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Aşağıdaki bilgiler, Grup’un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin iş alanları hakkındaki finansal durum bilgilerini içermektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış (*)	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları					
Nakit ve nakit benzerleri	76.318	544.816	147	-	621.281
Ticari alacaklar	2.118.633	2.178.301	3.585	(718.834)	3.581.685
Stoklar	150.745	2.203	-	-	152.948
Türev araçlar	122.977	176.923	-	-	299.900
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	11.837.302	-	(1.068)	-	11.836.234
Kullanım hakkı varlıkları	74.754	42.206	5.058	-	122.018
Maddi duran varlıklar	470.348	71.957	3.350	(7.000)	538.655
Maddi olmayan duran varlıklar	9.030	33.239	6.332.039	-	6.374.308
Ertelenmiş vergi varlığı	-	57.356	183.359	-	240.715
Diğer alacaklar ve varlıklar	1.301.026	1.866.886	3.408.731	(4.896.501)	1.680.142
Toplam varlıklar	16.161.133	4.973.887	9.935.201	(5.622.335)	25.447.886
Bölüm yükümlülükleri					
Borçlanmalar	7.246.220	48.633	5.574.295	(2.232.451)	10.636.697
Diğer finansal yükümlülükler	426.340	-	-	-	426.340
Ticari borçlar	630.738	1.765.902	5.122	(718.834)	1.682.928
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	665.389	2.612	870.015	-	1.538.016
Diğer borçlar ve yükümlülükler	2.313.390	2.401.665	1.511.327	(2.664.050)	3.562.332
Toplam yükümlülükler	11.282.077	4.218.812	7.960.759	(5.615.335)	17.846.313

(*) 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 2020 tarihi itibarıyla imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkları için 1.068 TL değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2019	Dağıtım	Perakende	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	1.181.724	904.897	18.539	-	2.105.160
Dönem karı	703.619	579.322	(493.001)	-	789.940
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	598.467	44.151	435.297	-	1.077.915
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(1.527.941)	631.756	24.602	-	(871.583)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(225.855)	1.255.229	(33.102)	-	996.272
Vergi ödemeleri	(47.030)	(260.929)	(1.249)	-	(309.208)
Diğer nakit girişleri	1.454.609	(89.403)	52.890	-	1.418.096
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları	(1.278.064)	376.476	392.446	(678.468)	(1.187.610)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(85.921)	(34.083)	(10.834)	-	(130.838)
Alınan faiz	-	410.559	403.280	(678.468)	135.371
Diğer nakit çıkışları (*)	(1.192.143)	-	-	-	(1.192.143)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(11.074)	(1.435.968)	(387.215)	678.468	(1.155.789)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)	(107.414)	(154.595)	23.770	-	(238.239)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	261.559	300.696	97	-	562.352
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	154.145	146.101	23.867	-	324.113

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili taraf mevduat bakiyeleri - Akbank T.A.Ş. (1)</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vadesiz mevduat	31.253	29.767
Vadeli mevduat	493.165	263.831
	<u>524.418</u>	<u>293.598</u>

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	Orijinal para birimi	Vade	30 Eylül 2020	
			Kısa vadeli borçlanmalar	Uzun vadeli borçlanmalar
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	13 Kasım 2020	103.907	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	23 Kasım 2020	103.932	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	24 Kasım 2020	181.850	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	10 Aralık 2020	34.523	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	10 Aralık 2020	69.083	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	25 Aralık 2020	155.499	-
Akbank T.A.Ş. (1)	AVRO	15 Ocak 2021	64.124	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	25 Şubat 2021	151.170	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	8 Mart 2021	100.781	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Mayıs 2021	20.102	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	11 Mayıs 2021	20.157	-
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	7 Şubat 2022	2.994	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	1.997	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	17 Mayıs 2022	6.151	300.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	18 Mayıs 2022	1.753	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	5.092	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	16 Haziran 2022	10.299	400.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	1.126	125.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	596	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	901	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	27 Haziran 2022	944	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	5.621	947.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	580	100.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	1.161	200.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	277	50.000
Akbank T.A.Ş. (1)	TL	9 Mart 2023	13	100.000
			<u>1.044.633</u>	<u>3.122.000</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan sabit faizli TL kredilerin faiz oranları %8,40 - %9,98 aralığındadır. (31 Aralık 2019: sabit faizli TL: %10,24 - %18,38). 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan kullanılan AVRO kredilerin faiz oranı %3,68'dir (31 Aralık 2019: ABD Doları %6,27).

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

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

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

	30 Eylül 2020				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	136.244	34.861	1.382.008	171.776	-
	136.244	34.861	1.382.008	171.776	-
	31 Aralık 2019				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	121.147	44.000	1.012.264	3.914	(43.584)
Çapraz döviz swap işlemleri	6.000	-	35.641	-	(3.233)
	127.147	44.000	1.047.905	3.914	(46.817)

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
İlişkili taraf bakiyeleri	Ticari	Ticari
Akbank T.A.Ş. (1)	3.648	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	824	-
Aksigorta A.Ş. (1)	4	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	64	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	26	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	13.605	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	1	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	129	129.592
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	721	4
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	-	1.181
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	486	-
	19.508	130.777

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

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

(**) Kısa vadeli ticari alacak ve borçlar nihai ortaklardan Sabancı'ya yapılan elektrik satışlarını içermektedir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	25.124	21.813
Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar	702	511
	<u>25.826</u>	<u>22.324</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2019					
	Elektrik satışları	Elektrik alımları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Genel yönetim giderleri	Diğer gelirler
İlişkili taraflarla olan işlemler						
Akbank T.A.Ş. (1)	31.982	-	13.926	377.483	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	22.739	-	-	-	-	-
Aksigorta A.Ş. (1)	37	-	-	-	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (1)	656	-	-	-	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş. (1)	100	-	-	-	2.788	-
Carrefoursa A.Ş. (1)	70.610	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi A.Ş. (1)	17.311	-	-	-	-	-
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (1)	321	394.959	-	-	111	1.811
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (2) (**)	5.322	-	-	-	-	-
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (1)	569	-	-	-	-	-
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (1)	133	-	-	-	-	-
Sabancı Dijital Teknolojileri A.Ş. ("Sabancı DX") (1) (*)	1.911	-	-	-	9.077	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1)	3.827	-	-	-	-	-
Diğer (1)	329	-	-	-	-	-
	<u>155.847</u>	<u>394.959</u>	<u>13.926</u>	<u>377.483</u>	<u>11.976</u>	<u>1.811</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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

6.1 Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	6.092.912	5.068.991
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	19.508	17.679
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(2.530.735)	(2.077.215)
	3.581.685	3.009.455

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, vadesi geçmemiş ticari alacakların toplamı 2.630.718 TL'dir (31 Aralık 2019: 2.164.701 TL). Vadesi geçmiş alacaklar için 1 Ocak 2020 – 30 Eylül 2020 tarihleri arasında aylık %1,6 (31 Aralık 2019: 1 Ocak 2019 – 30 Haziran 2019 tarihleri arasında aylık %2, 1 Temmuz 2019 – 30 Eylül 2019 tarihleri arasında aylık %2,5 ve 1 Ekim 2019 – 31 Aralık 2019 tarihleri arasında aylık %2) gecikme zammı uygulanmıştır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların toplamı 950.967 TL'dir (31 Aralık 2019: 844.754 TL). Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar ile ilgili yaşlandırma tablosu 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 aya kadar	512.626	436.893
1 ila 3 ay arası	259.233	238.685
3 ay ve üzeri	179.108	169.176
	950.967	844.754

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

6.1 Ticari Alacaklar (Devamı)

Ticari alacaklara ayrılan karşılığın hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	(2.077.215)	(1.705.247)
Dönem gideri	(580.893)	(634.894)
Tahsilatlar	125.398	175.587
Silinen alacak tutarı	1.975	-
Kapanış bakiyesi	<u>(2.530.735)</u>	<u>(2.164.554)</u>

Grup, tüm elektrik alacakları ile ilgili 992.879 TL (31 Aralık 2019: 976.850 TL) tutarında teminat mektubu ve 1.996.805 TL (31 Aralık 2019: 1.903.683 TL) tutarında depozito ve teminat almıştır.

6.2 Ticari Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Ticari borçlar	1.552.151	2.514.714
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	130.777	96.906
	<u>1.682.928</u>	<u>2.611.620</u>

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

7.1 Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Gelir tahakkukları (*)	843.284	1.004.443
Personelden alacaklar	177	32
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(3.123)	(3.123)
Diğer çeşitli alacaklar	28.661	21.094
	868.999	1.022.446
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar (**)	338.845	306.667
Gelir tahakkukları (*)	141.570	309.699
Diğer çeşitli alacaklar (***)	145.029	121.370
	625.444	737.736

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

7.1 Diğer Alacaklar (Devamı)

Diğer şüpheli alacaklara ayrılan karşılık hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	(3.123)	(3.123)
Kapanış bakiyesi	(3.123)	(3.123)

7.2 Diğer Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer Kısa Vadeli Borçlar		
Alınan depozitolar	31.811	23.603
Aydınlatma borçları	43.236	43.236
Diğer borçlar	89.926	107.821
	164.973	174.660
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer Uzun Vadeli Borçlar		
Alınan depozitolar (*)	1.996.805	1.903.683
	1.996.805	1.903.683

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 8 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR

	Finansal varlıklar	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bir yıl içinde	2.018.369	1.098.550
1-3 yıl	3.724.607	3.613.964
3-5 yıl	2.562.272	2.269.850
5 yıldan fazla	3.530.986	3.561.472
	<u>11.836.234</u>	<u>10.543.836</u>
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin kısa vadeli finansal varlıklar	2.018.369	1.098.550
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin uzun vadeli finansal varlıklar	9.817.865	9.445.286
	<u>11.836.234</u>	<u>10.543.836</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	10.543.836	9.294.635
Yatırımlar	1.296.286	828.526
Tahsilatlar	(1.690.796)	(1.379.266)
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri</i>	(1.006.218)	(793.145)
<i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri</i>	(684.578)	(586.121)
Faiz geliri	1.687.484	1.497.306
Değerleme farkları ve diğer	-	(10.025)
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar değer düşüklüğü (karşılığı) / iptali	(576)	4.674
Kapanış bakiyesi	<u>11.836.234</u>	<u>10.235.850</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Taşıt araçları	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	76.916	141.989	218.905
İlaveler	20.638	12.981	33.619
Değişken kiralama ödemelerine ilişkin düzeltmeler	1.119	-	1.119
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>98.673</u>	<u>154.970</u>	<u>253.643</u>
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(19.163)	(54.259)	(73.422)
Dönem gideri	(15.657)	(42.546)	(58.203)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(34.820)</u>	<u>(96.805)</u>	<u>(131.625)</u>
30 Eylül 2020 net defter değeri	<u>63.853</u>	<u>58.165</u>	<u>122.018</u>
	Binalar	Taşıt araçları	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	56.797	76.869	133.666
İlaveler	18.362	60.620	78.982
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>75.159</u>	<u>137.489</u>	<u>212.648</u>
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	-	-
Dönem gideri	(11.232)	(34.283)	(45.515)
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(11.232)</u>	<u>(34.283)</u>	<u>(45.515)</u>
30 Eylül 2019 net defter değeri	<u>63.927</u>	<u>103.206</u>	<u>167.133</u>

58.203 TL tutarındaki amortisman gideri genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2019: 45.515 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıt araçları	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	360.798	15.116	176.536	40.549	592.999
Alımlar	84.482	-	19.311	17.865	121.658
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	445.280	15.116	195.847	58.414	714.657
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(61.603)	(8.268)	(39.585)	-	(109.456)
Dönem gideri	(35.513)	(3.627)	(27.406)	-	(66.546)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(97.116)	(11.895)	(66.991)	-	(176.002)
30 Eylül 2020 net defter değeri	348.164	3.221	128.856	58.414	538.655
	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıt araçları	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	238.239	14.760	107.307	42.429	402.735
Alımlar	34.055	-	57.093	14.176	105.324
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	272.294	14.760	164.400	56.605	508.059
Birikmiş Amortisman					
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(26.693)	(3.551)	(13.710)	-	(43.954)
Dönem gideri	(28.525)	(3.450)	(17.687)	-	(49.662)
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	(55.218)	(7.001)	(31.397)	-	(93.616)
30 Eylül 2019 net defter değeri	217.076	7.759	133.003	56.605	414.443

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

63.377 TL ve 3.169 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2019: genel yönetim giderleri: 46.746 TL ve satışların maliyeti: 2.916 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet							
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	105.720	4.374	7.452	8.888.371
Alımlar	-	-	-	2.375	-	-	2.375
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	108.095	4.374	7.452	8.890.746
Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.155.695)	(378.251)	(752.904)	(49.762)	(964)	(2.390)	(2.339.966)
Dönem gideri	(113.768)	(42.300)	-	(19.322)	(655)	(427)	(176.472)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.269.463)	(420.551)	(752.904)	(69.084)	(1.619)	(2.817)	(2.516.438)
30 Eylül 2020 net defter değeri	3.121.210	1.229.570	1.977.127	39.011	2.755	4.635	6.374.308
	Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri	İşletme hakkı devri	Şerefiye	Bilgisayar yazılımları	Özel maliyetler	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	69.087	3.917	7.389	8.851.218
Alımlar	-	-	-	3.593	576	12	4.181
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(209)	(209)
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.390.673	1.650.121	2.730.031	72.680	4.493	7.192	8.855.190
Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.003.587)	(321.696)	(752.904)	(26.324)	(29)	(1.483)	(2.106.023)
Dönem gideri	(113.768)	(42.300)	-	(15.231)	(752)	(848)	(172.899)
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.117.355)	(363.996)	(752.904)	(41.555)	(781)	(2.331)	(2.278.922)
30 Eylül 2019 net defter değeri	3.273.318	1.286.125	1.977.127	31.125	3.712	4.861	6.576.268

176.220 TL ve 252 TL tutarlarındaki amortisman giderleri sırasıyla genel yönetim giderlerinde ve satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2019: genel yönetim giderleri: 172.630 TL ve satışların maliyeti: 269 TL).

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

31 Mart 2006'da BEDAŞ ve 24 Temmuz 2006'da AYEDAŞ ve TOROSLAR 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 gerçekleştirilebilir bedeli belirlenmiştir. Söz konusu bedelden TFRS Yorum 12'ye (Not 8) göre imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlık hesaplandıktan sonra kalan bakiye TFRS 3'e göre maddi olmayan duran varlık olarak muhasebeleştirilmiştir.

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

NOT 12 – TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2020	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.280	7.897	-	42
- Teminat	8.280	7.897	-	42
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.061.857	2.005.297	7.010	200
- Teminat	2.061.857	2.005.297	7.010	200
Toplam	2.070.137	2.013.194	7.010	242
31 Aralık 2019	TL karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.993	7.714	-	42
- Teminat	7.993	7.714	-	42
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.008.140	1.964.028	7.426	-
- Teminat	2.008.140	1.964.028	7.426	-
Toplam	2.016.133	1.971.742	7.426	42

Zorunlu yatırımlar

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

Enerji Satış Anlaşmaları

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 13 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

13.1 Sermaye

Hissedarlar	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Pay (%)	TL	Pay (%)	TL
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	40	472.427,6	40	472.427,6
DD Turkey Holdings S.A.R.L. (E.ON)	40	472.427,6	40	472.427,6
Diğer	20	236.213,8	20	236.213,8
	100	1.181.069	100	1.181.069
Sermaye düzeltme farkları (*)		2.416.412		2.626.532
Toplam sermaye		3.597.481		3.807.601

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

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

Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan 210.120 TL geçmiş yıllar zararları 30 Eylül 2020 itibarıyla sermaye düzeltme farkları ile kapatılmıştır (30 Eylül 2019: 158.223 TL).

Şirket'in 30 Eylül 2020 itibarıyla sermayesi 118.106.897 bin adet adi hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 118.106.897 bin adet). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2019: hisse başı 0,01 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

13.2 Hisse başına kazanç

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Net dönem karı	1.346.888	789.940	638.574	331.099
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	118.106.896.712	118.106.896.712	118.106.896.712	118.106.896.712
Hisse başına kazanç (kr)	1,14	0,67	0,54	0,28

13.3 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	485.378	251.545
	<u>485.378</u>	<u>251.545</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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 14 – HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Elektrik satışı ve sağlanan hizmetlerden elde edilen hasılat	15.180.964	13.051.667	5.177.195	4.709.246
<i>Perakende satış hasılatı</i>	<i>10.601.993</i>	<i>9.104.751</i>	<i>3.715.708</i>	<i>3.319.039</i>
<i> Düzenlemeye tabi müşterilere satış hasılatı</i>	<i>7.972.841</i>	<i>8.172.746</i>	<i>2.634.362</i>	<i>2.943.082</i>
<i> Serbest müşterilere satış hasılatı</i>	<i>2.629.152</i>	<i>932.005</i>	<i>1.081.346</i>	<i>375.957</i>
<i>Perakende satış hizmeti hasılatı</i>	<i>340.712</i>	<i>331.650</i>	<i>129.228</i>	<i>109.337</i>
<i>Dağıtım aydınlatma satış hasılatı</i>	<i>227.894</i>	<i>194.962</i>	<i>71.384</i>	<i>60.781</i>
<i>Dağıtım hizmeti hasılatı</i>	<i>2.994.047</i>	<i>2.643.713</i>	<i>955.139</i>	<i>938.886</i>
<i>İletim sistemi kullanım hasılatı</i>	<i>1.016.318</i>	<i>776.591</i>	<i>305.736</i>	<i>281.203</i>
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri (Not 8, 23)	1.687.484	1.497.306	598.311	524.881
Diğer gelirler	18.869	17.030	7.043	4.597
	<u>16.887.317</u>	<u>14.566.003</u>	<u>5.782.549</u>	<u>5.238.724</u>

NOT 15 - SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Elektrik alımı	(11.198.892)	(9.561.411)	(3.863.139)	(3.455.380)
<i>Perakende elektrik alımı</i>	<i>(10.231.829)</i>	<i>(8.823.113)</i>	<i>(3.557.975)</i>	<i>(3.200.501)</i>
<i>Dağıtım ile ilgili enerji alımı (*)</i>	<i>(967.063)</i>	<i>(738.298)</i>	<i>(305.164)</i>	<i>(254.879)</i>
Sistem kullanım bedeli (**)	(1.016.318)	(776.591)	(305.736)	(281.203)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 10, 11)	(3.421)	(3.185)	(1.114)	(1.083)
Diğer	(1.758)	(8.162)	(819)	(547)
	<u>(12.220.389)</u>	<u>(10.349.349)</u>	<u>(4.170.808)</u>	<u>(3.738.213)</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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Genel yönetim giderleri (-)	(1.761.196)	(1.510.710)	(591.282)	(519.663)
	<u>(1.761.196)</u>	<u>(1.510.710)</u>	<u>(591.282)</u>	<u>(519.663)</u>

Genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Personel giderleri	(842.177)	(722.722)	(284.676)	(247.537)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9, 10, 11)	(297.800)	(264.891)	(101.532)	(86.323)
Malzeme kullanım giderleri	(103.650)	(100.051)	(32.945)	(40.660)
Filo yönetimi giderleri	(90.824)	(85.308)	(32.446)	(32.990)
Bakım ve onarım giderleri	(57.825)	(47.217)	(19.373)	(18.292)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(52.118)	(40.699)	(17.849)	(13.609)
Dava ve avukatlık giderleri	(51.134)	(39.051)	(14.603)	(8.854)
Vergi, resim ve harçlar	(34.146)	(26.305)	(11.333)	(7.569)
Kira giderleri	(26.127)	(14.724)	(8.694)	(4.549)
Sigorta giderleri	(21.821)	(15.480)	(6.817)	(4.948)
Danışmanlık giderleri	(18.881)	(12.436)	(6.447)	(4.977)
Seyahat giderleri	(6.534)	(15.493)	(1.141)	(5.541)
Diğer giderler	(158.159)	(126.333)	(53.426)	(43.814)
	<u>(1.761.196)</u>	<u>(1.510.710)</u>	<u>(591.282)</u>	<u>(519.663)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

17.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kazançları - net	224.399	-	110.603	(7.317)
Vadesi geçmiş elektrik alacaklarından elde edilen faiz geliri	128.688	134.306	47.660	52.544
Kaçak elektrik cezaları	102.300	103.273	52.238	40.941
Gelir tavanı düzenlemesiyle ilgili faiz geliri - net (Not 23)	30.556	8.299	10.186	2.767
Kira ve reklam gelirleri	12.509	18.819	7.619	6.133
Dava gelirleri	9	-	3	-
Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı iptali (Not 8)	-	4.674	(29)	-
Diğer gelirler	10.109	1.780	4.185	(808)
	<u>508.570</u>	<u>271.151</u>	<u>232.465</u>	<u>94.260</u>

17.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Şüpheli alacak karşılığı gideri - net (Not 6)	(455.495)	(459.307)	(53.243)	(175.737)
Depozito ve teminatlar değerlendirme farkları (Not 23)	(103.203)	(60.282)	(42.724)	(36.682)
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(33.689)	(3.373)	(19.146)	4.200
Ceza giderleri	(27.102)	(39.689)	(19.033)	2.222
Finansal varlıklar değer düşüklüğü karşılığı (Not 8)	(576)	-	(576)	-
Türev enstrümanlar gerçeğe uygun değer farkı kayıpları - net	-	(22.554)	-	(22.554)
Diğer giderler	(15.270)	(30.342)	(6.017)	(8.715)
	<u>(635.335)</u>	<u>(615.547)</u>	<u>(140.739)</u>	<u>(237.266)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 18 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

18.1 Finansal Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Faiz gelirleri	28.300	123.533	17.324	46.964
Kur farkı geliri / (gideri) - net	-	49.198	-	49.198
	<u>28.300</u>	<u>172.731</u>	<u>17.324</u>	<u>96.162</u>

18.2 Finansal Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kredi faiz giderleri	(935.584)	(1.307.926)	(287.853)	(490.119)
Kur farkı geliri / (gideri) - net	(31.567)	-	(12.700)	24.411
Banka komisyon giderleri	(107.776)	(119.689)	(13.047)	(30.103)
	<u>(1.074.927)</u>	<u>(1.427.615)</u>	<u>(313.600)</u>	<u>(495.811)</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<u>Cari dönem vergisi ile ilgili kısa vadeli varlıklar</u>		
Peşin ödenen vergi ve fonlar	22.376	60
	<u>22.376</u>	<u>60</u>
<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	357.356	492.099
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(169.439)	(412.366)
	<u>187.917</u>	<u>79.733</u>
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri</u>		
Cari vergi gideri	(357.356)	(369.239)
Geçici farkların oluşması ve ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(28.096)	52.515
Toplam vergi gideri	<u>(385.452)</u>	<u>(316.724)</u>

Kurumlar Vergisi

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

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

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

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 10’ncu madde uyarınca %20’lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanmıştır. Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

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

Gelir Vergisi Stopajı

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

Ertelenmiş vergi

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

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

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri</u>		
Müşteri sözleşmeleri ve ilişkileri ile işletme hakkı devrinden kaynaklanan farklar	870.010	901.383
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar ve hizmet imtiyaz sözleşmesinden kaynaklanan farklar	421.605	209.127
Kullanım hakkı varlıklarına ve kiralama borçlarına ilişkin geçici farklar	(2.753)	(4.282)
Kıdem tazminatı karşılığı	459	(2.558)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(36.954)	(29.157)
Dava karşılıkları	(57.242)	(51.560)
Kullanılmamış izin karşılığı	(11.785)	(9.257)
Gelir tavanı düzeltmelerinin etkisi	180.846	356.114
Gecikme cezaları	(3.099)	12.443
İndirilebilir mali zararlar	(207.782)	(185.827)
Diğer	143.996	37.402
	<u>1.297.301</u>	<u>1.233.828</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi (Devamı)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi (varlığı)	(240.715)	(244.040)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	1.538.016	1.477.868
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü, net	<u>1.297.301</u>	<u>1.233.828</u>

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüklerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	1.233.828	1.375.936
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	28.096	(52.515)
Diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	35.377	(7.932)
Kapanış bakiyesi	<u>1.297.301</u>	<u>1.315.489</u>

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

Grup, yapılan tahminler çerçevesinde gelecek dönemlerde yeterli düzeyde vergilendirilebilir gelir elde etmenin muhtemel olduğu ve söz konusu varlıkların kullanılabilmesi görüşü çerçevesinde 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 1.038.094 TL tutarındaki geçmiş yıl zararları üzerinden 207.782 TL ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2019: sırasıyla 893.806 TL ve 185.827 TL).

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2020 yılında sona erecek	270	270
2021 yılında sona erecek	124	75.773
2022 yılında sona erecek	110.452	275.366
2023 yılında sona erecek	192.907	192.907
2024 yılında sona erecek	349.490	349.490
2025 yılında sona erecek	384.851	-
	<u>1.038.094</u>	<u>893.806</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelemiş vergi (Devamı)

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2020 yılında sona erecek	77.323	77.323
2021 yılında sona erecek	191.541	191.541
2022 yılında sona erecek	-	-
2023 yılında sona erecek	373.630	373.630
2024 yılında sona erecek	192.664	192.664
2025 yılında sona erecek	-	-
	<u>835.158</u>	<u>835.158</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR

20.1 Borçlanmalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	2.098.758	676.281
Uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	64.494	68.757
Uzun vadeli tahvillerin kısa vadeli kısımları	664.698	23.978
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	537.383	2.923.000
	<u>3.365.333</u>	<u>3.692.016</u>
Uzun vadeli krediler	6.305.838	3.857.000
Uzun vadeli kiralama borçları	80.517	96.906
İhraç edilen tahviller	885.009	1.424.556
	<u>7.271.364</u>	<u>5.378.462</u>
Borçlanmalar	<u>10.636.697</u>	<u>9.070.478</u>

Kredilerin ve tahvillerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	3.300.839	3.623.259
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	4.341.091	3.302.053
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	2.453.053	1.766.496
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	278.710	213.007
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	117.993	-
	<u>10.491.686</u>	<u>8.904.815</u>

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

20.1 Borçlanmalar (Devamı)

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

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL		2.507.990	6.305.838
<i>Sabit faizli</i>	<i>%9,13</i>	<i>2.241.801</i>	<i>5.178.699</i>
<i>TLREF endeksli</i>	<i>TLREF + %1,70-%2,00</i>	<i>266.189</i>	<i>1.127.139</i>
AVRO (*)	%2,89	128.151	-
		<u>2.636.141</u>	<u>6.305.838</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%15,55	3.506.117	3.857.000
ABD Doları (**)	%6,27	36.022	-
AVRO (**)	%2,99	57.142	-
		<u>3.599.281</u>	<u>3.857.000</u>

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

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

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

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	30 Eylül 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	TÜFE + %4,8-%5,0	664.698	885.009
		<u>664.698</u>	<u>885.009</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (*)	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	TÜFE + %4,8-%5,0	23.978	1.424.556
		<u>23.978</u>	<u>1.424.556</u>

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, tahvillerin ana para değerlemesi 531.056 TL'dir (31 Aralık 2019: 422.556 TL).

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

20.1 Borçlanmalar (Devamı)

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları		
Binalar	16.732	14.200
Taşıtlar	47.762	54.557
	64.494	68.757
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçları		
Binalar	55.589	49.219
Taşıtlar	24.928	47.687
	80.517	96.906

Kiralama borçlarının vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	64.494	68.757
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	41.842	51.374
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	22.963	25.994
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	10.190	12.436
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	5.258	4.883
5 yıl ve daha uzun vadeli	264	2.219
	145.011	165.663

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

20.2 Diğer Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	69.582	51.184
Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler	356.758	302.714
	<u>426.340</u>	<u>353.898</u>

Diğer finansal yükümlülüklerin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	69.582	51.184
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	71.101	50.975
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	37.876	52.093
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	39.531	27.900
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	41.260	29.120
5 yıl ve daha uzun vadeli	166.990	142.626
	<u>426.340</u>	<u>353.898</u>

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

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	69.582	356.758
		<u>69.582</u>	<u>356.758</u>
31 Aralık 2019			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	%4,70	51.184	302.714
		<u>51.184</u>	<u>302.714</u>

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 21 – TÜREV ARAÇLAR

Grup, YEKDEM maliyetlerinden, 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 kredilerinden kaynaklanan kur riskini azaltmak içinse çapraz döviz swap işlemlerine girmiştir. Sözleşmelerin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla detayları ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Kontrat tutarı (AVRO)	Kontrat tutarı (TL)	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmeleri	213.108	50.184	2.122.032	299.900	-
	<u>213.108</u>	<u>50.184</u>	<u>2.122.032</u>	<u>299.900</u>	<u>-</u>

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 21 – TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla türev finansal araçların makul değerlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	(57.866)	301.724
Gerçeğe uygun değer farkı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	195.247	(99.123)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gidere yansıtılan türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar (*)	162.519	(302.980)
Toplam türev finansal (yükümlülükler) / varlıklar	299.900	(100.379)

(*) Grup'un döviz cinsinden kredilerinin TL değerleri kur değişkenlikleri neticesinde artış veya azalış gösterebilmekte, bunun karşılığında çapraz kur swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi türev varlıklar altında gösterilmektedir. 162.519 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkının kredilerin kur farkı ile ilişkili 1.681 TL tutarındaki kısmı kur farkı zararları ile netlenmiş ve 164.200 TL net tutar vergi öncesi diğer kapsamlı gelire yansıtılmıştır (30 Eylül 2019: 34.221 TL).

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

22.1 Finansal risk faktörleri

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

22.1.1 Kur riski yönetimi

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

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

	30 Eylül 2020		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	AVRO TL karşılığı
Nakit ve nakit benzerleri	68.633	49.135	19.498
Ticari alacaklar	3.304	3.304	-
Finansal yatırımlar	127.791	-	127.791
Toplam varlıklar	199.728	52.439	147.289
Borçlanmalar (*)	(128.151)	-	(128.151)
Diğer finansal yükümlülükler	(426.340)	-	(426.340)
Ticari borçlar	(274.133)	(255.548)	(18.585)
Toplam yükümlülükler	(828.624)	(255.548)	(573.076)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık pozisyonu	661.085	203.000	458.085
Net yabancı para varlık pozisyonu	32.189	(109)	32.298
Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar (**)	1.460.947	1.460.947	-
Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu	1.493.136	1.460.838	32.298

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

(**) 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 ve yabancı para cinsinden olan banka kredilerinden kaynaklanan kur riskini azaltmak için yapılan çapraz döviz swap işlemlerine konu kontrat tutarlarını içermektedir. Yüksek ihtimalle gerçekleşecek olan YEKDEM maliyetleri ve ABD doları enerji alımları gerçekleştikçe devreye gireceğinden ticari borçlar kısmında bu tutarlar bulunmamaktadır. Bu işlemlere ilişkin kontrat tutarları toplamı 1.460.947 TL olup, döviz pozisyonu içerisinde nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar kısmına dahil edilmiştir.

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

22.1.1 Kur riski yönetimi (Devamı)

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

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

22.1.2 Faiz riski yönetimi

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla TÜFE'ye endeksli tahvil yükümlülüğü bulunmasına rağmen imtiyaz sözleşmesi kapsamındaki gelirleri TÜFE'ye endeksli olduğundan bu yükümlülüklerle ilgili değişken oranlı faiz riski bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla değişken oranlı faiz riski barındıran TLREF endeksli kredileri bulunmaktadır. Bu kredilere ilişkin faiz riski, risk yönetimi çalışmaları çerçevesinde; faiz oranı piyasasının izlenmesi ve analiz edilmesi ve faiz oranı değişimlerine karşı duyarlılık analizleri yapılması ile faizden kaynaklanan olası maliyet değişimlerinin takip edilmesi ile yönetilir.

Finansal enstrümanların gerçeğe uygun değeri

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

Finansal araçların kategorileri ve makul değerleri

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

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

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

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

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

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

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

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

22.1 Finansal risk faktörleri (Devamı)

22.1.2 Faiz riski yönetimi (Devamı)

Değerlemeye Tabi Varlıklar, Yükümlülükler ve Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

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

Finansal varlıklar / (Finansal yükümlülükler)	Gerçeğe uygun değerler / değerlenmiş değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniki	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019				
Türev finansal araçlar	299.900	(57.866)	Seviye 2	Piyasa değeri	-	-

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 23 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bankadaki nakit	621.281	469.786
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	128.070	149.989
<i>Vadeli mevduatlar</i>	493.211	319.797
	<u>621.281</u>	<u>469.786</u>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un 115.216 TL tutarındaki vadesiz mevduatları çeşitli bankalarda bloke edilmiş durumdadır (31 Aralık 2019: 142.721 TL). Blokeli tutarlar, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği şubelerden yapılan tahsilatların 1 veya 2 gün bloke edilmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 - 7 gün (31 Aralık 2019: 2 – 8 gün) arasında değişen kısa dönem 431.884 TL, 5.750 ABD Doları ve 1.800 AVRO (31 Aralık 2019: 59.652 TL, 7.050 AVRO ve 35.901 ABD Doları) bakiyelerinden oluşmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların efektif faiz oranının ağırlıklı ortalaması TL, ABD Doları ve AVRO için sırasıyla %11,62, %0,10 ve %0,01’tir (31 Aralık 2019: efektif faiz oranları sırasıyla %10,14, %0,50 ve %1,00).

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Gelir tavanı uygulamasından kaynaklanan faiz (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	(30.556)	(8.299)
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden elde edilen faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 8, 14)	(1.687.484)	(1.497.306)
Depozito değerlendirme farkları ile ilgili düzeltmeler (Not 17)	103.203	60.282
	<u>(1.614.837)</u>	<u>(1.445.323)</u>

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Hizmet imtiyaz sözleşmesinden doğan finansal varlıklardan yapılan tahsilatlar	1.690.796	1.379.266
<i>Yatırım harcamaları geri ödemeleri (Not 8)</i>	1.006.218	793.145
<i>AOSM getiri tutarı geri ödemeleri (Not 8)</i>	684.578	586.121
Karşılıklı ayrılan ticari alacaklar için yapılan tahsilatlar (Not 6)	125.398	175.587
	<u>1.816.194</u>	<u>1.554.853</u>

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 23 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
İmtiyaz sözleşmesiyle ilgili yatırım harcamaları	(1.552.076)	(1.192.143)
	<u>(1.552.076)</u>	<u>(1.192.143)</u>

NOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

EPDK, 1 Ekim 2020 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, ulusal tarifede müşteri gruplarına göre son kullanıcıya yansıyan tek zamanlı perakende satış tarifelerinde %7,2 - %8,3 arasında değişen oranlarda ve dağıtım bedelinde %1,0 oranında artış yapıldığını duyurmuştur. Son kullanıcıya yansıyan nihai tarifelerde %5,7 - %5,8 arasında değişen oranlarda artış olmuştur.