

IC ENTERRA YENİLENEBİLİR ENERJİ A.Ş.
2024 YILI 1.ÇEYREK ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

I. GENEL BİLGİLER

Ara dönem faaliyet raporumuz 1 Ocak 2024 – 31 Mart 2024 dönemini kapsayacak şekilde hazırlanmıştır.

Şirketimizin iletişim bilgileri ile gerekli sicil kayıtlarına yönelik ayrıntılar aşağıdaki gibidir.

Ünvanı	:	IC Enterra Yenilenebilir Enerji A.Ş.
Vergi Dairesi	:	ANKARA KURUMLAR VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ
Vergi Numarası	:	4701107481
Ticaret Sicili Numarası	:	431347
Merkez Adresi	:	Kocatepe Mah. Kızılırmak Cad. No:31-33 İç Kapı No: 20 Çankaya Ankara
Telefon Numarası	:	(0312) 285 83 63
Faks Numarası	:	(0312) 285 83 43

a. Şirketimizin Faaliyet Alanı Hakkında Bilgiler

Elektrik üretim faaliyetinde bulunmaktadır.

b. Şirketin Sermayesi ile Ortaklarına İlişkin Bilgiler

Şirketimizin sermayesi 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla **1.618.013.677,00 TL** olup, tamamı ödenmiştir.

Şirketimizin ortakları ile ortaklık paylarına ilişkin bilgiler ise aşağıdaki gibidir.

Grubu	Nama/Hamiline Olduğu	Ortak	Hisse Oranı (%)	Hisse Tutarı (TL)
A	Nama	IC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDING A.Ş.	30%	485.404.104
B	Hamiline	IC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDING A.Ş.	61,19%	990.030.179
B	Hamiline	İÇTAŞ İNŞAAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	8,81%	142.579.394

Şirketimizin ortaklarına ilişkin bilgiler ise aşağıdaki gibidir.

Ortak	Vergi No	İkametgah Adresi
IC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDING A.Ş.	470 061 7943	Kocatepe Mah. Kızılırmak Cad. No:31-33 İç Kapı No: 20 Çankaya Ankara
İÇTAŞ İNŞAAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	470 000 5438	Merkez Mah. Silahşör Cad. No:42/1 Şişli İstanbul

c. Şirketimizin Hisselerine Yönelik Bilgiler

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır.

d. Şirketimizin Organizasyon Şeması

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla geçerli olan Organizasyon Şeması Ek1'de yer almaktadır.

e. Şirketimizin Üst Düzey Yöneticileri ve Personeli Hakkında Bilgiler

Şirketin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu ve görev dağılımı ile üst düzey yöneticilerine ilişkin bilgilere aşağıda yer verilmiştir.

i-Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu Başkanı	:	Şahin Alp Keler
Yönetim Kurulu Başkan Vekili	:	İsmail Dönmez
Yönetim Kurulu Üyesi	:	Yıldırım Akdemir
Yönetim Kurulu Üyesi	:	Feti Erbaş
Yönetim Kurulu Üyesi	:	Ayşe Dönmez

2024 yılı 1. çeyreği içerisinde yönetim kurulu üyelerinin şirket ile kendileri veya başkaları adına herhangi bir işlemi ile rekabet yasağı kapsamında faaliyetleri olmamıştır.

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

2024 hesap döneminde yönetim kurulu üyelerimize ödenen maaş, ikramiye, huzur hakkı olarak 3.939.000 TL ödeme yapılmıştır.

Şirketimiz üst düzey yöneticileri ile personelinin işle ilgili olarak gerçekleştirdiği yurt içi ve yurt dışı seyahatlerde fatura karşılığı işle ilgili olan gerçek giderleri ödenmekte olup, ayrıca harcırah ödemesi yapılmamaktadır.

III- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Şirketimizin 2024 yılı içinde gerçekleştirdiği araştırma ve geliştirme çalışmaları yoktur.

IV- ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

a) Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar Hakkında Bilgiler

Şirketimizin 2024 yılında, yatırımlara bağlı olarak aktifleştirdiği toplam dönem gideri bulunmamaktadır.

b) Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler İle Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü

IIA İç denetim standartlarına uygun olarak COSO yaklaşımı çerçevesinde, Yönetim Kurulunca onaylanmış iç denetim yönetmeliğine bağlı olarak, operasyon süreçlerinin yürütülmesi ve yönetimine ilişkin olarak katma değer yaklaşımı ile gerçekleştirilmekte olup, Holding ve ilgili şirket üst yönetiminin aktif katılım gösterdiği risk tanımlama çalışmaları kapsamında sektörel ve işletme özel risklerine karşı olarak alınacak aksiyonların tanımlanmasında önemli rol oynamaktadır.

IC Holding İç Denetim Faaliyetleri Genel Kapsamı;

- Operasyonel süreçlerin verimlilik ve etkinliğinin yönetsel ve sektörel kriterlere uygunluğu,
- Şirket varlıklarının korunması faaliyetleri,
- Mali raporlama faaliyetlerinin ilgili mevzuata uygunluğu,
- Vergi yönetimi faaliyetleri,
- İnsan kaynakları süreçleri ve personel yönetimi,
- Prosedürel ve kurumsal iş akış yapılarının, incelenmesi, değerlendirilmesi ve raporlanması şeklindedir.

Bu kapsamda IC Holding İç Denetim Kurulu güvence verme ve danışmanlık görevlerini 6 aylık periyodlarla gerçekleştirdiği planlı denetimler ve belli bir riske bağlı olarak gerçekleştirilen plansız nokta denetimler ile aktif bir şekilde yerine getirmektedir.

Denetim kurulu raporlama faaliyetlerini doğrudan IC Holding Yönetim Kuruluna yapmaktadır. Yıllık gerçekleştirilen ve tarafların yönetim kurullarının katıldığı toplantılar ile ilgili rapor kapsamındaki tespitler ve alınan aksiyonlar değerlendirilmektedir.

İç Denetim ve Mali Kontrol Birimleri

Şirket bünyesinde oluşturulan söz konusu ekipler operasyonel faaliyetin sürdürülmesi sürecinin kilit noktalarında yer alarak iç kontrol mekanizmasının güçlenmesinde önemli rol üstlenmektedir.

İç denetim ve kontrol birimlerinin oluşturulmasındaki asıl amaç yaşayan yapı içerisinde hata ve hilelerin engellenmesi, riskin ortaya çıkmadan tespit edilerek bertaraf edilmesidir.

IC İÇTAŞ Enerji İç Denetim Müdürlüğü'nce yürütülen faaliyetler Yönetim Kurulunca onaylanmış İç Denetim Faaliyetleri Yönetmeliğine uygun şekilde yürütülür.

İlgili denetim birimleri, bağlı oldukları departmanın üst düzey yöneticilerine doğrudan raporlama yapmakta, denetim faaliyet raporları yönetim kurulu toplantılarında kurul üyelerine sunulmaktadır.

c) Şirketin Doğrudan İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler

Şirketimizin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla iştirak ettiği firmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

İŞTİRAK UNVANI	İŞTİRAK BEDELİ	PAY ORANI
İÇTAŞ YENİLENEBİLİR ENERJİ ÜRETİM VE TİC.	1.074.594.025 TL	% 100
IC İÇTAŞ GÜNEŞ ENERJİ ÜRETİM TİC.A.Ş	662.950.189,21 TL	%100

ç) Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

Şirketimiz kendi paylarına sahip değildir.

d) Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Şirketimiz, 2024 yılı 1. çeyreğinde yılında Denge Ankara Bağımsız Denetim Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.'den kurumlar vergisi beyannamesi ve eklerinin tasdiki için hizmet alınmıştır. Bu kapsamda şirket mali kayıtları periyodik olarak incelenmiştir.

Bunun dışında Şirketimiz hesapları 2024 yılı 1. çeyreğinde yılında herhangi bir kamu denetimine tabi tutulmamıştır.

e) Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler

Şirketimiz aleyhine açılmış bu kapsamda bir dava yoktur.

f) Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Kurulu Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar

Şirketimiz ve yöneticilerine uygulanan idari veya adli bir yaptırım yoktur.

g) Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediğine İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler

Genel Kurulca alınan kararlar zamanında ve yerinde eksiksiz uygulanmıştır.

ğ) Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi, Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemler de Dâhil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

Yoktur.

h) Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler

2024 yılı 1.çeyreğinde bağış ve yardım kabul eden dernek-vakıf ve kurumlara 1.662.050,00 TL bağış yapılmıştır.

I) Hâkim Şirketle, Hâkim Şirkete Bağlı Bir Şirketle, Hâkim Şirketin Yönlendirmesiyle Onun Ya Da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemlere İlişkin Bilgiler

2024 yılı 1.çeyreğinde, Hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlem bulunmamaktadır.

V- FİNANSAL DURUM

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

Şirketimiz TFRS kapsamında 2024 yıl 1.çeyreğini 323.483.000 TL dönem net karı ile kapatmıştır. Aktif toplamı 33.255.771.000 TL olup, karşılığında 19.839.226.000 TL tutarında Öz Kaynağı bulunmaktadır.

Şirketin TFRS kapsamında 2024 yılı 1. Çeyreği itibariyle 31.567.076.000 TL tutarında Maddi duran varlıkları olup, bu kıymetler için 340.728.000 TL tutarında amortisman ayrılmıştır.

2024 yılı 1. çeyrek brüt karı 209.515.000 TL, net borç/öz kaynak oranı 0,57'dir.

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

2024 yılı 1. Çeyrek satış Hasılat tutarı 682.947.000 TL olmuştur.

c) Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Değerlendirmeler

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un 313.652 bin TL tutarında birikmiş karı bulunmaktadır ve kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarını 3.233.023 bin TL tutarında aşmaktadır. Ayrıca, Grup 31 Mart 2024 tarihi ile biten hesap döneminde 323.483 bin TL tutarında net dönem karı elde etmiştir.

Ek olarak Grup'un aynı dönemdeki finansman gelirleri ve giderleri öncesi faaliyet karı 163.817 bin TL olarak gerçekleşirken, işletme faaliyetlerinden nakit akışı 181.673 bin TL olmuştur.

Grup'un operasyonel harcamaları regüle sistem itibarıyla çoğunlukla düzenlenmiş bir yapıya sahiptir (örneğin, sistem bağlantısı ve kullanımı, su kullanımı). Düzenlenen bu giderler, kısmen üretim hacimlerine bağlı olmakla birlikte; gelirdeki genel artış hacim bağlantılı konu giderleri fazlasıyla telafi edip, büyük ölçüde brüt kar marjında ve işletme nakit akışlarında bir artış sağlamaktadır. Bu veriler ışığında, Grup yönetimi, Grup'un borç ödemelerini gerçekleştirebileceğini öngörmektedir.

d) Kâr Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler

Kar dağıtımı söz konusu olmayacaktır.

VI- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

2024 yılı 1. Çeyrek hesap dönemi için;

Şirketimiz için mali veya olağanüstü risk bulunmamaktadır.

VII- DİĞER HUSUSLAR

Şirketimizde meydana gelen ve şirketimizin ortaklarının, alacaklılarının ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyecek nitelikte özel önem taşıyan bir olay gerçekleşmemiştir.

SONUÇ

1. Şirketimiz 2024 yılı Enerji projelerini takip ederek yatırım çalışmalarına devam edecektir. 2024 yılı ve Müteakip yıllarda daha olumlu bir ekonomik yapının sağlanacağı değerlendirilmektedir.

20 Haziran 2024, ANKARA

Saygılarımızla,

Yönetim Kurulu Başkanı

Şahin Alp KELER

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

İsmail DÖNMEZ

Yönetim Kurulu Üyesi

Yıldırım AKDEMİR

Yönetim Kurulu Üyesi

Feti ERBAŞ

Yönetim Kurulu Üyesi

Ayşe DÖNMEZ

VARLIKLAR	Dipnot referansları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	529,068	238,741
Türev araçlar	22	195,668	171,824
Ticari alacaklar		312,056	103,837
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	286,351	94,403
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	25,705	9,434
Diğer alacaklar		2,165	2,254
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5	10	15
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2,155	2,239
Peşin ödenmiş giderler	12	4,856	11,865
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	21	289	1,930
Diğer dönen varlıklar	13	65,227	49,084
Toplam dönen varlıklar		1,109,329	579,535
Duran varlıklar:			
Diğer alacaklar		674	603
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		674	603
Türev araçlar	22	270,576	180,594
Maddi duran varlıklar	9	31,567,076	30,982,805
Kullanım hakkı varlıkları	8	115,745	115,199
Maddi olmayan duran varlıklar		5,892	4,416
Peşin ödenmiş giderler	12	79,418	248,147
Ertelenmiş vergi varlıkları	21	107,061	116,072
Toplam duran varlıklar		32,146,442	31,647,836
Toplam varlıklar		33,255,771	32,227,371

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	22	923,757	681,248
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	22	2,680,659	2,609,490
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	22	11,893	11,593
Ticari borçlar		191,698	263,497
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	8,222	12,674
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	183,476	250,823
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		9,971	6,974
Diğer borçlar		451,504	212,420
- İlişkili taraflara diğer borçlar	5	433,113	200,311
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	18,391	12,109
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	8,561	718
Kısa vadeli karşılıklar		9,605	7,038
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	11	8,765	6,071
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	840	967
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	54,704	71,286
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4,342,352	3,864,264
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	22	7,570,851	7,804,454
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	22	34,035	34,678
Uzun vadeli karşılıklar		29,540	29,871
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	11	29,540	29,871
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	21	1,439,767	1,034,414
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		9,074,193	8,903,417
Toplam yükümlülükler		13,416,545	12,767,681
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	14	1,618,014	1,618,014
Sermaye düzeltme farkları	14	4,478,968	4,478,968
Paylara ilişkin primler		145,017	145,017
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme kazançları	9	12,966,951	13,086,384
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(27,748)	(26,873)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)		24,666	(33,425)
Geçmiş yıllar karları / (zararları)		313,652	(1,285,785)
Dönem net karı		323,483	1,480,004
Ana ortaklık payları		19,843,003	19,462,304
Kontrol gücü olmayan paylar		(3,777)	(2,614)
Toplam özkaynaklar		19,839,226	19,459,690
Toplam kaynaklar		33,255,771	32,227,371

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Hasılat	15	682,947	608,021
Satışların maliyeti (-)	15	(473,432)	(446,903)
Brüt kar		209,515	161,118
Genel yönetim giderleri (-)	16	(44,931)	(13,492)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		1,335	-
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(8,985)	(18,396)
Esas faaliyet karı		156,934	129,230
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	6,883	3,896
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		163,817	133,126
Finansman gelirleri	20	5,723	1,573
Finansman giderleri (-)	20	(1,014,096)	(513,628)
Parasal kazanç		1,570,785	1,310,506
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		726,229	931,577
Dönem vergi gideri (-)	21	(8,615)	-
Ertelenmiş vergi gideri	21	(395,293)	(38,691)
Dönem net karı		322,321.00	892,886
Net dönem karı dağılımı:			
Ana ortaklık payları		323,483	891,429
Kontrol gücü olmayan paylar		(1,162)	1,457
		322,321	892,886
Pay başına kazanç (TL)		0.19	0.85
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	11	(1,168)	315
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	21	292	(63)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	22	77,454	231,617
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	21	(19,363)	(46,323)
Toplam kapsamlı gelir		379,536	1,078,432
Toplam kapsamlı gelir dağılımı:			
Ana ortaklık payları		380,699	1,076,945
Kontrol gücü olmayan paylar		(1,163)	1,487
		379,536	1,078,432

