

IC ENTERRA YENİLENEBİLİR ENERJİ A.Ş.
2024 YILI 3.ÇEYREK ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

I. GENEL BİLGİLER

Ara dönem faaliyet raporumuz 1 Ocak 2024 – 30 Eylül 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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla **1.845.000.000,00 TL** olup, tamamı ödenmiştir.

Şirketimizin ortakları ile ortaklık paylarına ilişkin bilgiler ise aşağıdaki gibidir.

Ortak	Sermayedeki Payı (%)	Sermayedeki Tutarı (TL)
IC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDING A.Ş.	79,97%	1.475.434.283
HALKA AÇIK	20,03%	369.565.717

Şirketimizin yapısına ilişkin bilgiler ise aşağıdaki gibidir.

Grubu	Nama/Hamiline Olduğu	Ortak	Hisse Oranı (%)	Hisse Tutarı (TL)
A	Nama	IC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDING A.Ş.	26,31%	485.404.104
B	Hamiline	IC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDING A.Ş.	53,66%	990.030.179
B	Hamiline	HALKA AÇIK	20,03%	369.565.717
TOPLAM			100,00%	1.845.000.000

Şirketimizin halka açık kısmı dışındaki ortaklarına ilişkin bilgiler ise aşağıdaki gibidir.

Ortak	Vergi No	İkametgah Adresi
İC İÇTAŞ ENERJİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	470 061 7943	Kocatepe Mah. Kızılırmak Cad. No:31-33 İç Kapı No: 20 Çankaya Ankara

c. Şirketimizin Hisselerine Yönelik Bilgiler

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

d. Şirketimizin Organizasyon Şeması

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla geçerli olan Organizasyon Şeması Ek1'de yer almaktadır.

e. Şirketimizin Üst Düzey Yöneticileri ve Personeli Hakkında Bilgiler

Şirketin 30 Eylül 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 AKDEMİR
Yönetim Kurulu Üyesi:	Feti ERBAŞ
Yönetim Kurulu Üyesi:	Ayşe DÖNMEZ
Yönetim Kurulu Üyesi:	Mithat Cem AŞIK, Bağımsız Üye
Yönetim Kurulu Üyesi:	Bakatjan SANDALKHAN, Bağımsız Üye

2024 yılı 3. çeyreği içerisinde yönetim kurulu üyelerinin şirket ile kendileri veya başkaları adına herhangi bir işlemi ile rekabet yasağı kapsamında faaliyetleri olmamıştır.

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

2024 hesap döneminde direktör ve üzeri pozisyonlarda bulunan çalışanlarımıza ödenen maaş, ikramiye, vb. olarak 15.823.000,00 TL ödeme yapılmıştır.

Şirketimiz personelinin işle ilgili olarak gerçekleştirdiği yurt içi ve yurt dışı seyahatlerde yemek masrafları harcırah yöntemiyle, yemek dışındaki diğer masraflar ise fatura karşılığı ödenmektedir.

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 3.Çeyrek de, yatırımlara bağlı olarak 827.642.000 TL aktifleştirme yapılmıştır.

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

IC Grubu 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.

Grubun 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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla iştirak ettiği firmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

Bağlı ortaklık adı	Ana faaliyet konusu	Kuruluş ve faaliyet yeri	Kuruluş yılı	Grup'un doğrudan sahip olduğu sermaye payı (%)	
				30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İçtaş Yenilenebilir	Elektrik Üretimi ve satışı	Ankara	1998	100,00	100,00
Trabzon Enerji	Elektrik Üretimi ve satışı	Trabzon	2005	98,76	97,42
İçtaş Güneş Enerji	Elektrik Üretimi ve satışı	Ankara	2022	100,00	100,00
Troia Wind S.R.L	Elektrik Üretimi ve satışı	İtalya	2023	51,00	-
Bovino Wind S.R.L	Elektrik Üretimi ve satışı	İtalya	2023	51,00	-
Eterna Green S.R.L	Elektrik Üretimi ve satışı	İtalya	2024	100,00	-

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 3. çeyreğinde yılında Denge Ankara Bağımsız Denetim Yeminli Mali Müşavirlik AŞ'den kurumlar vergisi beyannamesi ve eklerinin tasdiki için hizmet alınmıştır. Bu kapsamda şirket mali kayıtları periyodik olarak incelenmiştir.

Bunun dışında Şirketimiz hesapları 2024 yılı 3. 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 Ulaşılamadığı, 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 3.çeyreğinde bağış ve yardım kabul eden dernek-vakıf ve kurumlara 1.879.000,00 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 3.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 3.çeyreğini 2.060.224.000 TL dönem net karı ile kapatmıştır. Aktif toplamı 41.907.450.000 TL olup, karşılığında 27.417.948.000 TL tutarında Öz Kaynağı bulunmaktadır.

Şirketin TFRS kapsamında 2024 yılı 3. Çeyreği itibariyle 37.700.043.000 TL tutarında Maddi duran varlıkları olup, bu kıymetler için 1.213.410.000 TL tutarında amortisman ayrılmıştır.

2024 yılı 3. çeyrek brüt karı 770.527.000 TL, net borç/öz kaynak oranı 0,38'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 3. Çeyrek satış Hasılat tutarı 2.446.751.000 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.

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 3. 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.

10 KASIM 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

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Mithat Cem AŞIK

VARLIKLAR	Dipnot referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.279.447	281.889
Finansal yatırımlar	5	560.772	-
Türev araçlar	23	144.290	202.878
Ticari alacaklar		184.747	122.604
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	6	159.614	111.465
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	25.133	11.139
Diğer alacaklar		1.532	2.662
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	6	-	18
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		1.532	2.644
Peşin ödenmiş giderler	13	44.250	14.010
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	22	20.029	2.278
Diğer dönen varlıklar	14	210.060	57.957
Toplam dönen varlıklar		2.445.127	684.278
Duran varlıklar:			
Diğer alacaklar		6.114	712
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		6.114	712
Türev araçlar	23	136.388	213.234
Maddi duran varlıklar	10	37.700.043	36.582.457
Kullanım hakkı varlıkları	9	148.760	136.019
Maddi olmayan duran varlıklar		169.910	5.212
Peşin ödenmiş giderler	13	59.217	292.996
Ertelenmiş vergi varlıkları	22	1.241.891	137.050
Toplam duran varlıklar		39.462.323	37.367.680
Toplam varlıklar		41.907.450	38.051.958

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	23	976.277	804.373
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	23	3.229.680	3.081.115
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	23	14.179	13.688
Ticari borçlar		288.766	311.121
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	16.185	14.965
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	272.581	296.156
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		12.361	8.234
Diğer borçlar		657.829	250.813
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6	621.161	236.515
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	36.668	14.298
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22	-	848
Kısa vadeli karşılıklar		9.957	8.309
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12	9.177	7.168
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	780	1.141
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	27.127	84.169
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.216.176	4.562.670
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	23	7.084.894	9.214.986
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	23	40.880	40.945
Uzun vadeli karşılıklar		33.530	35.269
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12	33.530	35.269
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	22	2.114.022	1.221.368
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		9.273.326	10.512.568
Toplam yükümlülükler		14.489.502	15.075.238
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	15	1.845.000	1.618.014
Sermaye düzeltme farkları	15	5.605.196	5.580.911
Paylara ilişkin primler	15	2.509.094	171.226
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme kazançları	10	9.717.488	15.451.541
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(30.362)	(31.731)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)		(241.861)	(39.466)
- Yabancı para çevrim farkları		(224)	-
Geçmiş yıllar karları / (zararları)		5.953.165	(1.518.170)
Dönem net karı		2.060.224	1.747.482
Ana ortaklık payları		27.417.720	22.979.807
Kontrol gücü olmayan paylar		228	(3.087)
Toplam özkaynaklar		27.417.948	22.976.720
Toplam kaynaklar		41.907.450	38.051.958

	Dipnot	1 Ocak -	1 Temmuz -	1 Ocak -	1 Temmuz -
	referansları	30 Eylül 2024	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023	30 Eylül 2023
Hasılat	16	2.446.751	505.660	3.181.857	701.779
Satışların maliyeti (-)	16	(1.676.224)	(516.653)	(1.687.326)	(509.049)
Brüt kar		770.527	(10.993)	1.494.531	192.730
Genel yönetim giderleri (-)	17	(203.674)	(40.136)	(47.392)	(17.215)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		25.722	19.412	714	370
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(42.506)	(10.645)	(72.748)	(16.869)
Esas faaliyet karı		550.069	(42.362)	1.375.105	159.016
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	20	617.862	231.821	77.252	66.531
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		-	-	(13.313)	(13.313)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		1.167.931	189.459	1.439.044	212.234
Finansman gelirleri	21	126.021	-	423.489	1.168
Finansman giderleri (-)	21	(2.976.474)	(698.040)	(5.690.734)	(349.666)
Parasal kazanç		3.674.113	781.455	5.132.077	3.232.305
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı / (zararı)		1.991.591	272.874	1.303.876	3.096.041
Dönem vergi gideri (-)	22	(76.537)	2.703	-	62
Ertelenmiş vergi gelir / (gideri)	22	145.201	(295.421)	(1.086.984)	(1.282.026)
Dönem net karı / (zararı)		2.060.255	(19.844)	216.892	1.814.077
Net dönem karı dağılımı:					
Ana ortaklık payları		2.060.224	(19.320)	217.391	1.810.277
Kontrol gücü olmayan paylar		31	(524)	(499)	3.800
		2.060.255	(19.844)	216.892	1.814.077
Pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	24	1,19	(0,01)	0,16	1,36
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak					
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme kazançları / (kayıpları)	10	-	-	(3.281.168)	(3.281.168)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	12	1.917	798	(13.987)	(5.929)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	22	(479)	(199)	103.128	101.516
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak					
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	23	(269.860)	(252.503)	(557.334)	60.077
- Yabancı para çevirim farkları		(224)	(224)	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	22	67.465	67.599	180.529	57.047
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		1.859.074	(204.373)	(3.351.940)	(1.254.380)
Toplam kapsamlı gelir dağılımı:					
Ana ortaklık payları		1.859.043	1.862.798	(3.348.274)	(1.255.180)
Kontrol gücü olmayan paylar		31	(2.067.171)	(3.666)	800
		1.859.074	(204.373)	(3.351.940)	(1.254.380)

EK:1 Organizasyon Şeması



