

**ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	9-59
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-14
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	14-23
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	23-25
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	26
DİPNOT 5 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR	27
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	28-29
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	30
DİPNOT 8 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
DİPNOT 9 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	32
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	32-33
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	33
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33-34
DİPNOT 13 TÜREV ARAÇLAR	35-37
DİPNOT 14 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	38
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR.....	39-40
DİPNOT 16 VERGİ.....	41-43
DİPNOT 17 HASILAT	44
DİPNOT 18 SATIŞLARIN MALİYETİ	44
DİPNOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	45
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	46
DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	47
DİPNOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	47
DİPNOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	48-53
DİPNOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	53-57
DİPNOT 25 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	58-59

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.060.586	2.305.560
Finansal Yatırımlar	9	599.133	658.342
Ticari Alacaklar		6.647.446	7.041.880
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	1.641.088	1.076.819
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		5.006.358	5.965.061
Diğer Alacaklar		1.542.810	1.478.472
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,23	1.352.262	1.241.213
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	190.548	237.259
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	5	1.353.922	1.041.484
Türev Araçlar	13	80.037	-
Stoklar		863.412	677.823
Peşin Ödenmiş Giderler		76.715	70.950
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		76.715	70.950
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.879	21.307
Diğer Dönen Varlıklar		436.921	265.739
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	436.921	265.739
Toplam Dönen Varlıklar		13.668.861	13.561.557
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		246	246
- Diğer Finansal Yatırımlar	9	246	246
Ticari Alacaklar		148.581	91.621
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		148.581	91.621
Diğer Alacaklar		11.084.805	7.446.857
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,23	10.889.047	7.287.208
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	195.758	159.649
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		179.240	8.531
- Diğer Sözleşme Varlıkları		179.240	8.531
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	5	7.419.183	6.766.842
Türev Araçlar	13	668.167	459.185
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		4.295.113	1.614.022
Maddi Duran Varlıklar	10	34.261.445	34.644.864
Kullanım Hakkı Varlıkları		241.478	263.484
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	1.479.695	1.444.595
Peşin Ödenmiş Giderler		9.672	8.370
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		9.672	8.370
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	1.392.611	1.101.734
Diğer Duran Varlıklar		23.829	15.777
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	8	23.829	15.777
Toplam Duran Varlıklar		61.204.065	53.866.128
TOPLAM VARLIKLAR		74.872.926	67.427.685

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.743.177	2.720.679
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.743.177	2.720.679
- Banka Kredileri	6	981.211	2.157.412
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	761.966	563.267
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		11.961.972	8.986.822
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		11.961.972	8.986.822
- Banka Kredileri	6	9.501.658	7.585.455
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	2.380.132	1.291.899
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	80.182	109.468
Ticari Borçlar		4.981.143	5.781.518
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	84.232	77.273
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.896.911	5.704.245
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		38.411	22.026
Diğer Borçlar		2.967.604	3.606.132
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,23	34.488	1.212.927
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	2.933.116	2.393.205
Türev Araçlar	13	-	17.905
Ertelenmiş Gelirler		1.748.893	1.138.219
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	14,23	1.129.409	214.662
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	14	619.484	923.557
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		151.031	134.280
Kısa Vadeli Karşılıklar		21.213	21.511
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		21.213	21.511
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		422.358	225.467
- İlişkili Olmayan Taraflara			
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	422.358	225.467
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		24.035.802	22.654.559
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		26.669.194	22.708.925
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		26.669.194	22.708.925
- Banka Kredileri	6	20.301.048	17.393.418
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	228.860	277.265
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	6.139.286	5.038.242
Diğer Borçlar		12.973	7.916
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,23	12.973	7.916
Uzun Vadeli Karşılıklar		254.767	175.209
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		254.767	175.209
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	3.558.328	4.272.438
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		30.495.262	27.164.488
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		54.531.064	49.819.047

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnot referansları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		20.342.315	17.700.261
Ödenmiş Sermaye	15	2.500.000	2.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	102.575	102.575
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	15	2.118.611	-
Paylara İlişkin Primler	15	1.448	1.448
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri			
İçeren Birleşmelerin Etkisi		(391.175)	(391.175)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		22.109.951	22.959.860
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		22.109.951	22.959.860
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	10	22.245.856	23.039.988
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(135.905)	(80.128)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(9.159.256)	(7.743.708)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.315.608	1.680.772
- Riskten Korunma Kayıpları			
Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları	13	(11.474.864)	(9.424.480)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.931	7.931
- Yasal Yedekler	15	7.931	7.931
Geçmiş Yıllar Karları		1.046.365	151.967
Net Dönem Karı		2.005.865	111.363
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(453)	(91.623)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		20.341.862	17.608.638
TOPLAM KAYNAKLAR		74.872.926	67.427.685

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022</i>
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3,17	16.063.881	6.866.525	12.052.214	6.100.446
Satışların Maliyeti (-)	3,18	(13.892.254)	(5.663.564)	(10.277.154)	(5.258.802)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		2.171.627	1.202.961	1.775.060	841.644
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(558.031)	(294.422)	(266.855)	(140.710)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(61.892)	(33.472)	(35.816)	(19.166)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	2.777.324	1.391.540	2.194.625	1.058.147
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(1.277.493)	(821.240)	(875.094)	(395.649)
ESAS FAALİYET KARI		3.051.535	1.445.367	2.791.920	1.344.266
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	2.865.081	1.188.107	1.973	1.973
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(7.492)	(7.492)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından)					
Paylar		39.114	(2.110)	(9.382)	(36.679)
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ)		5.948.238	2.623.872	2.784.511	1.309.560
ÖNCESİ FAALİYET KARI		5.948.238	2.623.872	2.784.511	1.309.560
Finansman Gelirleri	22	4.605.281	4.038.401	2.364.043	1.203.760
Finansman Giderleri (-)	22	(8.801.027)	(6.721.373)	(4.952.911)	(2.518.296)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		1.752.492	(59.100)	195.643	(4.976)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		264.543	487.612	(193.037)	(65.594)
- Dönem Vergi Gideri		(218.354)	(48.924)	(96.865)	(55.378)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	16	482.897	536.536	(96.172)	(10.216)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM KARI/(ZARARI)		2.017.035	428.512	2.606	(70.570)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		2.017.035	428.512	2.606	(70.570)
Dönem Kar/(Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.170	278	(38.451)	(25.237)
Ana Ortaklık Payları		2.005.865	428.234	41.057	(45.333)
Pay Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)		0,802	0,171	0,016	(0,018)

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI				
DÖNEM KARI/(ZARARI)	2.017.035	428.512	2.606	(70.570)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(56.067)	(1.253)	5.231.345	5.242.494
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	-	-	6.516.135	6.516.135
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(70.084)	(1.566)	(15.335)	(1.399)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	14.017	313	(1.269.455)	(1.272.242)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları, Vergi Etkisi	-	-	(1.272.522)	(1.272.522)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi	14.017	313	3.067	280
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	(1.426.355)	(1.516.064)	(1.331.682)	(927.789)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	624.029	907.713	174.802	(43.742)
- Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/(Kayıplar)	624.029	907.713	174.802	(43.742)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gider	(2.562.980)	(3.029.721)	(1.883.105)	(1.105.059)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları	(2.562.980)	(3.029.721)	(1.883.105)	(1.105.059)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak				
Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergiler	512.596	605.944	376.621	221.012
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider), Vergi Etkisi	512.596	605.944	376.621	221.012
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(1.482.422)	(1.517.317)	3.899.663	4.314.705
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	534.613	(1.088.805)	3.902.269	4.244.135
Toplam Kapsamlı Gelir/(Giderin) Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	11.170	278	(38.451)	(25.237)
Ana Ortaklık Payları	523.443	(1.089.083)	3.940.720	4.269.372

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

		Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler				Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler									
		Pay Sahiplerinin	Sermaye	Paylara	Maddi Duran Varlık	Tanımlanmış	Yabancı	Kardan	Geçmiş	Ortak Kontrole	Net	Ana	Kontrol		
		İlave	Düzeltilme	İlişkin	Varlık Yeniden	Fayda Planları	Para	Ayrılan	Yıllar	Teşebbüs veya	Dönem	Ortaklığa	Gücü		
Önceki Dönem	Ödenmiş				Değerleme	Yeniden Ölçüm	Çevrim	Korunma	Kısıtlanmış	Karları/	Birleşmelerin	Karı/	Ait	Olmayan	
1 Ocak – 30 Haziran 2022	Sermaye	Sermaye Katkıları	Farkları	Primler	Artışları	Kayıpları	Farkları	Kayıpları	Yedekler	(Zararları)	Etkisi	(Zararı)	Özkaynaklar	Paylar	Özkaynaklar
Dönem Başı Bakiyeler	2.500.000	-	102.575	1.448	10.994.165	(17.923)	1.374.130	(7.550.224)	7.931	(624.021)	(391.175)	(86.447)	6.310.459	(128.566)	6.181.893
Transferler	-	-	-	-	(349.559)	-	-	-	-	263.112	-	86.447	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	5.243.613	(12.268)	174.802	(1.506.484)	-	-	-	41.057	3.940.720	(38.451)	3.902.269
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.057	41.057	(38.451)	2.606
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	5.243.613	(12.268)	174.802	(1.506.484)	-	-	-	-	3.899.663	-	3.899.663
Dönem Sonu Bakiyeler	2.500.000	-	102.575	1.448	15.888.219	(30.191)	1.548.932	(9.056.708)	7.931	(360.909)	(391.175)	41.057	10.251.179	(167.017)	10.084.162
Cari Dönem															
1 Ocak – 30 Haziran 2023															
Dönem Başı Bakiyeler	2.500.000	-	102.575	1.448	23.039.988	(80.128)	1.680.772	(9.424.480)	7.931	151.967	(391.175)	111.363	17.700.261	(91.623)	17.608.638
Pay Sahiplerinin İlave															
Sermaye Katkıları	-	2.118.611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.118.611	-	2.118.611
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.000	80.000
Transferler	-	-	-	-	(794.132)	-	-	-	-	905.495	-	(111.363)	-	-	-
Bağlı Ortaklıkların Elden Çıkarılması (*)	-	-	-	-	-	290	10.807	-	-	(11.097)	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(56.067)	624.029	(2.050.384)	-	-	-	2.005.865	523.443	11.170	534.613
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.005.865	2.005.865	11.170	2.017.035
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	-	(56.067)	624.029	(2.050.384)	-	-	-	-	(1.482.422)	-	(1.482.422)
Dönem Sonu Bakiyeler	2.500.000	2.118.611	102.575	1.448	22.245.856	(135.905)	2.315.608	(11.474.864)	7.931	1.046.365	(391.175)	2.005.865	20.342.315	(453)	20.341.862

(*) Dipnot 2.2 (a)

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022
	Dipnot referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.233.575	1.614.429
Dönem Karı		2.017.035	2.606
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		2.017.035	2.606
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.734.133	2.792.807
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3,18,19,20	1.183.553	629.919
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		20.067	13.619
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		20.365	6.004
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(298)	7.615
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.648.246	1.279.337
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20,22	(798.857)	(343.877)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20,22	2.447.103	1.623.214
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		3.397.166	1.886.378
Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(1.109.375)	(162.394)
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	2,2 (a),21	(802.451)	-
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	13,22	(306.924)	(162.394)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(39.114)	9.382
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(39.114)	9.382
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	(264.543)	193.037
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		3.493	(1.973)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	3.493	(1.973)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	2,2 (a),21	(2.058.631)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	4	(1.046.729)	(1.054.498)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		635.119	(1.141.107)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		347.479	(1.321.295)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(349.519)	(125.346)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		696.998	(1.195.949)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		115.298	(1.715.572)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		12.306	(1.695.217)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		102.992	(20.355)
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		579.242	424.889
Stoklardaki Azalış (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(364.862)	(402.449)
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(522.800)	1.802.981
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(72.895)	139.467
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(449.905)	1.663.514
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		137.390	80.117
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		137.390	80.117
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(96.593)	16.736
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(314.324)	(155.711)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki (Azalış) Artış		217.731	172.447
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(170.709)	(137.055)
- Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)		(170.709)	(137.055)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		610.674	110.541

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022</i>
	<i>Dipnot referansları</i>		
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.386.287	1.654.306
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(23.246)	(2.199)
Vergi Ödemeleri		(129.466)	(37.678)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		404.775	(212.997)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri	2.2 (a)	2.105.061	-
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(1.217.110)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		22.878	4.939
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		22.878	4.939
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(422.935)	(217.936)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(421.720)	(217.777)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.215)	(159)
Diğer Nakit Girişleri/(Çıkışları)		(83.119)	-
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.675.166)	(264.215)
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		931.575	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.396.028	4.196.331
- Kredilerden Nakit Girişleri	6	41.787	3.344.304
- İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	6	1.354.241	852.027
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.179.308)	(2.874.775)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(4.027.958)	(2.152.835)
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6	(1.151.350)	(721.940)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		30.057	3.017
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(44.523)	(31.282)
Ödenen Faiz		(1.986.355)	(1.289.308)
Alınan Faiz		199.211	159.675
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		57.332	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(16.829)	(68.807)
Diğer Nakit Çıkışları	4	(62.354)	(359.066)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(36.816)	1.137.217
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(204.108)	(138.424)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(240.924)	998.793
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.293.646	1.161.644
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.052.722	2.160.437

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Zorlu Enerji Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Zorlu Enerji" veya "Şirket"), bağlı ortaklıkları ve iştirakleri (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) elektrik ve buhar üretimi ve satışı, elektrik ticareti, elektrik dağıtımı ve perakende satışı, doğal gaz ticareti, satışı ve dağıtımı, güneş paneli ticareti, satışı ve kurulumu ile elektrikli araç kiralaması, elektrikli araç şarj istasyonu satışı, kurulumu ve işletmesi alanlarında faaliyet göstermektedir. Zorlu Enerji, 1993 yılında Zorlu Holding AŞ ("Zorlu Holding") ve Korteks Mensucat Sanayi ve Ticaret AŞ ("Korteks") tarafından kurulmuştur. Şirket nihai olarak Zorlu Ailesi tarafından yönetilmektedir. Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup merkez adresi, Bursa Organize Sanayi Bölgesi, Pembe Cadde, No:13 Bursa, Türkiye'dir. Zorlu Enerji, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 2000 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin %35,96'sı halka açıktır (31 Aralık 2022: %35,96) (Dipnot 15).

Şirket'in doğrudan bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Doğrudan Bağlı Ortaklıklar	Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Zorlu Osmangazi Enerji Sanayi ve Ticaret AŞ (" Zorlu Osmangazi ")	%100	Elektrik enerjisinin dağıtımı ve diğer	Türkiye
Zorlu Yenilenebilir Enerji AŞ (" Zorlu Yenilenebilir ")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Nemrut Jeotermal Elektrik Üretimi AŞ (" Nemrut Jeotermal ")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Eway Araç Kiralama Ticaret AŞ (" Eway ") (*)	%100	Motorlu hafif kara taşıtlarının ve arabaların sürücüsüz olarak kiralınması, leasingi ve diğer	Türkiye
Zorlu Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Ticaret AŞ (" Zorlu Elektrik ")	%100	Gaz, sıvı veya elektrik temin veya üretim sayaçları toptan ticareti ve diğer	Türkiye
Zorlu Enerji Dağıtım AŞ (" Zorlu Enerji Dağıtım ")	%100	Ana şebeke üzerinden gaz yakıtların dağıtımı, elektrik enerjisinin dağıtımı ve diğer	Türkiye
ZGP Pakistan (Private) Ltd. (**) (" ZGP Pakistan ")	%99,70	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan
Zorlu Enerji Pakistan Ltd. (" Zorlu Enerji Pakistan ")	%99,99	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan
Zorlu Enerji İsrail Ltd. (" Zorlu Enerji İsrail ")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
ZJ Strong Energy for Renewable Energy Limited Co. (" ZJ Strong ")	%75	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Filistin
Rarik Turkison Enerji AŞ (" Rarik Turkison ")	%100	Enerji projelerine yönelik mühendislik ve danışmanlık faaliyetleri ve diğer	Türkiye
Alkan Jeotermal Enerji Elektrik Üretimi AŞ (" Alkan Jeotermal ")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Zador Israel Ltd. (" Zador ")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
Tasfiye halinde Zorlu Enerji Asia Holding Ltd. (" Zorlu Enerji Asia ")	%100	Enerji projeleri ve yatırım hizmetleri	Dubai

(*) Electrip Araç Kiralama Ticaret AŞ'nin yeni ticaret unvanı "Eway Araç Kiralama Ticaret AŞ" olarak 9 Şubat 2023 tarihinde tescil edilmiştir.

(**) Pakistan'da kurulu "Zorlu Wind Pakistan (Private) Ltd." şirketinin yeni unvanı, "ZGP Pakistan (Private) Ltd." olarak tescil edilmiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket'in dolaylı bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Dolaylı Bağlı Ortaklıklar	Pay Sahibi Doğrudan Bağlı Ortaklık ve Hisse Oranı	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Osmangazi Elektrik Perakende Satış AŞ ("OEPSAŞ")	%100 Zorlu Osmangazi	Perakende elektrik satışı	Türkiye
Osmangazi Elektrik Dağıtım AŞ ("OEDAŞ")	%100 Zorlu Osmangazi	Elektrik dağıtımı	Türkiye
Zorlu Doğal Elektrik Üretimi AŞ ("Zorlu Doğal")	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Zorlu Jeotermal Enerji Elektrik Üretimi AŞ ("Zorlu Jeotermal")	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Rotor Elektrik Üretim AŞ ("Rotor")	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Trakya Bölgesi Doğal Gaz Dağıtım AŞ ("Trakya")	%90 Zorlu Enerji Dağıtım	Ana şebeke üzerinden gaz yakıtların dağıtımı ve diğer	Türkiye
Gazdaş Gaziantep Doğal Gaz Dağıtım AŞ ("Gazdaş")	%90 Zorlu Enerji Dağıtım	Ana şebeke üzerinden gaz yakıtların dağıtımı ve diğer	Türkiye
Zorlu Doğal Gaz Tedarik Ticaret AŞ ("Zorlu Doğal Gaz Tedarik")	%100 Zorlu Enerji Dağıtım	Gazlı yakıtlar ve bunlarla ilgili ürünlerin toptan ticareti ve diğer	Türkiye
Zorlu Renewable Pakistan (Private) Limited ("Zorlu Renewable Pakistan")	%99,70 ZGP Pakistan	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan
Zorlu Sun Power (Private) Limited ("Zorlu Sun Power Pakistan")	%99,70 ZGP Pakistan	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan
Zorlu Industrial Pakistan (Private) Limited ("Zorlu Industrial Pakistan")	%99,99 ZGP Pakistan	Enerji projelerine yönelik mühendislik ve danışmanlık faaliyetleri ve diğer	Pakistan
Zorlu O&M Pakistan Limited ("Zorlu O&M Pakistan")	%99,99 ZGP Pakistan	Enerji projelerine yönelik işletme ve bakım faaliyetleri ve diğer	Pakistan
Zorlu Solar Pakistan Limited ("Zorlu Solar Pakistan") (*)	%99,70 Zorlu Enerji Asia	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Pakistan

(*) 26 Temmuz 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; Zorlu Solar Pakistan Limited'in şirket sermayesinin %99,7'sini temsil eden 997 adet payın ZGP Pakistan (Private) Limited'e (eski unvanıyla: Zorlu Wind Pakistan (Private) Limited) devri işlemleri tamamlanmıştır.

Şirket'in doğrudan iştirakleri aşağıdaki gibidir:

Doğrudan İştirakler	Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Electrip Global Limited (*)	%49,99	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	İngiltere, Jersey
Ezotech Electric Ltd. ("Ezotech")	%42,15	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
Solad Energy Ltd. ("Solad")	%42,15	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
Adnit Real Estate Ltd. ("Adnit")	%42,15	Güneş enerjisi santrali inşaatı	İsrail
Dorad Energy Ltd. ("Dorad")	%25	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

(*) 9 Aralık 2022 tarihli özel durum açıklamasında yer aldığı üzere, Şirket'in aynı tarihte %100 oranında doğrudan bağlı ortaklığı olan ZES Dijital Ticaret AŞ'nin sermayesini temsil eden payların tümü, Şirket'in yine %100 oranında doğrudan bağlı ortaklığı olan Electrip Global B.V.'ye devredilmiştir. İngiltere'ye bağlı Jersey adasında, Wren House Infrastructure LP'nin ("Wren House") %100 bağlı ortaklığı olarak Electrip Global Limited ("Electrip Limited") unvanlı Şirket'in kuruluşu 9 Aralık 2022 tarihinde tamamlanmış ve Zorlu Enerji'nin %100 oranında hissesine sahip olduğu Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar artı bir pay, 13 Ocak 2023 tarihinde, 50.000 bin ABD Doları bedel karşılığında Electrip Global Limited'e satılmıştır. Şirket mülkiyetinde kalan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar eksi bir pay (azınlık paylar) ise, Electrip Global Limited'in aynı tarihli sermaye artırımında Şirket'in sermaye taahhüdü karşılığında aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, Electrip Global Limited'e devredilmiştir. Bu pay devri ile Electrip Global B.V.'nin yönetim kontrolü Electrip Global Limited vasıtasıyla Wren House'a geçmiştir.

Şirket'in dolaylı iştirakleri aşağıdaki gibidir:

Dolaylı İştirakler	Pay Sahibi Doğrudan İştirak ve Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Ashdod Energy Limited ("Ashdod")	%100 Ezotech	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
Ramat Negev Energy Limited ("Ramat")	%100 Ezotech	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
ZES Dijital Ticaret AŞ ("ZES Dijital") (*)	%100 Electrip Global B.V.	Gaz, sıvı veya elektrik temin veya üretim sayaçları toptan ticareti, elektrikli ekipmanların kurulum hizmetleri ve diğer	Türkiye
ZES Solar Enerji Tedarik ve Ticaret AŞ ("ZES Solar")(**)	%100 Electrip Global Limited	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Electrip Energy Solutions and Mobility Services Sasu	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Fransa
Electrip Bucharest SRL	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Romanya
Electrip Global B.V. (*)	%100 Electrip Global Limited	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Hollanda
Electrip Albania SHPK	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Arnavutluk
Electrip USA Inc.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Amerika Birleşik Devletleri
Electrip Germany GmbH	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Almanya
Electrip Dooel Skopje	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Makedonya
Electrip Italy S.r.l.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	İtalya
Electrip Bulgaria EOOD	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Bulgaristan

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

İŞTİRAKLER (Devamı)

Dolaylı İştirakler	Pay Sahibi Doğrudan İştirak ve Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Electrip Hellas Single Member P.C.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Yunanistan
Electrip Mobility Service D.O.O.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Hırvatistan
Electrip Poland Spółka Z.O.O.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Polonya
Electrip Montenegro DOO	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Karadağ
Zorlu Energy Solutions (ZES) Israel Ltd.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	İsrail
Electrip Mobility Service L.T.D.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	İngiltere
ZES Solutions, D.O.O	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Slovenya
Electrip Netherlands B.V.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Hollanda
Electrip PTG, Unipessoal LDA	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Portekiz
Electrip DOO Belgrade	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Sırbistan
Electrip Czech Republic s.r.o.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Çek Cumhuriyeti
Electrip Mobility Service Kft	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Macaristan
Electrip Energy Solutions Spain, S.L.U.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	İspanya
Electrip BH d.o.o	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Bosna Hersek

(*) 9 Aralık 2022 tarihli özel durum açıklamasında yer aldığı üzere, Şirket'in aynı tarihte %100 oranında doğrudan bağlı ortaklığı olan ZES Dijital Ticaret AŞ'nin sermayesini temsil eden payların tümü, Şirket'in yine %100 oranında doğrudan bağlı ortaklığı olan Electrip Global B.V.'ye devredilmiştir. İngiltere'ye bağlı Jersey adasında, Wren House'un %100 bağlı ortaklığı olarak Electrip Global Limited unvanlı Şirket'in kuruluşu 9 Aralık 2022 tarihinde tamamlanmış ve Zorlu Enerji'nin %100 oranında hissesine sahip olduğu Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar artı bir pay, 13 Ocak 2023 tarihinde, 50.000 bin ABD Doları bedel karşılığında Electrip Global Limited'e satılmıştır. Şirket mülkiyetinde kalan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar eksi bir pay (azınlık paylar) ise, Electrip Global Limited'in aynı tarihli sermaye artırımında Şirket'in sermaye taahhüdü karşılığında aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, Electrip Global Limited'e devredilmiştir. Bu pay devri ile Electrip Global B.V.'nin yönetim kontrolü Electrip Global Limited vasıtasıyla Wren House'a geçmiştir.

(**) 22 Haziran 2023 tarihli özel durum açıklamasında yer aldığı üzere, ZES Solar Enerji Tedarik ve Ticaret AŞ paylarının tamamının, sermayesine %49,99 pay oranında iştirak edilen, Jersey'de kurulu Electrip Global Limited şirketine toplam 49.400 bin ABD Doları bedel karşılığında satışına, Pay Alım ve Satım Sözleşmesi'nde öngörülen düzeltme koşulları gerçekleştiği takdirde satış bedeli düzeltmelerinin yapılmasına karar verilmiş olup ilgili hisse devir işlemleri tamamlanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

İŞTİRAKLER (Devamı)

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.645'tir (31 Aralık 2022: 2.645).

Grup'un yurt içinde ve yurt dışında faaliyette olan santrallerine ilişkin bilgiler, mevcut kurulu güçleriyle birlikte aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Yurt İçindeki Kurulu Güç:

Santral	Şirket	Yeri	Türü	Elektrik Üretim Kapasitesi (MW)	Buhar Üretim Kapasitesi (Ton/Saat)
Jeotermal				305,00	-
Kızıldere 1	Zorlu Doğal	Denizli	Jeotermal	15,00	-
Kızıldere 2	Zorlu Doğal	Denizli	Jeotermal	80,00	-
Kızıldere 3	Zorlu Doğal	Denizli-Aydın	Jeotermal	165,00	-
Alaşehir 1 (*)	Zorlu Jeotermal	Manisa	Jeotermal	45,00	-
Rüzgar				135,00	-
Gökçedağ	Rotor	Osmaniye	Rüzgar	135,00	-
Hidroelektrik				118,94	-
Tercan	Zorlu Doğal	Erzincan	Hidroelektrik	15,00	-
Kuzgun	Zorlu Doğal	Erzurum	Hidroelektrik	20,90	-
Ataköy	Zorlu Doğal	Tokat	Hidroelektrik	5,50	-
Mercan	Zorlu Doğal	Tunceli	Hidroelektrik	20,40	-
Çıldır	Zorlu Doğal	Kars	Hidroelektrik	15,40	-
İkizdere	Zorlu Doğal	Rize	Hidroelektrik	24,94	-
Beyköy	Zorlu Doğal	Eskişehir	Hidroelektrik	16,80	-
Doğal Gaz				83,83	98,00
Lüleburgaz	Zorlu Enerji	Lüleburgaz, Kırklareli	Kojenerasyon Doğal Gaz	49,53	98,00
Bursa	Zorlu Enerji	Bursa Organize Sanayi Bölgesi	Kombine Çevrim Doğal Gaz	34,30	-
TOPLAM				642,77	98,00

(*) Alaşehir 1 santraline entegre olarak kurulan 3,588 MWp gücündeki güneş enerji santrali 22 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, 0,1663 MWp gücündeki ikinci ünite (Çatı GES) ise 20 Ocak 2023 tarihi itibarıyla ticari elektrik satışına başlamıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Yurt Dışındaki Kurulu Güç:

Santral	Yeri	Türü	Elektrik Üretim Kapasitesi (MW)	Buhar Üretim Kapasitesi (Ton/Saat)
Rüzgar			56,40	-
Jhampir	Pakistan	Rüzgar	56,40	-
Güneş (*)			1,50	-
Deadsea	Filistin	Güneş (2 MW)	1,50	-
Doğal Gaz (*)			290,48	46,37
Dorad	İsrail	Kombine Çevrim Doğal Gaz (840 MW)	210,00	-
Ashdod	İsrail	Kojenerasyon Doğal Gaz (64,54 MW, 40 ton/saat)	27,20	16,86
Ramat Negev	İsrail	Kojenerasyon Doğal Gaz (126,4 MW, 70 ton/saat)	53,28	29,51
TOPLAM			348,38	46,37

(*) Toplam kurulu gücün hesaplanmasında Zorlu Enerji'nin İsrail ve Filistin'deki santrallerde sahip olduğu ortaklık paylarına düşen kurulu güç dikkate alınmıştır.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK tarafından 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır. Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu finansal tablolarının içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ve Grup'un yıl içerisinde yapmış olduğu kamuya açık duyuruları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların onaylanması:

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 11 Ağustos 2023 tarihinde onaylanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS'yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. KGK tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmadığından 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

2.2 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, ana ortaklık Zorlu Enerji ve bağlı ortaklıklarının aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıkların finansal tabloları, ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla, yasal kayıtlara TFRS'ye uygun sunum ve standart muhasebe politikaları uygulamak amacıyla düzeltme ve sınıflandırma kayıtları verilmek suretiyle konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağıli ortaklıklar

Zorlu Enerji, bir bağıli ortaklık ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri bağıli ortaklık üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda söz konusu bağıli ortaklığı kontrol etmektedir. Zorlu Enerji, bağıli ortaklığın ilgili faaliyetlerini, diğer bir ifadeyle bağıli ortaklığın getirilerini önemli ölçüde etkileyen faaliyetlerini yönetme imkânını hâlihazırda veren mevcut haklara sahip olduğunda, söz konusu bağıli ortaklık üzerinde güce sahiptir ve bununla birlikte, Zorlu Enerji'nin başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur.

Bağıli ortaklıklar, Zorlu Enerji'nin kontrolünün olduğu şirketlerdir ve kontrolün Zorlu Enerji'ye geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Bağıli ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Zorlu Enerji ve bağıli ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Zorlu Enerji ile bağıli ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında elimine edilmiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Bağlı ortaklıkların elden çıkartılması

Grup'un bağlı ortaklıklar üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup'un bağlı ortaklıklar üzerindeki payları, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark, kar veya zarar olarak kaydedilir. Gerçeğe uygun değer, müşterek yönetime tabi ortaklık ve finansal varlıklarda sahip olunan payların sonradan muhasebesinin yapılabilmesi amacıyla ilk alım değeridir. Buna ek olarak, bu şirketle ilgili daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir. Bu, daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarların kar ve zarar olarak sınıflandırılması gerektiği anlamına gelebilir.

Şirket'in %100 oranında bağlı ortaklığı olan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar artı bir pay, 13 Ocak 2023 tarihinde, 50.000 bin ABD Doları bedel karşılığında Electrip Global Limited'e satılmıştır. Şirket mülkiyetinde kalan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar eksi bir pay (azınlık paylar) ise, Electrip Global Limited'in aynı tarihli sermaye artırımında Şirket'in sermaye taahhüdü karşılığında aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, Electrip Global Limited'e devredilmiştir. Bu pay devri ile Electrip Global B.V.'nin yönetim kontrolü Electrip Global Limited vasıtasıyla Wren House'a geçmiştir.

22 Haziran 2023 tarihli özel durum açıklamasında yer aldığı üzere, ZES Solar paylarının tamamının, sermayesine %49,99 pay oranında iştirak edilen, Jersey'de kurulu Electrip Global Limited şirketine toplam 49.400 bin ABD Doları bedel karşılığında satışına, Pay Alım ve Satım Sözleşmesi'nde öngörülen düzeltme koşulları gerçekleştiği takdirde satış bedeli düzeltmelerinin yapılmasına karar verilmiş olup ilgili hisse devir işlemleri tamamlanmıştır.

Söz konusu pay devirleri ile beraber, Electrip Global B.V. ve ZES Solar tam konsolidasyon kapsamından çıkmıştır. Şirket'in Electrip Global Limited üzerindeki sahiplik oranı %49,99 olmuş ve doğrudan iştirak edilen Electrip Global Limited, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kapsamında muhasebeleştirilmiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

%50,01 oranında satışı gerçekleşen Electrip Global B.V. paylarına ait varlık ve yükümlülükleri ile net varlıkları, işlem tarihi olan 13 Ocak 2023 tarihindeki değerleri ile aşağıdaki gibidir:

	13 Ocak 2023
Dönen varlıklar	92.605
Duran varlıklar	184.252
Toplam varlıklar	276.857
Kısa vadeli yükümlülükler	122.079
Uzun vadeli yükümlülükler	25.133
Toplam yükümlülükler	147.212
Net varlıklar	129.645
Satılan hisse oranı	%50,01
Elden çıkarılan net varlıklar	64.835
Satıştan kaynaklanan net nakit girişi	938.040
Bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)	873.205

Şirket'in %100 oranında bağlı ortaklığı olan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar artı bir payın, 50.000 bin ABD Doları bedel karşılığında Electrip Global Limited'e satılması ile Şirket mülkiyetinde kalan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar eksi bir pay (azınlık paylar), Electrip Global Limited'in aynı tarihli sermaye artırımında Şirket'in sermaye taahhüdü karşılığında aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, Electrip Global Limited'e devredilmiştir. Bu pay devri sonrasında, Şirket'in elinde kalan paylar gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilmiştir. Elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı, özet konsolide kar veya zarar tablosunda, yatırım faaliyetlerinden gelirler kaleminde sunulmuştur. Elde tutulan %49,99 oranındaki Electrip Global Limited'e ait finansal bilgiler ile, gerçeğe uygun değer gösterimi sonucu oluşan değer artışına ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

	13 Ocak 2023
Electrip Global Limited'in %100 oranında hissesinin gerçeğe uygun değeri	1.875.705
Electrip Global Limited hissesi üzerinde Grup'un sahiplik oranı	%49,99
Elde tutulan finansal varlığın gerçeğe uygun değeri	937.665
Elde tutulan finansal varlığın kayıtlı değeri	135.214
Elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı (Dipnot 21)	802.451

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN

ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

%100 oranında satışı gerçekleşen ZES Solar paylarına ait varlık ve yükümlülükleri ile net varlıklarının, işlem tarihi olan 22 Haziran 2023 tarihindeki tutarları aşağıdaki gibidir:

	22 Haziran 2023
Dönen varlıklar	787.596
Duran varlıklar	2.418
Toplam varlıklar	790.014
Kısa vadeli yükümlülükler	807.779
Uzun vadeli yükümlülükler	640
Toplam yükümlülükler	808.419
Net varlıklar	(18.405)
Satılan hisse oranı	%100
Elden çıkarılan net varlıklar	(18.405)
Satıştan kaynaklanan net nakit girişi	1.167.021
Bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)	1.185.426

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen Electrip Global Limited'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla varlık ve yükümlülükleri ile gelir tablosuna ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2023
Toplam varlıklar	5.118.916
Toplam yükümlülükler	1.086.171
Net varlıklar	4.032.745
Grup'un net varlıklardaki payı	%49,99
Finansal durum tablosundaki kayıtlı değer	2.015.969

	30 Haziran 2023
Hasılat	56.615
Satışların maliyeti (-)	(50.255)
Brüt kar	6.360
Faaliyet giderleri	(123.196)
Finansman giderleri, net	(17.876)
Vergi geliri	1.760
Net dönem zararı (*)	(132.952)
Grup'un net dönem zararındaki payı	%49,99
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararındaki paylar	(66.463)

(*) İşlem tarihi olan 13 Ocak 2023 ile 30 Haziran 2023 tarihleri arasındaki net dönem zararını ifade etmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı hissedarların payları, konsolide finansal durum tablosu ve kar veya zarar tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" olarak gösterilmektedir.

Grup, kontrol gücü olmayan paylar ile gerçekleştirdiği halihazırda kontrol etmekte olduğu bağlı ortaklıklara ait hisselerin alış ve satış işlemlerini, Grup'un özkaynak sahipleri arasındaki işlemler olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, kontrol gücü olmayan paylardan ilave hisse alış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark, özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir.

Kontrol gücü olmayan paylara hisse satış işlemlerinde ise, satış bedeli ile ortaklığın satılan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark sonucu oluşan kayıp veya kazançlar da özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir.

Aşağıda yer alan tabloda 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve bağlı ortaklıklardaki ortaklık oranları gösterilmektedir. Bağlı ortaklıklara ait finansal tablolar, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmektedir.

Doğrudan bağlı ortaklık	Zorlu Enerji'nin doğrudan sahip olduğu sermaye payı (%)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Zorlu Osmangazi	100	100
Zorlu Yenilenebilir	100	100
Nemrut Jeotermal	100	100
Eway	100	100
Zorlu Elektrik	100	100
Zorlu Enerji Dağıtım	100	100
ZGP Pakistan	99,70	99,70
Zorlu Enerji Pakistan	99,99	99,99
Zorlu Enerji İsrail	100	100
Zador	100	100
ZJ Strong	75	75
Rarik Turkison	100	100
Alkan Jeotermal	100	100
Zorlu Enerji Asia	100	100
Electrip Global B.V.	-	100
ZES Solar	-	100

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

b) İştiraklerdeki yatırımlar

İştiraklerdeki yatırımlar, ilk kayda alındıkları tarihte elde etme maliyeti üzerinden sonraki dönemlerde ise özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Grup'un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmektedir. Özkaynak yöntemine göre, iştiraklerin satın alım sonrasındaki vergi sonrası net karları/(zararları) Grup'un iştirakteki payı ölçüsünde Grup'un net dönem karına/(zararına) yansıtılmaktadır.

Grup, iştirak ile ilgili olarak bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup'un önemli etkisinin sona ermesi halinde özkaynak yöntemine devam edilmemektedir. Grup'un iştirakteki payı sıfıra indikten sonra, ilave zarar karşılığı ayrılması ve borç tutarlarının muhasebeleştirilmesi ancak Grup'un yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

Aşağıda yer alan tabloda 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla doğrudan iştirakleri ve iştiraklerdeki etkin ortaklık oranları gösterilmektedir.

İştirakler	30 Haziran 2023 (%)	31 Aralık 2022 (%)
Dorad	25	25
Ezotech	42,15	42,15
Solad	42,15	42,15
Adnit	42,15	42,15
Electrip Global Limited	49,99	-

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- Yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılması (TMS 1'de yapılan değişiklikler),

Grup, söz konusu değişikliklerin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

b) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler:

1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- Muhasebe politikalarının açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler),
- Muhasebe tahminlerine ilişkin tanım (TMS 8'e ilişkin Değişiklikler),
- Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve borçlara ilişkin ertelenmiş vergi - TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan değişiklikler.

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.4 İşletmenin Sürekliliği

Grup, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

30 Haziran 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosu ile 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosunda aşağıdaki sınıflamalar dikkate alınmıştır:

- Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda yer alan 390 TL tutarındaki pazarlama giderleri, hasılat hesabından netlenerek gösterilmiştir.
- Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda satışların maliyeti hesabında yer alan 104.775 TL tutarındaki YEK bedeli, hasılat hesabından netlenerek gösterilmiştir.
- Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda finansman gelirleri hesabında yer alan 15.082 TL tutarındaki kur farkı geliri, esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide özkaynak değişim tablosunda geçmiş yıllar karları hesabında yer alan 391.175 TL tutarındaki birleşme etkisi, ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunda ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar hesabında yer alan 214.662 TL tutarındaki avans bakiyesi, ilişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunda diğer dönen varlıklar hesabında yer alan 167.513 TL tutarındaki yatırım stoğu bakiyesi, stoklar hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunda ilişkili taraflara diğer borçlar hesabında yer alan 1.796 TL tutarındaki borç bakiyesi, ilişkili taraflara ticari borçlar hesabına sınıflandırılmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlama tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un varlık ve yükümlülüklerinin kayıtlı değerleri ve faaliyet sonuçları açısından önemlilik arz eden tahmin ve varsayımları aşağıda belirtilmiştir:

a) Mali zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için muhasebeleştirilirken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması koşuluyla muhasebeleştirilmektedir. Grup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla toplam 12.874.275 TL (31 Aralık 2022: 9.184.938 TL) tutarında kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı ayırmıştır. 2.216.335 TL tutarında kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamıştır (31 Aralık 2022: 1.748.494 TL).

b) Nakit akış riskinden korunma işlemleri

Dipnot 13'te açıklandığı üzere, Grup, toplam 556.386 bin ABD Doları tutarındaki (31 Aralık 2022: 643.932 bin ABD Doları) kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek, YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları bazlı satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Söz konusu etkinlik testlerinde kullanılan YEKDEM satış gelirlerine ilişkin yapılan bütçe tahminlerinin temelinde satış miktarlarına ve kapasite kullanım oranlarına ilişkin önemli tahmin ve varsayımlar bulunmaktadır.

c) Gerçeğe uygun değer tespiti

31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloların sunumundan geçerli olmak üzere, Grup'a ait elektrik üretim tesislerinin gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmesi hususunda TMS 16'da yer alan uygulama yöntemlerinden maliyet modeli uygulama dışı bırakılmış ve yeniden değerlendirme modeli seçilmiştir. İlişkitedeki finansal tablolarda 31 Aralık 2022 tarihinde yapılan değerlendirme sonuçları dikkate alınmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Faaliyetlerin Mevsimselliği

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörün yapısı itibarıyla iş hacmi, mevsimsel farklılıklar göstermektedir. Doğal gaz dağıtım segmentinde kış aylarına denk gelen birinci ve dördüncü çeyrekte, üretim ve diğer segmenti altında yer alan rüzgar santrallerinde ikinci ve üçüncü çeyrekte, hidroelektrik santrallerinde ise ikinci çeyrekte iş hacmi yüksek olmaktadır. Mevsimselliğin, Grup'un geri kalan segmentlerindeki iş hacmine önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Grup'un raporlanabilir bölümlerini, faaliyet gruplarına göre elektrik dağıtım, doğal gaz dağıtım, perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı ile üretim, ticaret ve diğer olarak belirlemiştir.

Grup yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde; aynı enerji faaliyetlerini yürüten şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından, faiz, vergi, amortisman ve itfa giderleri öncesi faaliyet karının ("FAVÖK") enerji faaliyetleri bazında ayrıştırılmak suretiyle sunulmasını, en uygun yöntem olarak görmektedir.

1 Ocak – 30 Haziran 2023	Elektrik dağıtım	Doğal gaz dağıtım	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	2.210.257	6.026.095	7.047.144	4.647.539	(3.867.154)	16.063.881
Satışların maliyeti	(1.518.886)	(5.923.942)	(6.760.810)	(3.522.550)	3.833.934	(13.892.254)
Brüt kar	691.371	102.153	286.334	1.124.989	(33.220)	2.171.627
Faaliyet giderleri	(174.239)	(85.566)	(194.470)	(198.385)	32.737	(619.923)
Amortisman ve tükenme payları (*)	13.798	8.450	638	1.128.116	483	1.151.485
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	443.143	131.275	-	-	-	574.418
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	1.200.389	343.632	-	-	-	1.544.021
FAVÖK	2.174.462	499.944	92.502	2.054.720	-	4.821.628

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Nisan – 30 Haziran 2023	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	1.107.887	1.933.136	2.992.611	2.532.536	(1.699.645)	6.866.525
Satışların maliyeti	(835.965)	(1.938.736)	(2.808.657)	(1.765.332)	1.685.126	(5.663.564)
Brüt kar	271.922	(5.600)	183.954	767.204	(14.519)	1.202.961
Faaliyet giderleri	(81.746)	(50.804)	(103.499)	(106.121)	14.276	(327.894)
Amortisman ve tükenme payları (*)	6.924	4.305	321	564.521	243	576.314
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	234.988	69.612	-	-	-	304.600
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	440.261	124.240	-	-	-	564.501
FAVÖK	872.349	141.753	80.776	1.225.604	-	2.320.482

1 Ocak – 30 Haziran 2022	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	742.374	3.981.189	6.263.895	3.519.006	(2.454.250)	12.052.214
Satışların maliyeti	(599.486)	(3.951.677)	(5.922.522)	(2.236.388)	2.432.919	(10.277.154)
Brüt kar	142.888	29.512	341.373	1.282.618	(21.331)	1.775.060
Faaliyet giderleri	(90.448)	(44.670)	(85.820)	(103.064)	21.331	(302.671)
Amortisman ve tükenme payları (*)	12.779	6.114	800	578.158	-	597.851
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	293.828	86.698	-	-	-	380.526
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	1.295.764	409.359	-	-	-	1.705.123
FAVÖK	1.654.811	487.013	256.353	1.757.712	-	4.155.889

1 Nisan – 30 Haziran 2022	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	261.859	1.731.248	3.347.255	1.968.511	(1.208.427)	6.100.446
Satışların maliyeti	(242.383)	(1.792.987)	(3.215.457)	(1.202.258)	1.194.283	(5.258.802)
Brüt kar	19.476	(61.739)	131.798	766.253	(14.144)	841.644
Faaliyet giderleri	(46.799)	(23.620)	(44.167)	(59.434)	14.144	(159.876)
Amortisman ve tükenme payları (*)	6.408	2.683	400	290.618	-	300.109
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	167.161	46.327	-	-	-	213.488
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	597.936	188.898	-	-	-	786.834
FAVÖK	744.182	152.549	88.031	997.437	-	1.982.199

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2023	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Bölüm varlıkları	9.959.737	5.991.553	4.386.132	71.215.939	(20.975.548)	70.577.813
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	4.295.113	-	4.295.113
Bölüm yükümlülükleri	5.081.419	6.001.474	3.901.436	47.980.037	(8.433.302)	54.531.064

1 Ocak - 31 Aralık 2022	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Bölüm varlıkları	8.415.780	5.660.538	4.397.604	64.754.197	(17.414.456)	65.813.663
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	1.614.022	-	1.614.022
Bölüm yükümlülükleri	5.057.410	5.851.984	3.999.010	41.712.597	(6.801.954)	49.819.047

(*) Satışların maliyeti, genel yönetim giderleri ve pazarlama giderleri içerisinde 1.151.485 TL tutarında amortisman ve tükenme payı (30 Haziran 2022: 597.851 TL), esas faaliyet giderlerinde ise 32.068 TL tutarında itfa payı (30 Haziran 2022: 32.068 TL) bulunmaktadır.

(**) OEDAŞ, Gazdaş ve Trakya'ya ait toplam 574.418 TL tutarındaki reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (30 Haziran 2022: 380.526 TL) ile 1.544.021 TL tutarındaki imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (30 Haziran 2022: 1.705.123 TL) esas faaliyet gelirleri içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, FAVÖK hesaplamasına dahil edilmiştir.

Grup'un FAVÖK ve sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
FAVÖK	4.821.628	2.320.482	4.155.889	1.982.199
Amortisman ve tükenme payları	(1.183.553)	(592.437)	(629.919)	(316.232)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(4.195.746)	(2.682.972)	(2.588.868)	(1.314.536)
Diğer esas faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	(586.540)	(282.678)	(734.050)	(321.701)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan paylar	39.114	(2.110)	(9.382)	(36.679)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net	2.857.589	1.180.615	1.973	1.973
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	1.752.492	(59.100)	195.643	(4.976)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	308	300
Banka		
- Vadeli mevduat	591.046	841.498
- Vadesiz mevduat	1.469.232	1.463.762
	2.060.586	2.305.560

Vadeli mevduatların vadeleri 3 aydan kısa olup vadeli mevduatlara ilişkin ortalama etkin yıllık faiz oranları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2023 (%)	31 Aralık 2022 (%)
ABD Doları	0,26	0,03
Pakistan Rupisi	15,51	14,51
TL	13,21	12,78

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Nakit ve nakit benzerleri	2.060.586	2.220.058
Eksi: Bloke mevduatlar (*)	(7.864)	(59.621)
	2.052.722	2.160.437

(*) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un toplam bloke mevduatı, kısa vadeli finansal yatırımlarda yer alan 599.133 TL tutarındaki bloke mevduatla birlikte 606.997 TL'dir. Bloke mevduatlar genel olarak şirketlerin temin ettiği kredilerin ödemelerine ilişkin olarak mevduatta tutulan tutarlardan oluşmaktadır.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Kredi komisyonlarına ilişkin itfalar	94.578	41.691
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (Dipnot 5, 20)	(1.544.021)	(1.705.123)
Güvence bedeli endeksleme farkı (Dipnot 7, 20)	402.714	608.934
	(1.046.729)	(1.054.498)

Nakit akış tablosunda yer alan, "Finansman faaliyetlerinden diğer nakit giriş/(çıkışları)"nın detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Kredi komisyonlarına ilişkin ödemeler	(125.613)	(227.937)
Bloke mevduatlardaki değişim	63.259	(131.129)
	(62.354)	(359.066)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal varlıklar	1.353.922	1.041.484
Uzun vadeli finansal varlıklar	7.419.183	6.766.842
	8.773.105	7.808.326

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar, yapılan yatırımların henüz tarife yoluyla geri alınmamış tutarını ifade etmektedir.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların 6.668.827 TL'si OEDAŞ'a (31 Aralık 2022: 6.070.532 TL), 2.104.278 TL'si ise Gazdaş ve Trakya'ya (31 Aralık 2022: 1.737.794 TL) aittir.

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 yıla kadar	1.353.922	1.041.484
Vadesi 1-2 yıla kadar	1.353.922	1.041.484
Vadesi 2 yıldan uzun	6.065.261	5.725.358
	8.773.105	7.808.326

Elektrik ve gaz dağıtım şirketlerine ait imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların cari dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Dönem başı bakiyesi	7.808.326	4.025.891
Brüt yatırım	144.023	65.669
Abone bağlantı bedeli	(46.303)	(40.698)
Net yatırım	97.720	24.971
Tahsilat (-)	(676.962)	(449.860)
Endeks farkları (Dipnot 20) (*)	1.544.021	1.705.123
Dönem sonu bakiyesi	8.773.105	5.306.125

(*) EPDK, dağıtım şirketleri tarafından yapılan yatırım harcamalarının fiyatını düzenlerken yıllık TÜFE'yi dikkate almaktadır. Bu nedenle, TFRS Yorum 12 uyarınca finansal varlık olarak muhasebeleştirilen imtiyazlı hizmet anlaşmalarından alacaklar, her raporlama tarihi itibarıyla TÜFE'ye göre güncellenmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli banka kredileri	981.211	2.157.412
İhraç edilmiş borçlanma araçları	761.966	563.267
Kısa vadeli borçlanmalar	1.743.177	2.720.679
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	9.501.658	7.585.455
İhraç edilmiş borçlanma araçları	2.380.132	1.291.899
Kiralama işlemlerinden borçlar	80.182	109.468
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11.961.972	8.986.822
Uzun vadeli banka kredileri	20.301.048	17.393.418
İhraç edilmiş borçlanma araçları	6.139.286	5.038.242
Kiralama işlemlerinden borçlar	228.860	277.265
Uzun vadeli borçlanmalar	26.669.194	22.708.925
Toplam finansal borçlanmalar	40.374.343	34.416.426

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları	23.568	85.706	14,01	12,47	608.605	1.602.559
Avro	626	-	12,08	-	17.624	-
TL	1.116.948	1.118.120	31,25	32,37	1.116.948	1.118.120
					1.743.177	2.720.679

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmalarının kısa vadeli kısmının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları	362.534	341.706	12,47	10,93	9.361.753	6.389.320
Avro	14.178	13.511	9,18	8,64	399.167	269.340
TL	2.198.105	2.312.204	20,26	17,36	2.198.105	2.312.204
PKR	-	168.304	-	10,66	-	13.803
NIS	413	405	5,50	5,50	2.947	2.155
					11.961.972	8.986.822

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları	910.448	1.038.091	13,02	10,58	23.510.581	19.410.532
Avro	16.394	19.055	8,00	7,99	461.557	379.860
TL	2.660.621	2.890.031	19,83	21,93	2.660.621	2.890.031
PKR	18.657	19.715	-	-	1.676	1.617
NIS	4.872	5.053	5,50	5,50	34.759	26.885
					26.669.194	22.708.925

Finansal borçlanmalara ilişkin verilen teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 12'de açıklanmıştır.

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçlar haricindeki finansal borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 yıla kadar	13.624.967	11.598.033
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.065.208	5.613.739
Vadesi 2-3 yıla kadar	9.349.474	4.535.341
Vadesi 3-4 yıla kadar	4.618.344	6.153.909
Vadesi 4-5 yıla kadar	3.163.721	2.940.797
Vadesi 5 yıldan uzun	2.243.587	3.187.874
	40.065.301	34.029.693

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	34.416.426	23.779.755
Kredilerden nakit girişleri	41.787	3.344.304
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	1.354.241	852.027
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(4.027.958)	(2.152.835)
İhraç edilmiş borçlanma araçlarının geri ödemelerinden nakit çıkışları	(1.151.350)	(721.940)
Gerçekleşmemiş kur etkisi	9.399.234	5.641.329
Faiz tahakkukları	2.438.915	1.588.200
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(44.523)	(31.282)
Ödenen faizler	(1.986.355)	(1.289.308)
TFRS 16 kapsamında girişler	787	526
Kira yükümlülüklerine ilişkin faiz tahakkuku	22.259	13.606
Konsolidasyon kapsamından çıkan bağlı ortaklıklara ait finansal kiralama borçları	(58.085)	-
Diğer sınıflamalar	(31.035)	(186.246)
30 Haziran itibarıyla	40.374.343	30.838.136

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 23)	1.352.262	1.241.213
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	190.548	237.259
	1.542.810	1.478.472

b) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (Dipnot 23)	10.889.047	7.287.208
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	195.758	159.649
	11.084.805	7.446.857

c) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan güvence bedelleri	2.929.676	2.387.752
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23)	34.488	1.212.927
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	3.440	5.453
	2.967.604	3.606.132

Güvence bedellerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Dönem başı bakiye	2.387.752	1.223.273
Alınan güvence bedelleri/(ödemeler), net	139.210	77.660
Güvence bedeli endeksleme farkı (Dipnot 4, 20)	402.714	608.934
Dönem sonu bakiye	2.929.676	1.909.867

d) Uzun vadeli diğer borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23)	12.973	7.916
	12.973	7.916

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	311.348	165.745
Sigorta gelir tahakkukları	118.532	85.458
Gelir tahakkukları (*)	-	8.052
Diğer	7.041	6.484
	436.921	265.739

(*) TEDAŞ'ın OEDAŞ'a ilişkin 2017 yılı öncesi denetimleri kapsamında, genel aydınlatma müşterilerine kestiği faturalara ilişkin olarak toplamda, 23.829 TL tutarında idari para cezasına hükmedilmiş olup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla tamamı ödenmiştir. Söz konusu idari para cezasına ilişkin Şirket tarafından TEDAŞ'a karşı dava açılmış ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 7.153 TL tutarındaki kısmı için, Ankara 1. İdare Mahkemesi 2017/1967 Esas sayılı dosyasında Danıştay tarafından Şirket lehine verilen bozma kararı doğrultusunda; 17 Haziran 2021 tarihinde İstinaf Mahkemesi tarafından bozma kararına aynen uyularak idari işlemin iptaline karar verilmiştir. Masraflarıyla birlikte 8.052 TL tutarındaki gelir tahakkuku, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla diğer duran varlıklar hesabına sınıflanmıştır.

b) Diğer duran varlıklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Gelir tahakkukları (*)	23.829	15.777
	23.829	15.777

(*) TEDAŞ'ın OEDAŞ'a ilişkin 2017 yılı öncesi denetimleri kapsamında, genel aydınlatma müşterilerine kestiği faturalara ilişkin olarak toplamda, 23.829 TL tutarında idari para cezasına hükmedilmiş olup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla tamamı ödenmiştir. Söz konusu idari para cezasına ilişkin Şirket tarafından TEDAŞ'a karşı dava açılmış ve 23.829 TL tutarındaki kısmı için, Ankara 4. İdare Mahkemesi 2021622 Esas sayılı dosyasında İlk Derece Mahkemesi tarafından yapılan yargılama sonucunda, 10 Kasım 2021 tarihinde dava konusu edilen idari işlemin iptaline karar verilmiştir. İşbu davaların Şirket lehine sonuçlanması sebebiyle, söz konusu idari para cezalarının TEDAŞ'tan tahsilinin mümkün olduğunun değerlendirilmesi üzerine, ödemesi yapılan idari para cezaları masraflar dahil olmak üzere, duran varlıklarda gelir tahakkuku olarak muhasebeleştirilmiştir.

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Hesaplanan KDV	329.522	116.974
Ödenecek vergi ve fonlar	91.904	107.846
Diğer	932	647
	422.358	225.467

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Finansal yatırımlar (*)	599.133	658.342
	599.133	658.342

(*) Grup'un toplam bloke mevduatı, 606.997 TL olup (31 Aralık 2022: 670.256 TL), 7.864 TL'si nakit ve nakit benzerlerinde (31 Aralık 2022: 11.914 TL), 599.133 TL'si ise kısa vadeli finansal yatırımlarda sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2022: 658.342 TL). Finansal yatırımlar hesabında yer alan bloke mevduat, OEDAŞ'ın European Bank for Reconstruction and Development ("EBRD"), International Finance Corporation ("IFC"), Nederlandse Financierings Maatschappij Voor Ontwikkelingslanden N.V. ("FMO"), Asian Infrastructure Investment Bank ("AIIB") ve Denizbank'tan temin ettiği toplam 2.973 milyon TL tutarındaki krediye, Gazdaş ve Trakya'nın Yapı Kredi Bankası ve Akbank TAŞ'den temin ettiği toplam 65 milyon ABD Doları tutarındaki krediye ve ZJ Strong'un Bank of Palestine'den temin ettiği toplam 5.3 milyon NIS tutarındaki kredisine ilişkindir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarda sunulan tutarın 586.168 TL'si (31 Aralık 2022: 584.866 TL) vadeli mevduat olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %14,50'dir (31 Aralık 2022: %14,29).

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Bağlı menkul kıymetler (*)	246	246
	246	246

(*) Zorlu Enerji, 61.573 TL sermaye ile kurulan Enerji Piyasaları İşletme Anonim Şirketi'ne ("EPIAŞ") 246.291 adet pay ile (Pay tutarı: 246 TL) %0,4 oranında iştirak etmiştir.

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 39.954.595 TL (31 Aralık 2022: 39.167.605 TL) ve 5.693.150 TL (31 Aralık 2022: 4.522.741 TL) tutarındadır. Maddi duran varlıklara ilişkin 2023 yılının ilk altı aylık dönemine ait amortisman gideri 1.118.368 TL'dir (30 Haziran 2022: 573.465 TL).

ZES Solar ile Electrip Global BV şirketinin Grup bünyesinden kontrol kaybı doğuracak şekilde çıkışı sebebiyle, 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolarda maddi duran varlıklardan net defter değeri 177.104 TL tutarında kıymet çıkışı oluşmuştur.

30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolarda Grup'un sabit kıymetlerinin net defter değeri üzerinde, yurt dışı bağlı ortaklıkların yabancı para çevriminden kaynaklanan pozitif etki ise 97.868 TL'dir.

Maddi duran varlıklar üzerinde bulunan teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 12'de sunulmuştur.

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait finansal tablolarda yer alan yatırım tutarlarının, bulundukları bilanço kalemi bazında detayı aşağıda yer almaktadır:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Maddi duran varlıklar	383.800	195.374
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar (Dipnot 5)	144.023	65.669
Müşteri sözleşmesinden doğan varlıklar	170.709	137.055
Yatırım toplamı (*)	698.532	398.098

(*) Aktifleştirilen finansman giderleri dahil edilmemiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla değerlendirme ile oluşan fonun hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2022	10.994.165
Yeniden değerlendirme değer artışı	5.243.613
Transferler	(349.559)
30 Haziran 2022	15.888.219
1 Ocak 2023	23.039.988
Transferler	(794.132)
30 Haziran 2023	22.245.856

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 1.990.519 TL (31 Aralık 2022: 1.913.828 TL) ve 510.824 TL (31 Aralık 2022: 469.233 TL) tutarındadır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin 2023 yılının altı aylık dönemine ait amortisman gideri 42.392 TL'dir (30 Haziran 2022: 39.354 TL). 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri üzerindeki yabancı para çevrim farkı etkisi 22 TL'dir.

ZES Solar'ın %100 ve Electrip Global Limited şirketinin %50,01 oranındaki hissesinin Grup bünyesinden kontrol kaybı doğuracak şekilde çıkışı sebebiyle, 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolarda net defter değeri 4.994 TL tutarında haklar, maddi olmayan duran varlıklardan çıkarılmıştır.

DİPNOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Alınan teminatlar

	Orijinal para birimi	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
		Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Alınan teminatlar	TL	2.199.951	2.199.951	1.917.134	1.917.134
Alınan teminatlar	ABD Doları	18.413	475.481	8.688	162.451
Alınan teminatlar	Avro	1.261	35.502	446	8.891
Alınan çekler	TL	31.494	31.494	19.806	19.806
Alınan çekler	ABD Doları	1.635	42.221	8.114	151.718
Alınan çekler	Avro	181	5.096	181	3.608
		2.789.745		2.263.608	

Alınan teminatlar, Grup faaliyetleri ile ilgili olarak yapılan satışlara istinaden müşterilerden alınan teminat mektupları ile teminat çek ve senetlerinden oluşmaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

12.2 Grup tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu para birimi bazında aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı	Orijinal tutar	TL karşılığı
Grup Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına					
vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	ABD Doları	128.805	3.326.144	128.805	2.408.435
	TL	6.010.656	6.010.656	5.997.818	5.997.818
	PKR	4.796.483	430.868	4.796.483	393.408
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil					
edilen ortaklıklar lehine vermiş					
olduğu TRI'lerin toplam tutarı	TL	3.263.258	3.263.258	3.273.914	3.273.914
	ABD Doları	950	24.532	7.950	148.651
	NIS	625	4.459	625	3.325
C. Olağan ticari faaliyetlerinin					
yürütülmesi amacıyla diğer					
3. kişilerin borcunu temin					
amacıyla vermiş olduğu TRI'lerin					
toplam tutarı	ABD Doları	19.047	491.853	18.569	347.209
	NIS	9.243	65.944	9.243	49.179
D. Diğer verilen TRI'lerin toplam tutarı					
		-	-	-	-
		13.617.714		12.621.939	

Verilen teminatlar, genel olarak Grup'un elektrik ve gaz iletim ve dağıtım işlemlerine istinaden devlet kurumlarına (başta EPDK olmak üzere, elektrik ve gaz iletimi ve dağıtımını sağlayan devlet kurumlarına), doğal gaz alımına istinaden doğal gaz temin edilen firmalara ve bankalardan alınan krediler için bankalara verilen teminat mektupları, teminat senetleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022: %0). Dipnot 2.1'de belirtildiği üzere, ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TÜREV ARAÇLAR

Türev finansal araçlar

	30 Haziran 2023				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Toplam kontrat tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık	Gerçeğe uygun değer yükümlülük	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zararda) muhasabeleştirilen
Faiz oranı takas işlemleri	491.125	12.682.370	668.167	-	208.981
Vadeli döviz alım satım işlemleri	25.000	645.578	80.037	-	97.943
	516.125	13.327.948	748.204	-	306.924

	31 Aralık 2022				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Toplam kontrat tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık	Gerçeğe uygun değer yükümlülük	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zararda) muhasabeleştirilen
Faiz oranı takas işlemleri	491.125	9.183.203	459.185	-	557.091
Vadeli döviz alım satım işlemleri	5.127	95.866	-	(17.905)	(75.020)
	496.252	9.279.069	459.185	(17.905)	482.071

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Türev finansal araçlar ilk olarak kayda alınmalarında elde etme maliyeti ile, kayda alınmalarını izleyen dönemlerde ise gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Grup'un türev finansal araçları, faiz oranı takas işlemleri ve vadeli döviz alım satım işlemlerinden oluşmaktadır.

Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan türev araçlar

Faiz oranı takas işlemleri

Zorlu Doğal'ın değişken faizli proje finansman kredisinin faiz riskini bertaraf etmek için faiz oranı takas işlemleri yapılmıştır. Faiz oranı takas işlemleri, ilgili bankalar ve Zorlu Doğal arasında daha önceden belirlenen tutarlar ve faiz ödeme dönemleri için gerçekleşmektedir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, Zorlu Doğal'ın kullanmış olduğu proje finansman kredisinin yaklaşık %73'ü (31 Aralık 2022: %73), faiz oranı takas işlemine konu olup, bankalarla akdedilen anlaşmalar kapsamında, Zorlu Doğal, değişken faizli kredisinin ortalama %2,38 faiz oranı (31 Aralık 2022: %2,39) ile sabitlenmesi neticesinde, faiz değişimlerine karşı oluşan riski bertaraf etmektedir.

Vadeli döviz alım satım işlemleri

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un 9-11-12-16 Mayıs 2023 tarihlerinde düzenlenen, 5 Nisan 2024 ve 13 Ekim 2024 vadeli sözleşmeleri uyarınca 25.000 bin ABD Doları (31 Aralık 2022: 5.127 bin ABD Doları) alım taahhüdü karşılığında 628.070 TL (31 Aralık 2022: 115.961 TL) satış taahhüdü bulunmaktadır.

Türev olmayan finansal araçlar

Grup'un, türev sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın veya yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar/zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunma sağlayan işlemleri (nakit akış riskinden korunma) bulunmaktadır. Söz konusu türev finansal araçlar, ekonomik olarak Grup için risklere karşı etkin bir koruma sağlaması ve risk muhasebesi yönünden de gerekli koşulları taşıması nedeniyle, konsolide finansal tablolarda riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Nakit akış riskinden korunma muhasebesinde, riskten korunma aracının gerçeğe uygun değer değişiminin etkin kısmı özkaynaklar altında "kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler" kalemi altında yer alan "riskten korunma kayıpları" hesabında, etkin olmayan kısmı ise kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Riskten korunan kaleme ilişkin nakit akışlarının kar veya zararı etkilediği dönemlerde, ilgili riskten korunma aracının kar/zararı da özkaynaktan çıkartılarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Özkaynaklarda		Özkaynaklarda	
	Orijinal tutar	muhasebeleştirilen	Orijinal tutar	muhasebeleştirilen
	ABD Doları	(TL) (*)	ABD Doları	(TL)
Kur riskinden				
korunan tutar	556.386	(11.474.864)	643.932	(9.424.480)
	556.386	(11.474.864)	643.932	(9.424.480)

(*) Grup, 556.386 bin ABD Doları (31 Aralık 2022: 643.932 bin ABD Doları) tutarındaki kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

Türev araçların dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	441.280	(214.990)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen		
- Finansman gelirleri (Dipnot 22)	306.924	162.394
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilenler		
- Nakit akış riskinden korunma kazançları	-	212.916
30 Haziran itibarıyla	748.204	160.320

Türev olmayan araçların dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	(9.424.480)	(7.410.865)
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilenler		
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları	(2.050.384)	(1.676.817)
30 Haziran itibarıyla	(11.474.864)	(9.087.682)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ERTELENMİŞ GELİRLER

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Perakende satış net kar marjına ilişkin ertelenmiş gelirler (OMEGA 4) (*)	534.076	760.532
Gelir farkı düzeltme bileşenine ilişkin ertelenmiş gelirler (**)	71.387	142.774
Gelecek aylara ait doğal gaz satış gelirleri	6.942	10.111
Kontrol edilemeyen işletme giderlerine ilişkin ertelenmiş gelirler	3.523	7.045
Diğer	3.556	3.095
	619.484	923.557

(*) Perakende satış şirketi, tarifeye tabi müşterilerine yapılan satışlardan %2,38 net kar marjı elde etmelidir. Perakende satış net kar marjı, net kar marjını %2,38'e eşitlemek için kaydedilen düzeltme bileşeninden oluşmaktadır.

(**) Gelir farkı düzeltme bileşeni, bir tarife yılına ait sistem işletim gelir tavanının ilgili tarife yılı aralık ayı TÜFE'sine göre hesaplanan değeri ile ilgili tarife yılında gerçekleşen sistem işletim gelirinin ilgili tarife yılı aralık ayı TÜFE'sine göre hesaplanan değeri arasındaki farka ait düzeltmeyi içerir. Söz konusu farka ait düzeltme, oluşmasını takip eden ikinci yılda EPDK tarafından düzeltmeye esas sistem işletim gelir tavanı olarak dikkate alınır ve ilgili yıla ait gelir tavanının hesaplanmasında kullanılır.

İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan alınan avanslar (Dipnot 23)	1.129.409	214.662
	1.129.409	214.662

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kayıtlı sermaye tavanı	6.000.000	6.000.000
Çıkarılmış sermaye	2.500.000	2.500.000

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki pay oranları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	30 Haziran 2023	Hisse (%)	31 Aralık 2022
Zorlu Holding	33,75	843.537	46,09	1.152.143
Halka açık kısım	35,96	899.170	35,96	899.170
Korteks	17,55	438.687	17,55	438.687
Wren House Infrastructure LP	12,34	308.606	-	-
Diğer	0,40	10.000	0,40	10.000
	100	2.500.000	100	2.500.000

13 Ocak 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, 26 Eylül 2022 tarihinde Zorlu Holding ve Wren House arasında imzalanan "ZOREN Pay Alım Sözleşmesi" hükümleri çerçevesinde, Şirketimiz sermayesinin yaklaşık %12,34'ünü temsil eden 30.860.606.611 adet B Grubu payın, hakim ortağımız Zorlu Holding tarafından WH'ye devri 27 Eylül 2022 tarihli özel durum açıklamasında yer alan hüküm ve şartlar çerçevesinde tamamlanmıştır.

Şirketimizin 6.000.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 2.500.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin 2.500.000.000 TL nakit/bedelli artırılarak 5.000.000.000 TL'ye yükseltilmesinde; 15 Haziran 2023 tarihinde başlayan yeni pay alma hakkı kullanılması işlemleri 3 Temmuz 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Yeni pay alma haklarını kullanma süresi içinde ortaklar tarafından kullanılmayan toplam nominal değeri 7.027.487,23 TL nominal değerli payların tamamı ise, Borsa İstanbul AŞ Birincil Piyasa'da satılmış olup, satış işlemi 6 Temmuz 2023 itibarıyla tamamlanmıştır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ortaklar tarafından 2.118.611 TL sermaye avansı ödemesi yapılmış olup, tutar özkaynaklar altında "Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları" hesabında sunulmuştur. Yeni sermayenin esas sözleşme değişikliği kapsamında tescil süreci 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla henüz tamamlanmamıştır.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un sermaye enflasyon düzeltme farkları 102.575 TL tutarında olup, Grup'un ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararlarıyla mahsup edilmemiş düzeltme farkını ifade etmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

b) Paylara ilişkin primler

Konsolide finansal tablolarda yer alan paylara ilişkin primler, Grup'un ilk kuruluşundan sonraki sermaye artışlarında ihraç edilen hisse senetlerinin nominal değerinin üzerinde bir bedelle ihraç edilmeleri sonucu, ihraç bedeli ile nominal değeri arasındaki farktan oluşmaktadır. Grup'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarında paylara ilişkin primleri 1.448 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.448).

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Yasal yedekler	7.931	7.931

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararların kapatılmasında, işlerin iyi olmadığı zamanlarda işletmenin devamlılığının sağlanması veya işsizliğin önüne geçilmesinde ve sonuçlarının hafifletmeye dönük önlemler alınması için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

Yasal finansal tablolardaki geçmiş yıl karları ve cari dönem karı yukarıda belirtilen yasal yedek akçe ayırma şartlarının yerine getirilmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun kar dağıtımına ilişkin yasal düzenlemelerine uyulması şartı ile dağıtmaya hazırdır. Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir. TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - VERGİ

Kurumlar vergisi

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17'nci gününe kadar beyan edip 17'nci 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.

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin satışından doğan kazançların %75'lik kısmı Kurumlar Vergisi Kanunu'nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır.

Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir. Kurumlar Vergisi oranı 2023 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25 olarak uygulanacaktır.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla, Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri, %10 gelir vergisine tabidir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - VERGİ (Devamı)

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi geliri/(giderinin) mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Vergi öncesi kar	1.752.492	195.643
Yerel vergi oranı	%20	%23
Yerel vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi	(350.498)	(44.998)
İndirim ve istisnalar	1.091.641	171.701
İlaveler	(186.982)	(132.001)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	(156.804)	(163.108)
Vergi oranındaki değişim	(133.225)	(41.359)
Diğer	411	16.728
Cari dönem vergi geliri/(gideri)	264.543	(193.037)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS ve Vergi Usul Kanunu düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanan finansal tabloların farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2022: %20).

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	16.720.241	19.206.054	(3.344.806)	(3.841.969)
Devreden mali zararlar	(12.874.275)	(9.184.938)	2.574.855	1.838.695
İmtiyazlı hizmet anlaşmaları alacakları	8.773.105	7.808.326	(1.754.621)	(1.561.665)
Güvence bedelleri endekslemesi	(1.880.556)	(1.477.842)	376.122	295.579
Diğer, (net)	132.054	(435.501)	(17.267)	98.656
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			(2.165.717)	(3.170.704)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - VERGİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	(3.170.704)	(659.585)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen		
sürdürülen faaliyetler, (net)	482.897	(96.172)
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	526.613	(892.834)
Konsolidasyon kapsamından çıkan bağlı ortaklıklar	(4.523)	-
30 Haziran itibarıyla	(2.165.717)	(1.648.591)

Yapılan çalışmalar neticesinde, Grup'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 12.874.275 TL (31 Aralık 2022: 9.184.938 TL) tutarında kullanılabilir geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı ayrılmıştır. Geriye kalan 2.216.335 TL kullanılabilir geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamıştır (31 Aralık 2022: 1.748.494 TL). Grup'un raporlama tarihi itibarıyla yaptığı değerlendirmede ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı mali zararları ile son kullanım yılları aşağıdaki gibidir:

Geçerlilik tarihi	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
2023	1.049.644	30.018
2024	1.744	2.218
2025	3.169	3.742
2026	648.184	752.809
2027	279.516	959.707
2028	234.078	-
	2.216.335	1.748.494

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 – HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Doğal gaz satış hasılatı	5.506.271	1.710.083	3.742.206	1.697.339
Elektrik üretim ve toptan satış hasılatı	3.713.842	2.059.152	3.036.269	1.686.168
Perakende satış hasılatı	3.068.207	1.392.119	3.694.384	1.981.535
Elektrik dağıtım faaliyetlerine ilişkin hasılat	1.397.997	585.413	447.461	219.734
Panel satış hasılatı	1.102.963	467.608	568.106	390.961
Genel aydınlatma geliri	448.464	198.470	185.064	109.587
Diğer	826.137	453.680	378.724	15.122
	16.063.881	6.866.525	12.052.214	6.100.446

DİPNOT 18- SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Doğal gaz alım maliyeti	5.414.858	1.676.116	3.725.966	1.701.693
Perakende elektrik alımı	2.993.278	1.122.961	3.022.269	1.881.584
Amortisman ve tükenme payları	1.138.581	569.447	586.848	295.000
Elektrik üretim ve toptan alım maliyeti	1.132.660	536.618	1.500.773	756.729
Panel alım maliyeti	1.118.383	672.600	484.879	294.830
Elektrik dağıtım faaliyetleri ile ilgili enerji alımı	696.444	365.859	299.255	36.512
Elektrik üretim ve perakende sistem kullanım bedeli	551.902	275.098	139.963	57.795
İşçi ve personel gideri	317.549	176.152	155.773	85.119
Diğer	528.599	268.713	361.428	149.540
	13.892.254	5.663.564	10.277.154	5.258.802

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ**a) Genel yönetim giderleri :**

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
İşçi ve personel giderleri	237.513	131.822	115.038	61.181
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	125.154	63.711	61.328	33.601
Vergi giderleri	52.006	28.891	10.787	4.231
Kira giderleri	18.738	9.174	13.846	7.642
Ofis giderleri	18.510	9.175	10.272	5.479
Belediye giderleri	13.814	7.246	9.106	4.990
Amortisman giderleri	12.876	6.853	10.975	5.095
Seyahat giderleri	11.185	7.911	2.812	1.157
Reklam giderleri	6.796	4.806	7.527	5.234
Bakım ve onarım giderleri	5.183	1.812	6.724	3.214
İletişim giderleri	4.497	2.383	2.243	1.178
Lisans giderleri	4.422	2.566	2.523	1.680
Sigorta giderleri	4.141	2.835	2.082	952
Diğer	43.196	15.237	11.592	5.076
	558.031	294.422	266.855	140.710

b) Pazarlama giderleri :

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
İşçi ve personel giderleri	32.988	16.344	15.648	7.753
Kira giderleri	9.665	5.720	3.054	1.676
Komisyon giderleri	4.583	2.374	2.629	1.472
İletişim giderleri	2.656	1.326	1.124	837
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.229	1.063	493	328
Ofis giderleri	1.919	907	1.216	642
Seyahat giderleri	1.375	1.059	1.111	168
Amortisman giderleri	28	14	28	14
Diğer	6.449	4.665	10.513	6.276
	61.892	33.472	35.816	19.166

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
İmtiyazlı hizmet alacaklarına ilişkin endeks farkı (Dipnot 5)	1.544.021	564.501	1.705.123	786.834
Gelir tavanı düzenlemesine ilişkin faiz geliri	574.418	304.600	380.526	213.488
Ticari faaliyetlerden kur farkı geliri	378.438	352.011	30.267	21.287
Vade farkı geliri	171.871	104.624	38.356	11.835
Diğer	108.576	65.804	40.353	24.703
	2.777.324	1.391.540	2.194.625	1.058.147

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri	480.534	467.226	48.989	10.230
Güvence bedeli endeksleme farkı (Dipnot 7) (*)	477.993	213.085	656.821	290.274
Vade farkı gideri	116.398	66.315	56.950	39.221
Karşılık giderleri	63.126	2.293	10.626	3.939
Çalışmayan kısım giderleri (**)	62.923	26.826	33.651	23.875
İmtiyazlı hizmet anlaşmaları amortismanı	23.239	11.684	23.239	11.684
Müşteri ilişkileri amortismanı	8.829	4.439	8.829	4.439
Diğer	44.451	29.372	35.989	11.987
	1.277.493	821.240	875.094	395.649

(*) 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde 75.279 TL tutarındaki kısmı, ödenen güvence bedellerine ilişkin endeks farkını içermektedir (30 Haziran 2022: 47.887 TL).

(**) Denizli Büyükşehir Belediyesi'nden kiralanan jeotermal işletme ruhsatı kapsamında, Tekkehamam jeotermal enerji santrali projesi ile ilgili olarak Denizli Büyükşehir Belediyesi'ne ödenen kira bedelleri ile raporlama tarihi itibarıyla faaliyette bulunmayan Kızıldere 1 jeotermal santraline ait giderler çalışmayan kısım maliyetleri olarak sunulmaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Bağlı ortaklık satış karı (*)	2.058.631	1.185.426	-	-
İştiraklerin gerçeğe uygun değer kazançları (*)	802.451	-	-	-
Sabit kıymet satış karı	3.999	2.681	1.973	1.973
	2.865.081	1.188.107	1.973	1.973

(*) Electrip Global B.V.'nin ve ZES Solar'a ait payların elden çıkarılmasından kaynaklanan satış karı ile söz konusu işlemler sonrasında elde kalan Electrip Global Limited'e ilişkin azınlık paylarının gerçeğe uygun değerine getirilmesi sonucu oluşan değer artışının detayı Dipnot 2.2 (a) bendinde sunulmuştur.

b) Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Sabit kıymet satış zararı	7.492	7.492	-	-
	7.492	7.492	-	-

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Kur farkı geliri	3.671.371	3.433.920	1.896.128	1.039.774
Faiz geliri	626.986	297.557	305.521	159.699
Türev finansal araçlardan gelirler	306.924	306.924	162.394	4.287
	4.605.281	4.038.401	2.364.043	1.203.760

b) Finansman giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Kur farkı gideri (*)	6.339.522	5.273.860	3.341.312	1.724.620
Faiz gideri (*)	2.330.705	1.473.995	1.566.264	773.636
Banka komisyonu ve diğer finansman giderleri	130.800	60.384	45.335	20.040
Türev finansal araçlardan giderler	-	(86.866)	-	-
	8.801.027	6.721.373	4.952.911	2.518.296

(*) 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilen dönem içindeki toplam finansman gideri 420.086 TL'dir (30 Haziran 2022: 165.040 TL). 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin faiz giderlerinin 22.259 TL (30 Haziran 2022: 13.609 TL) tutarındaki kısmı TFRS 16 kapsamındaki kiralama sözleşmelerine aittir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraf bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Korteks	723.759	466.384
Zorluteks Tekstil Ticaret ve Sanayi AŞ ("Zorluteks")	548.508	367.705
Meta Nikel Kobalt Madencilik Sanayi AŞ ("Meta Nikel")	281.209	188.914
Diğer	87.612	53.816
	1.641.088	1.076.819

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Zorlu Holding (*)	1.210.499	1.237.778
Electrip Global BV	84.213	-
ZES Dijital	37.270	-
Diğer	20.280	3.435
	1.352.262	1.241.213

(*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 8.347.525 TL tutarındaki alacağının 1.210.499 TL'lik kısmı kısa vadeli. Kısa vadeli alacağının 23.058 TL tutarındaki kısmı ile 5.089 bin Avro ve 40.436 bin ABD Doları cinsinden birebir yansıtma kredisi kaynaklı alacağının faiz oranları, TL için %27, Avro için %9,97 ve ABD Doları için %12,5-%14 aralığındadır.

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Zorlu Holding (*)	7.137.026	4.855.204
Zorlu O&M Enerji Tesisleri İşletme ve Bakım Hizmetleri AŞ ("Zorlu O&M") (**)	2.614.138	1.629.112
Ezotech (***)	766.422	571.560
Zorlu Doğal Gaz İthalat, İhracat ve Toptan Ticaret AŞ ("Zorlu Doğal Gaz İthalat") (****)	286.567	169.862
Diğer	84.894	61.470
	10.889.047	7.287.208

(*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 8.347.525 TL tutarındaki alacağının 7.137.026 TL'lik kısmı uzun vadeli. Uzun vadeli alacağının 71.920 TL ve 55.790 bin ABD Doları ile 17.473 bin Avro cinsinden birebir yansıtma kredisi sonucu oluşan kısımları için faiz oranları sırasıyla %30,5, %7,5-%12,2 ve %6,95-%7,75'tir. Geriye kalan 198.757 bin ABD Doları cinsinden uzun vadeli alacak ise finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %7'dir.

(**) Grup'un Zorlu O&M'den 2.614.138 TL tutarındaki uzun vadeli alacağının 82.587 bin ABD Doları tutarındaki kısmı finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %7'dir. Kalan 18.646 bin ABD Doları cinsinden alacak ise birebir yansıtma kredisi kaynaklıdır ve faiz oranı %11,75'tir.

(***) Grup'un 107.422 bin NIS karşılığı 766.422 TL tutarındaki finansal alacağı, İsrail'deki enerji santrali projeleri kapsamında sağlanmıştır.

(****) Grup'un Zorlu Doğal Gaz İthalat'tan olan 11.097 bin ABD Doları karşılığı 286.567 TL tutarındaki uzun vadeli finansal alacağının faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %7'dir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Zorlu O&M	36.106	37.385
Vestel Ticaret AŞ ("Vestel Ticaret")	15.908	-
Zorlu Holding	13.607	14.768
Diğer	18.611	25.120
	84.232	77.273

e) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Zorlu O&M	34.488	25.891
Zorlu Holding (*)	-	780.536
Korteks (*)	-	406.500
	34.488	1.212.927

(*) Grup'un 31 Aralık 2022 itibarıyla, Zorlu Holding'e olan 780.536 TL ve Korteks'e olan 406.500 TL tutarındaki borcu, Zorlu Enerji'nin 27 Eylül 2022 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Holding ve Korteks tarafından konulan sermaye avanslarına ilişkindir.

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Elektronik")	887.883	214.662
Vestel Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Beyaz Eşya")	241.526	-
	1.129.409	214.662

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Zorlu O&M	12.973	7.916
	12.973	7.916

Bu dipnotta belirtilmeyen ve Şirket ile bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen diğer tüm işlemler konsolidasyon sırasında eliminasyon işlemine tabi tutulmuştur. Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**h) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen satış işlemleri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Korteks	291.041	111.991	315.169	186.456
Zorluteks	147.596	61.581	150.645	97.740
Vestel Beyaz Eşya	120.819	76.080	61.844	30.508
Vestel Elektronik	107.489	62.601	79.830	38.514
Meta Nikel	78.857	31.844	23.492	1.150
Zorlu Tesis Yönetim AŞ	75.082	39.398	50.931	22.960
Diğer	16.661	7.727	7.417	2.512
	837.545	391.222	689.328	379.840

ı) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen alış işlemleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Zorlu O&M	41.640	22.872	31.062	13.664
Vestel Elektronik	-	-	137.359	114.097
Diğer	2.801	1.682	12.395	11.967
	44.441	24.554	180.816	139.728

i) İlişkili taraflara ilişkin genel yönetim ve pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Zorlu Gayrimenkul				
Geliştirme ve Yatırım AŞ	14.419	6.191	9.123	3.881
Zorlu Holding	8.618	4.074	4.879	2.461
ABH Turizm Temsilcilik ve				
Ticaret AŞ	6.811	3.140	1.691	637
Zorlu Tesis Yönetim AŞ	3.079	1.227	993	283
Diğer	8.350	6.488	2.064	1.024
	41.277	21.120	18.750	8.286

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**j) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet gelirleri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Korteks	194.200	177.601	834	417
Zorluteks	150.179	135.102	2.228	133
Vestel Elektronik	-	-	15.082	10.842
Meta Nikel	33.065	19.314	10.378	6.075
Diğer	2.312	1.651	1.523	962
	379.756	333.668	30.045	18.429

k) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Vestel Elektronik	201.685	173.899	6.217	6.042
Vestel Beyaz Eşya	64.628	61.802	-	-
Zorlu O&M	2.455	2.188	659	295
Diğer	226	214	451	242
	268.994	238.103	7.327	6.579

l) İlişkili taraflardan faiz geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Zorlu Holding	397.451	206.598	195.761	97.402
Zorlu O&M	86.018	52.395	41.659	23.667
Diğer	7.384	4.145	7.838	4.335
	490.853	263.138	245.258	125.404

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

m) İlişkili taraflardan faiz gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Zorlu O&M	806	806	151	151
Diğer	-	-	117	117
	806	806	268	268

n) İlişkili taraflardan kur farkı geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Zorlu Holding	2.352.416	2.174.642	1.249.056	687.300
Zorlu O&M	703.028	662.919	239.602	143.393
Ezotech	194.842	192.511	69.360	24.008
Zorlu Doğal Gaz				
İthalat	77.568	73.142	26.842	15.425
Diğer	32.489	31.221	19.340	50
	3.360.343	3.134.435	1.604.200	870.176

o) İlişkili taraflardan kur farkı gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Zorlu O&M	4.322	4.322	-	-
Diğer	218	218	39	39
	4.540	4.540	39	39

İlişkili taraflarla yapılan satış ve alış işlemleri, genel olarak ana faaliyet konusu çerçevesinde yapılan elektrik ile ürün, hizmet satış ve alış işlemlerini içermektedir.

İlişkili taraflardan kur farkı gelir ve giderleri ile faiz gelir ve giderleri, finansman niteliğinde olan ilişkili taraflardan alacak ve borçlara ilişkindir.

İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet gelir ve giderleri, Grup'un ilişkili taraflarıyla ilgili ticari nitelikli alacak ve borcuna ilişkin vade farkı gelir ve gideri ile, kur farkı gelir ve giderine ilişkindir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) **1 Ocak - 30 Haziran 2023 ve 2022 hesap dönemlerine ilişkin, Grup'un üst düzey yöneticilerine yapılan ödemeler:**

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve Direktörler olarak belirlenmiştir. Grup'un üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Ücret ve ücret benzeri menfaatler	39.728	22.433	22.776	11.973

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski

Grup'un yatırımlarının finansmanında kullandığı kaynaklar ağırlıklı yabancı para cinsindendir. Grup, ağırlıklı olarak ABD Doları, Avro ve NIS cinsinden borçlu veya alacaklı bulunduğu tutarların TL'ye çevrilmesinden dolayı doğan kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskleri bertaraf etmek amacıyla çeşitli türev ürünler kullanma yönünde korunma politikaları uygulamaktadır. Ayrıca, YEKDEM kapsamında satış yapan şirketlerin yabancı para kredilerinden doğan kur farkı zararları büyük ölçüde, dövize endeksli satış gelirleriyle doğal yolla bertaraf edilmektedir (Dipnot 13).

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	15.148.462	11.528.494
Yükümlülükler	(36.424.867)	(29.279.770)
Türev enstrümanların net pozisyonu	645.578	95.866
Yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu, (net)	(20.630.827)	(17.655.410)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023					
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	NIS
1-	Ticari alacak	1.939.825	67.658	6.844	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	2.258.610	77.632	8.637	1.506
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	123.741	4.238	508	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	4.322.176	149.528	15.989	1.506
5-	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a-	Parasal finansal varlıklar	10.826.286	370.519	17.473	107.422
6b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7-	Diğer	-	-	-	-
8-	Duran varlıklar (5+6+7)	10.826.286	370.519	17.473	107.422
9-	Toplam varlıklar (4+8)	15.148.462	520.047	33.462	108.928
10-	Ticari borçlar	1.266.665	41.640	6.798	-
11-	Finansal yükümlülükler	10.387.149	386.102	14.804	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	798.915	30.938	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	12.452.729	458.680	21.602	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	23.972.138	910.448	16.394	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	23.972.138	910.448	16.394	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	36.424.867	1.369.128	37.996	-
19-	Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	645.578	25.000	-	-
19a-	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	645.578	25.000	-	-
19b-	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20-	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(20.630.827)	(824.081)	(4.534)	108.928
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(21.400.146)	(853.319)	(5.042)	108.928
22-	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	80.037	3.099	-	-
23-	İhracat	-	-	-	-
24-	İthalat	737.663	28.566	-	-

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2022				
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	NIS
1- Ticari alacak	1.759.347	89.928	3.905	-
2a- Parasal finansal varlıklar	2.475.412	124.771	6.740	1.512
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	92.632	4.389	530	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	4.327.391	219.088	11.175	1.512
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	7.201.103	334.834	18.496	107.422
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
8- Duran varlıklar (5+6+7)	7.201.103	334.834	18.496	107.422
9- Toplam varlıklar (4+8)	11.528.494	553.922	29.671	108.934
10- Ticari borçlar	1.223.598	58.749	6.274	-
11- Finansal yükümlülükler	8.261.219	427.412	13.511	-
12a- Parasal olan diğer yükümlülükler	4.561	245	-	-
12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	9.489.378	486.406	19.785	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	19.790.392	1.038.091	19.055	-
16a- Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	19.790.392	1.038.091	19.055	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	29.279.770	1.524.497	38.840	-
19- Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	95.866	5.127	-	-
19a- Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	95.866	5.127	-	-
19b- Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20- Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(17.655.410)	(965.448)	(9.169)	108.934
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(17.843.908)	(974.964)	(9.699)	108.934
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(17.905)	(958)	-	-
23- İhracat	636	34	-	-
24- İthalat	1.037.849	55.505	-	-

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup'un döviz pozisyonuna etki eden para birimlerinden ABD Doları, Avro ve NIS'in, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla %10 değer kazanması ve kaybetmesi durumunda, diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem net kar/zararı ve özkaynakları üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	30 Haziran 2023 Kar/(Zarar)		30 Haziran 2023 Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan net etki	(2.128.032)	2.128.032	(2.128.032)	2.128.032
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.436.761	(1.436.761)	-	-
ABD Doları Net Etki	(691.271)	691.271	(2.128.032)	2.128.032
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net varlık sebebi ile oluşan net etki	(12.765)	12.765	(12.765)	12.765
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro Net Etki	(12.765)	12.765	(12.765)	12.765
NIS'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
NIS net varlık sebebi ile oluşan net etki	77.714	(77.714)	77.714	(77.714)
NIS riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
NIS Net Etki	77.714	(77.714)	77.714	(77.714)
Toplam Net Etki	(626.322)	626.322	(2.063.083)	2.063.083

Grup, 30 Haziran 2023 tarihinde 556.386 bin ABD Doları tutarındaki kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2022 Kar/(Zarar)		31 Aralık 2022 Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan net etki	(1.805.224)	1.805.224	(1.805.224)	1.805.224
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.204.043	(1.204.043)	-	-
ABD Doları Net Etki	(601.181)	601.181	(1.805.224)	1.805.224
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net varlık sebebi ile oluşan net etki	(18.278)	18.278	(18.278)	18.278
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro Net Etki	(18.278)	18.278	(18.278)	18.278
NIS'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
NIS net varlık sebebi ile oluşan net etki	57.961	(57.961)	57.961	(57.961)
NIS riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
NIS Net Etki	57.961	(57.961)	57.961	(57.961)
Toplam Net Etki	(561.498)	561.498	(1.765.541)	1.765.541

Grup, 31 Aralık 2022 tarihinde 643.932 bin ABD Doları tutarındaki kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimizin 6.000.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 2.500.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin 2.500.000.000 TL bedelli artırılarak 5.000.000.000 TL'ye yükseltilmesine ilişkin 15 Haziran 2023 tarihinde başlayan yeni pay alma hakkı kullanılması işlemleri 3 Temmuz 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Yeni pay alma haklarını kullanma süresi içinde ortaklar tarafından kullanılmayan toplam nominal değeri 7.027.487,23 Türk Lirası değerli payların tamamı ise, Borsa İstanbul AŞ Birincil Piyasa'da satılmış olup, satış işlemi 6 Temmuz 2023 itibarıyla tamamlanmıştır.

Nakit olarak artırılan 2.500.000.000 TL nominal değerli payların halka arzı İzahname setinde belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanarak, bedelleri nakden ve tamamen ödenmiş olması sebebiyle sermaye artırımı işlemlerinin Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ikincil düzenlemeleri çerçevesinde tamamlanmasına bağlı olarak, Şirketimizin esas sözleşmesinin sermayeye ilişkin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6'ncı maddesi tadilinin onaylanmasını teminen Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun uygun görüşünün alınmasını takiben onaylı tadil metninin ticaret siciline tescil ve ilan edilmesine karar verilmiştir.

26 Temmuz 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; Zorlu Solar Pakistan Limited'in şirket sermayesinin %99,7'sini temsil eden 997 adet payın ZGP Pakistan (Private) Limited'e (eski unvanıyla: Zorlu Wind Pakistan (Private) Limited) devri işlemleri tamamlanmıştır.

31 Temmuz 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; JCR-Eurasia Rating periyodik gözden geçirme sürecinde, Zorlu Enerji Elektrik Üretim AŞ'nin konsolide yapısını değerlendirerek Uzun Vadeli Ulusal Notu'nu "A- (tr)" ve söz konusu nota ilişkin görünümü ise "Stabil" olarak belirlemiştir. Şirketin Uzun Vadeli Uluslararası Yabancı ve Yerel Para Notları ve görünümleri ise "BB/Negatif" olarak belirlenmiştir.

15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun"un 21. Maddesi uyarınca, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun kurumlar vergisi oranını düzenleyen 32. maddesinde yapılan değişikliklerle; kurumlar vergisinde uygulanan genel oranın %20'den %25'e, banka ve finans kurumları için %25 olan oranın %30'a yükseltilmesi hükme bağlanmıştır. Söz konusu kanunun aynı maddesi (21. Madde) ile, ihracatın teşvik edilmesi amacıyla ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına 1 puan indirimli olarak uygulanmakta olan kurumlar vergisi oranının, 5 puan indirimli olarak uygulanması sağlanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Söz konusu değişiklik, 1 Ekim 2023'ten itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere, kurumların 2023 yılı ve izleyen vergi dönemlerinde elde edilecek kazançlarına uygulanacaktır. Özel hesap dönemine tabi olan kurumların 2023 takvim yılında başlayan özel hesap dönemi ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançlarının vergi hesaplamasında yürürlükte olacaktır. Bu husus, TMS 10 "Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar" standardı kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen bir olay olarak değerlendirilmektedir.

10 Ağustos 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Şirket, 19 Kasım 2022 tarihinde yayınlanan Elektrik Piyasasında Depolama Faaliyetleri Yönetmeliği kapsamında depolama tesisi kurma taahhüdü ile Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'na toplam kapasitesi 157,5 MWe olacak şekilde 5 adet Güneş Enerji Santrali projesi için önlisans başvurusunda bulunmuştur.