

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR**

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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.....	9-60
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-15
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	15-25
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	25-27
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	28
DİPNOT 5 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR	29
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	30-31
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	32
DİPNOT 8 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33
DİPNOT 9 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	34
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	34-35
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	35-36
DİPNOT 13 TÜREV ARAÇLAR	37-39
DİPNOT 14 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	40
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR	41-42
DİPNOT 16 VERGİ.....	43-45
DİPNOT 17 HASILAT	46
DİPNOT 18 SATIŞLARIN MALİYETİ	46
DİPNOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....	47
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	48
DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	49
DİPNOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	49
DİPNOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	50-55
DİPNOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	55-59
DİPNOT 25 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	60

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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
		geçmemiş	geçmiş
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.896.696	2.305.560
Finansal Yatırımlar	9	592.996	658.342
Ticari Alacaklar		7.270.957	7.041.880
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	1.992.619	1.076.819
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		5.278.338	5.965.061
Diğer Alacaklar		1.682.063	1.478.472
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,23	1.562.854	1.241.213
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	119.209	237.259
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	5	1.693.963	1.041.484
Türev Araçlar	13	114.496	-
Stoklar		954.436	677.823
Peşin Ödenmiş Giderler		109.643	70.950
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		109.643	70.950
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.531	21.307
Diğer Dönen Varlıklar		798.051	265.739
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	798.051	265.739
Toplam Dönen Varlıklar		15.120.832	13.561.557
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		246	246
- Diğer Finansal Yatırımlar	9	246	246
Ticari Alacaklar		144.891	91.621
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		144.891	91.621
Diğer Alacaklar		11.503.167	7.446.857
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,23	11.211.182	7.287.208
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	291.985	159.649
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		288.116	8.531
- Diğer Sözleşme Varlıkları		288.116	8.531
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	5	8.911.978	6.766.842
Türev Araçlar	13	712.343	459.185
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		4.290.050	1.614.022
Maddi Duran Varlıklar	10	34.120.921	34.644.864
Kullanım Hakkı Varlıkları		245.776	263.484
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	1.458.752	1.444.595
Peşin Ödenmiş Giderler		10.127	8.370
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		10.127	8.370
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	1.675.601	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		63.385.797	53.866.128
TOPLAM VARLIKLAR		78.506.629	67.427.685

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

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

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.454.615	2.720.679
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.454.615	2.720.679
- Banka Kredileri	6	1.096.268	2.157.412
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	358.347	563.267
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		12.761.958	8.986.822
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		12.761.958	8.986.822
- Banka Kredileri	6	9.750.818	7.585.455
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	70.526	109.468
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	2.940.614	1.291.899
Ticari Borçlar		5.032.537	5.781.518
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	83.820	77.273
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.948.717	5.704.245
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		44.037	22.026
Diğer Borçlar		3.399.784	3.606.132
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,23	36.197	1.212.927
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	3.363.587	2.393.205
Türev Araçlar	13	-	17.905
Ertelenmiş Gelirler		1.276.148	1.138.219
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	14,23	1.227.104	214.662
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	14	49.044	923.557
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		322.406	134.280
Kısa Vadeli Karşılıklar		21.279	21.511
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		21.279	21.511
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		523.500	225.467
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	523.500	225.467
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		24.836.264	22.654.559
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		27.498.341	22.708.925
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		27.498.341	22.708.925
- Banka Kredileri	6	20.100.786	17.393.418
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	231.061	277.265
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	7.166.494	5.038.242
Diğer Borçlar		14.232	7.916
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,23	14.232	7.916
Uzun Vadeli Karşılıklar		300.974	175.209
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		300.974	175.209
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	4.677.214	4.272.438
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		32.490.761	27.164.488
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		57.327.025	49.819.047

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
Dipnot referansları			
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		21.157.907	17.700.261
Ödenmiş Sermaye	15	5.000.000	2.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	102.575	102.575
Paylara İlişkin Primler	15	19.419	1.448
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(391.175)	(391.175)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		21.699.176	22.959.860
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		21.699.176	22.959.860
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	10	21.856.904	23.039.988
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(157.728)	(80.128)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(8.856.792)	(7.743.708)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.393.815	1.680.772
- Riskten Korunma Kayıpları			
Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları	13	(11.250.607)	(9.424.480)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.931	7.931
- Yasal Yedekler	15	7.931	7.931
Geçmiş Yıllar Karları		1.435.317	151.967
Net Dönem Karı		2.141.456	111.363
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		21.697	(91.623)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.179.604	17.608.638
TOPLAM KAYNAKLAR		78.506.629	67.427.685

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022</i>
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3,17	23.738.608	7.674.727	19.842.807	7.790.593
Satışların Maliyeti (-)	3,18	(20.081.661)	(6.126.484)	(16.660.412)	(6.349.607)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		3.656.947	1.548.243	3.182.395	1.440.986
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(864.193)	(306.162)	(437.073)	(167.054)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(97.625)	(35.733)	(52.548)	(19.896)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	5.843.352	3.066.028	2.866.805	672.180
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(1.894.265)	(679.695)	(1.193.961)	(352.518)
ESAS FAALİYET KARI		6.644.216	3.592.681	4.365.618	1.573.698
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	2.865.081	-	2.720	747
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(7.492)	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar		129.521	90.407	53.234	62.616
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		9.631.326	3.683.088	4.421.572	1.637.061
Finansman Gelirleri	22	5.964.332	1.359.051	3.822.257	1.458.214
Finansman Giderleri (-)	22	(12.296.833)	(3.495.806)	(7.927.028)	(2.974.117)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		3.298.825	1.546.333	316.801	121.158
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(1.124.049)	(1.388.592)	(291.726)	(98.689)
- Dönem Vergi Gideri		(509.464)	(291.110)	(206.328)	(109.463)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	16	(614.585)	(1.097.482)	(85.398)	10.774
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM KARI		2.174.776	157.741	25.075	22.469
DÖNEM KARI		2.174.776	157.741	25.075	22.469
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		33.320	22.150	(64.239)	(25.788)
Ana Ortaklık Payları		2.141.456	135.591	89.314	48.257
Pay Başına Kazanç (TL)					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,701	0,033	0,036	0,020

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI				
DÖNEM KARI	2.174.776	157.741	25.075	22.469
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(77.890)	(21.823)	5.216.595	(14.750)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	-	-	6.516.135	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(103.853)	(33.769)	(33.772)	(18.437)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	25.963	11.946	(1.265.768)	3.687
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları, Vergi Etkisi	-	-	(1.272.522)	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi	25.963	11.946	6.754	3.687
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	(1.123.891)	302.464	(1.890.656)	(558.974)
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	702.236	78.207	285.555	110.753
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar	702.236	78.207	285.555	110.753
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gider	(2.588.363)	(25.383)	(2.720.264)	(837.159)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları	(2.588.363)	(25.383)	(2.720.264)	(837.159)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak				
Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergiler	762.236	249.640	544.053	167.432
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider), Vergi Etkisi	762.236	249.640	544.053	167.432
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(1.201.781)	280.641	3.325.939	(573.724)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	972.995	438.382	3.351.014	(551.255)
Toplam Kapsamlı Gelirin/(Giderin) Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	33.320	22.150	(64.239)	(25.788)
Ana Ortaklık Payları	939.675	416.232	3.415.253	(525.467)

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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			Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak			Kapsamlı Gelirler			Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler					
	Sermaye	Paylara	Varlık	Maddi Duran	Tanımlanmış	Yabancı	Kardan	Geçmiş	Ortak	Net	Ana	Kontrol			
	Ödenmiş	Düzeltilme	İlişkin	Yeniden	Fayda Planları	Para	Riskten	Ayrılan	Kontrol Tabi	Dönem	Ortaklığa	Gücü			
Önceki Dönem				Değerleme	Yeniden Ölçüm	Çevrim	Korunma	Kısıtlanmış	Teşebbüs veya	Karın/	Ait	Olmayan			
1 Ocak – 30 Eylül 2022	Sermaye	Farkları	Primler	Artışları	Kayıpları	Farkları	Kayıpları	Yedekler	İşletmeleri	(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	(391.175)	(86.447)	6.310.459	(128.566)	6.181.893		
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.836)	9.836	-		
Transferler	-	-	-	(610.001)	-	-	-	-	-	86.447	-	-	-		
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	5.243.613	(27.018)	285.555	(2.176.211)	-	-	89.314	3.415.253	(64.239)	3.351.014		
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89.314	89.314	(64.239)	25.075		
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	5.243.613	(27.018)	285.555	(2.176.211)	-	-	-	3.325.939	-	3.325.939		
Dönem Sonu Bakiyeler	2.500.000	102.575	1.448	15.627.777	(44.941)	1.659.685	(9.726.435)	7.931	(391.175)	89.314	9.715.876	(182.969)	9.532.907		
Cari Dönem															
1 Ocak – 30 Eylül 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	
Sermaye artışı	2.500.000	-	17.971	-	-	-	-	-	-	-	-	2.517.971	-	2.517.971	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.000	80.000		
Transferler	-	-	-	(1.183.084)	-	-	-	-	1.294.447	(111.363)	-	-	-		
Bağlı Ortaklıkların Elden Çıkarılması (*)	-	-	-	-	290	10.807	-	-	(11.097)	-	-	-	-		
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(77.890)	702.236	(1.826.127)	-	-	2.141.456	939.675	33.320	972.995		
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.141.456	2.141.456	33.320	2.174.776		
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(77.890)	702.236	(1.826.127)	-	-	-	(1.201.781)	-	(1.201.781)		
Dönem Sonu Bakiyeler	5.000.000	102.575	19.419	21.856.904	(157.728)	2.393.815	(11.250.607)	7.931	1.435.317	(391.175)	2.141.456	21.157.907	21.697	21.179.604	

(*) 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 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.260.271	2.998.816
Dönem Karı		2.174.776	25.075
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		2.174.776	25.075
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		4.264.875	4.707.650
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3,18,19,20	1.776.654	1.051.544
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		32.254	14.393
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		32.486	8.767
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(232)	5.626
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.621.940	2.024.506
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20,22	(1.497.798)	(595.112)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20,22	4.119.738	2.619.618
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		5.122.267	3.109.892
Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(1.188.010)	(489.205)
- 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	(385.559)	(489.205)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmaması Karları ile İlgili Düzeltmeler		(129.521)	(53.234)
- İştiraklerin Dağıtılmaması Karları ile İlgili Düzeltmeler		(129.521)	(53.234)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	1.124.049	291.726
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		3.493	(2.720)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	3.493	(2.720)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-	153
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	(3.039.620)	(1.239.405)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		159.227	(1.651.887)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		53.349	(2.819.965)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(616.090)	(564.830)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		669.439	(2.255.135)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		404.529	(1.733.872)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		304.881	(1.725.997)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		99.648	(7.875)
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)	5	1.130.410	658.657
Stoklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(455.886)	(360.016)
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(727.938)	3.470.598
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(124.507)	63.672
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(603.431)	3.406.926
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		221.931	136.990
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		221.931	136.990
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(325.512)	(417.356)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(650.011)	(576.972)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki (Azalış) Artış		324.499	159.616
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(279.585)	(604.692)
- Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)		(279.585)	(604.692)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		137.929	17.769

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		6.598.878	3.080.838
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(30.928)	(4.054)
Vergi Ödemeleri		(307.679)	(77.968)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		386.318	(329.497)
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	6.194
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		22.878	6.194
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(552.513)	(328.319)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(551.298)	(326.279)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.215)	(2.040)
Diğer Nakit Girişleri/(Çıkışları)		(83.119)	(7.372)
Alınan Temettü		111.121	-
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.014.109)	(2.105.819)
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		1.330.935	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.880.168	4.819.365
- Kredilerden Nakit Girişleri	6	98.351	3.660.049
- İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	6	2.781.817	1.159.316
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(7.840.365)	(4.188.472)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(5.834.485)	(3.211.022)
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6	(2.005.880)	(977.450)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		26.646	174.971
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(74.289)	(43.331)
Ödenen Faiz	6	(3.750.600)	(2.077.992)
Alınan Faiz		402.729	269.751
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		214.471	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(16.829)	(112.517)
Diğer Nakit Çıkışları	4	(186.975)	(947.594)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(367.520)	563.500
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(64.780)	(47.790)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(432.300)	515.710
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.293.646	1.161.644
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.861.346	1.677.354

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Zorlu Enerji Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Zorlu Enerji" veya "Şirket"), bağlı ortaklıklar 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, Fethiye OSB Mahallesi, Pembe Cadde, No: 17, Bursa, Türkiye'dir. Zorlu Enerji, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 2000 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin %32,70'i 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
Eway Araç Kiralama Ticaret AŞ ("Eway") (*)	%100	Motorlu hafif kara taşıtlarının ve arabaların sürücüsüz olarak kiralınması, leasingi 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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		Ülke
	Ortaklık ve Hisse Oranı	Temel Faaliyet Konusu	
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
Zorlu Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Ticaret AŞ ("Zorlu Elektrik") (*)	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitenin toptan alım ve satımı faaliyetleri ve diğer	Türkiye
Nemrut Jeotermal Elektrik Üretimi AŞ ("Nemrut Jeotermal") (*)	%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 ZGP Pakistan	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Pakistan

(*) 29 Eylül 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; yenilenebilir enerji faaliyeti konusunda daha etkin ve odaklanmış bir yapı kurulması ve Şirket'in %100 bağlı ortaklığı Zorlu Yenilenebilir'in paylarının halka arzının değerlendirilmesi amacıyla, Şirket aktifinde bulunan Nemrut Jeotermal ile Zorlu Elektrik payları ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, Zorlu Yenilenebilir'e nominal hisse değerleri üzerinden devredilmiştir.

(**) 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.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 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

(*) 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 yönetimi 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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

Dolaylı İştirakler (Devamı)	Pay Sahibi Doğrudan İştirak ve Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
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 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	Çekya
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
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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

Dolaylı İştirakler (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'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.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.619'dur (31 Aralık 2022: 2.645).

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz 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 7 Kasım 2023 tarihinde onaylanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kapsamında muhasebeleştirilmiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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

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.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

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 Eylül 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorlu Osmangazi	100	100
Zorlu Yenilenebilir	100	100
Eway	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
Zorlu Elektrik	-	100
Nemrut Jeotermal	-	100
Electrip Global B.V.	-	100
ZES Solar	-	100

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla doğrudan iştirakleri ve iştiraklerdeki etkin ortaklık oranları gösterilmektedir.

İştirakler	30 Eylül 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	-

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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

a) 30 Eylül 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.

b) 30 Eylül 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 işlemde 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.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

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

- Grup'un 30 Eylül 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda yer alan 483 TL tutarındaki pazarlama giderleri, hasılat hesabından netlenerek gösterilmiştir.
- Grup'un 30 Eylül 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda finansman giderleri hesabında yer alan 242 TL tutarındaki kur farkı gideri, esas faaliyetlerden diğer giderler hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 30 Eylül 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 30 Eylül 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında yer alan 58.488 TL tutarındaki çalışmayan kısım gideri, satışların maliyeti hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler yer alan 33.651 TL tutarındaki çalışmayan kısım gideri, satışların maliyeti hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 30 Haziran 2023 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler yer alan 62.923 TL tutarındaki çalışmayan kısım gideri, satışların maliyeti hesabına sınıflandırılmıştır.
- Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda pazarlama giderleri hesabında yer alan 3.164 TL tutarındaki damga vergisi gideri, genel yönetim giderleri 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla toplam 12.767.286 TL (31 Aralık 2022: 9.184.938 TL) tutarında kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı ayırmıştır. 3.482.107 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 508.236 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 dağıtımı 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 dağıtımı, doğal gaz dağıtımı, 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 Eylül 2023	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	3.566.165	7.453.309	11.608.180	7.235.454	(6.124.500)	23.738.608
Satışların maliyeti	(2.352.821)	(7.496.238)	(11.045.230)	(5.193.706)	6.006.334	(20.081.661)
Brüt kar	1.213.344	(42.929)	562.950	2.041.748	(118.166)	3.656.947
Faaliyet giderleri	(313.088)	(146.306)	(325.190)	(294.677)	117.443	(961.818)
Amortisman ve tükenme payları (*)	20.186	12.615	880	1.693.883	723	1.728.287
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	664.714	196.913	-	-	-	861.627
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alıcılara ilişkin endeks farkı (**)	3.026.471	901.554	-	-	-	3.928.025
FAVÖK	4.611.627	921.847	238.640	3.440.954	-	9.213.068

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Temmuz – 30 Eylül 2023	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	1.355.908	1.427.214	4.561.036	2.587.915	(2.257.346)	7.674.727
Satışların maliyeti	(833.935)	(1.572.296)	(4.284.420)	(1.608.233)	2.172.400	(6.126.484)
Brüt kar	521.973	(145.082)	276.616	979.682	(84.946)	1.548.243
Faaliyet giderleri	(138.849)	(60.740)	(130.720)	(96.292)	84.706	(341.895)
Amortisman ve tükenme payları (*)	6.388	4.165	242	565.767	240	576.802
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	221.571	65.638	-	-	-	287.209
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	1.826.082	557.922	-	-	-	2.384.004
FAVÖK	2.437.165	421.903	146.138	1.449.157	-	4.454.363

1 Ocak – 30 Eylül 2022	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	1.437.965	5.925.491	10.502.292	6.673.061	(4.696.002)	19.842.807
Satışların maliyeti	(1.126.066)	(5.979.849)	(9.876.213)	(4.336.514)	4.658.230	(16.660.412)
Brüt kar	311.899	(54.358)	626.079	2.336.547	(37.772)	3.182.395
Faaliyet giderleri	(142.964)	(71.252)	(148.281)	(164.896)	37.772	(489.621)
Amortisman ve tükenme payları (*)	19.458	8.533	1.240	973.946	-	1.003.177
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	429.119	133.144	-	-	-	562.263
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	1.603.015	506.425	-	-	-	2.109.440
FAVÖK	2.220.527	522.492	479.038	3.145.597	-	6.367.654

1 Temmuz – 30 Eylül 2022	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Hasılat	695.591	1.944.302	4.238.397	3.154.055	(2.241.752)	7.790.593
Satışların maliyeti	(526.580)	(2.028.172)	(3.953.691)	(2.066.475)	2.225.311	(6.349.607)
Brüt kar	169.011	(83.870)	284.706	1.087.580	(16.441)	1.440.986
Faaliyet giderleri	(52.516)	(26.582)	(62.461)	(61.832)	16.441	(186.950)
Amortisman ve tükenme payları (*)	6.679	2.419	440	395.788	-	405.326
Reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (**)	135.291	46.446	-	-	-	181.737
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	307.251	97.066	-	-	-	404.317
FAVÖK	565.716	35.479	222.685	1.421.536	-	2.245.416

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtımı	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim/ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Bölüm varlıkları	12.327.414	6.561.696	3.011.376	73.171.287	(20.855.194)	74.216.579
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	4.290.050	-	4.290.050
Bölüm yükümlülükleri	6.010.906	6.349.786	2.874.120	50.652.409	(8.560.196)	57.327.025

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 1.728.287 TL tutarında amortisman ve tükenme payı (30 Eylül 2022: 1.003.177 TL), esas faaliyet giderlerinde ise 48.367 TL tutarında itfa payı (30 Eylül 2022: 48.367 TL) bulunmaktadır.

(**) OEDAŞ, Gazdaş ve Trakya'ya ait toplam 861.627 TL tutarındaki reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (30 Eylül 2022: 562.263 TL) ile 3.928.025 TL tutarındaki imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (30 Eylül 2022: 2.109.440 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 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
FAVÖK	9.213.068	4.454.363	6.367.654	2.245.416
Amortisman ve tükenme payları	(1.776.654)	(593.101)	(1.051.544)	(421.625)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(6.332.501)	(2.136.755)	(4.104.771)	(1.515.903)
Diğer esas faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	(792.198)	(268.581)	(950.492)	(250.093)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan paylar	129.521	90.407	53.234	62.616
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net	2.857.589	-	2.720	747
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	3.298.825	1.546.333	316.801	121.158

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	1.467	300
Banka		
- Vadeli mevduat	914.897	841.498
- Vadesiz mevduat	980.332	1.463.762
	1.896.696	2.305.560

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

	30 Eylül 2023 (%)	31 Aralık 2022 (%)
ABD Doları	0,49	0,03
Pakistan Rupisi	20,51	14,51
TL	22,05	12,78

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

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Nakit ve nakit benzerleri	1.896.696	2.121.856
Eksi: Bloke mevduatlar (*)	(35.350)	(444.502)
	1.861.346	1.677.354

(*) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un toplam bloke mevduatı, kısa vadeli finansal yatırımlarda yer alan 592.996 TL tutarındaki bloke mevduatla birlikte 628.346 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 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Kredi komisyonlarına ilişkin itfalar	139.761	62.605
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (Dipnot 5, 20)	(3.928.025)	(2.109.440)
Güvence bedeli endeksleme farkı (Dipnot 7, 20)	748.644	807.430
	(3.039.620)	(1.239.405)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Kredi komisyonlarına ilişkin ödemeler	(228.886)	(321.423)
Bloke mevduatlardaki değişim	41.911	(626.171)
	(186.975)	(947.594)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal varlıklar	1.693.963	1.041.484
Uzun vadeli finansal varlıklar	8.911.978	6.766.842
	10.605.941	7.808.326

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların 7.967.034 TL'si OEDAŞ'a (31 Aralık 2022: 6.070.532 TL), 2.638.907 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 yıla kadar	1.693.963	1.041.484
Vadesi 1-2 yıla kadar	1.693.963	1.041.484
Vadesi 2 yıldan uzun	7.218.015	5.725.358
	10.605.941	7.808.326

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem başı bakiyesi	7.808.326	4.025.891
Brüt yatırım	281.981	145.957
Abone bağlantı bedeli	(141.920)	(79.956)
Net yatırım	140.061	66.001
Tahsilat (-)	(1.270.471)	(724.658)
Endeks farkları (Dipnot 20) (*)	3.928.025	2.109.440
Dönem sonu bakiyesi	10.605.941	5.476.674

(*) 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli banka kredileri	1.096.268	2.157.412
İhraç edilmiş borçlanma araçları	358.347	563.267
Kısa vadeli borçlanmalar	1.454.615	2.720.679
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	9.750.818	7.585.455
İhraç edilmiş borçlanma araçları	2.940.614	1.291.899
Kiralama işlemlerinden borçlar	70.526	109.468
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	12.761.958	8.986.822
Uzun vadeli banka kredileri	20.100.786	17.393.418
İhraç edilmiş borçlanma araçları	7.166.494	5.038.242
Kiralama işlemlerinden borçlar	231.061	277.265
Uzun vadeli borçlanmalar	27.498.341	22.708.925
Toplam finansal borçlanmalar	41.714.914	34.416.426

Grup'un 30 Eylül 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 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ABD Doları	32.450	85.706	16,09	12,47	888.381	1.602.559
Avro	212	-	12,43	-	6.154	-
TL	560.080	1.118.120	34,73	32,37	560.080	1.118.120
					1.454.615	2.720.679

Grup'un 30 Eylül 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 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ABD Doları	357.125	341.706	12,64	10,93	9.776.895	6.389.320
Avro	10.019	13.511	9,72	8,64	290.842	269.340
TL	2.691.225	2.312.204	28,11	17,36	2.691.225	2.312.204
PKR	-	168.304	-	10,66	-	13.803
NIS	418	405	5,50	5,50	2.996	2.155
					12.761.958	8.986.822

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları	864.415	1.038.091	13,05	10,58	23.664.838	19.410.532
Avro	18.919	19.055	8,92	7,99	549.228	379.860
TL	3.248.250	2.890.031	28,98	21,93	3.248.250	2.890.031
PKR	18.657	19.715	-	-	1.759	1.617
NIS	4.780	5.053	5,50	5,50	34.266	26.885
					27.498.341	22.708.925

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

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 yıla kadar	14.146.047	11.598.033
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.965.929	5.613.739
Vadesi 2-3 yıla kadar	9.950.548	4.535.341
Vadesi 3-4 yıla kadar	4.715.395	6.153.909
Vadesi 4-5 yıla kadar	2.776.747	2.940.797
Vadesi 5 yıldan uzun	1.858.661	3.187.874
	41.413.327	34.029.693

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

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	34.416.426	23.779.755
Kredilerden nakit girişleri	98.351	3.660.049
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	2.781.817	1.159.316
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(5.834.485)	(3.211.022)
İhraç edilmiş borçlanma araçlarının geri ödemelerinden nakit çıkışları	(2.005.880)	(977.450)
Gerçekleşmemiş kur etkisi	12.170.206	8.607.749
Faiz tahakkuklarındaki değişim	4.008.728	2.552.363
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(74.289)	(43.331)
Ödenen faizler	(3.750.600)	(2.077.992)
TFRS 16 kapsamında girişler	18.459	5.216
Kira yükümlülüklerine ilişkin faiz tahakkuku	33.391	20.081
Konsolidasyon kapsamından çıkan bağlı ortaklıklar	(58.085)	-
Diğer sınıflamalar	(89.125)	(258.818)
30 Eylül itibarıyla	41.714.914	33.215.916

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 23)	1.562.854	1.241.213
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	119.209	237.259
	1.682.063	1.478.472

b) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (Dipnot 23)	11.211.182	7.287.208
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	291.985	159.649
	11.503.167	7.446.857

c) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alınan güvence bedelleri	3.363.496	2.387.752
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23)	36.197	1.212.927
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	91	5.453
	3.399.784	3.606.132

Güvence bedellerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem başı bakiye	2.387.752	1.223.273
Alınan güvence bedelleri/(ödemeler), net	227.100	136.251
Güvence bedeli endeksleme farkı (Dipnot 4, 20)	748.644	807.430
Dönem sonu bakiye	3.363.496	2.166.954

d) Uzun vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23)	14.232	7.916
	14.232	7.916

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	654.468	165.745
Sigorta gelir tahakkukları	135.875	85.458
Gelir tahakkukları (*)	-	8.052
Diğer	7.708	6.484
	798.051	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 Eylül 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 karama aynen uyularak idari işlemin iptaline karar verilmiştir. Masraflarıyla birlikte 8.052 TL tutarındaki gelir tahakkuku, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla diğer duran varlıklar hesabına sınıflanmıştır.

b) Diğer duran varlıklar:

	30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hesaplanan KDV	411.322	116.974
Ödenecek vergi ve fonlar	111.429	107.846
Diğer	749	647
	523.500	225.467

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Finansal yatırımlar (*)	592.996	658.342
	592.996	658.342

(*) Grup'un toplam bloke mevduatı, 628.346 TL olup (31 Aralık 2022: 670.256 TL), 35.350 TL'si nakit ve nakit benzerlerinde (31 Aralık 2022: 11.914 TL), 592.996 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 2.994 milyon TL tutarındaki krediye ve ZJ Strong'un Bank of Palestine'den temin ettiği toplam 5.2 milyon NIS tutarındaki kredisine ilişkindir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarda sunulan tutarın 591.813 TL'si (31 Aralık 2022: 584.866 TL) vadeli mevduat olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %30,75'dir (31 Aralık 2022: %14,29).

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 40.408.406 TL (31 Aralık 2022: 39.167.605 TL) ve 6.287.485 TL (31 Aralık 2022: 4.522.741 TL) tutarındadır. Maddi duran varlıklara ilişkin 2023 yılının ilk dokuz aylık dönemine ait amortisman gideri 1.677.148 TL'dir (30 Eylül 2022: 966.474 TL).

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

30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarda Grup'un sabit kıymetlerinin net defter değeri üzerinde, yurt dışı bağlı ortaklıkların yabancı para çevriminden kaynaklanan pozitif etki ise 163.165 TL'dir.

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

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

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Maddi duran varlıklar	508.120	286.496
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar (Dipnot 5)	281.981	145.957
Müşteri sözleşmesinden doğan varlıklar	279.585	604.692
Yatırım toplamı (*)	1.069.686	1.037.145

(*) Aktifleştirilen finansman giderleri dahil edilmemiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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	(610.001)
30 Eylül 2022	15.627.777
1 Ocak 2023	23.039.988
Transferler	(1.183.084)
30 Eylül 2023	21.856.904

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 1.990.553 TL (31 Aralık 2022: 1.913.828 TL) ve 531.801 TL (31 Aralık 2022: 469.233 TL) tutarındadır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin 2023 yılının ilk dokuz aylık dönemine ait amortisman gideri 63.339 TL'dir (30 Eylül 2022: 59.132 TL). 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri üzerindeki yabancı para çevrim farkı etkisi 26 TL'dir.

ZES Solar'ın %100 ve Electrip Global Limited şirketinin %50,01 oranındaki hissesinin Grup bünyesinden kontrol kaybı doğuracak şekilde çıkışı sebebiyle, 30 Eylül 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 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
		Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Alınan teminatlar	TL	2.257.445	2.257.445	1.917.134	1.917.134
Alınan teminatlar	ABD Doları	5.850	160.154	8.688	162.451
Alınan teminatlar	Avro	578	16.780	446	8.891
Alınan çekler	TL	30.403	30.403	19.806	19.806
Alınan çekler	ABD Doları	135	3.696	8.114	151.718
Alınan çekler	Avro	181	5.255	181	3.608
		2.473.733		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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu para birimi bazında aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı	Orijinal tutar	TL karşılığı
Grup Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	ABD Doları	128.805	3.526.256	128.805	2.408.435
	TL	6.022.307	6.022.307	5.997.818	5.997.818
	PKR	4.796.483	452.212	4.796.483	393.408
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	3.296.687	3.296.687	3.273.914	3.273.914
	ABD Doları	950	26.008	7.950	148.651
	NIS	625	4.481	625	3.325
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	ABD Doları	19.047	521.444	18.569	347.209
	NIS	9.243	66.259	9.243	49.179
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
		13.915.654		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 Eylül 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023			
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Toplam kontrat tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık	Gerçeğe uygun değer yükümlülük	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zararda) muasebeleştirilen
Faiz oranı takas işlemleri	491.125	13.445.382	712.343	-	253.157
Vadeli döviz alım satım işlemleri	25.000	684.418	114.496	-	132.402
	516.125	14.129.800	826.839	-	385.559

		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) muasebeleştirilen
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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 gerçekleştirilmektedir. 30 Eylül 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 %2,37 faiz oranı (31 Aralık 2022: %2,39) ile sabitletmesi neticesinde, faiz değişimlerine karşı oluşan riski bertaraf etmektedir.

Vadeli döviz alım satım işlemleri

30 Eylül 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

	<u>30 Eylül 2023</u>		<u>31 Aralık 2022</u>	
	Özkaynaklarda		Özkaynaklarda	
	Orijinal tutar	muhasebeleştirilen	Orijinal tutar	muhasebeleştirilen
	ABD Doları	(TL) (*)	ABD Doları	(TL)
Kur riskinden korunan tutar	508.236	(11.250.607)	643.932	(9.424.480)
	508.236	(11.250.607)	643.932	(9.424.480)

(*) Grup, 508.236 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)	385.559	489.205
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilenler		
- Nakit akış riskinden korunma kazançları	-	174.199
30 Eylül itibarıyla	826.839	448.414

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	(1.826.127)	(2.315.570)
30 Eylül itibarıyla	(11.250.607)	(9.726.435)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelir farkı düzeltme bileşenine ilişkin ertelenmiş gelirler (**)	35.694	142.774
Gelecek aylara ait doğal gaz satış gelirleri	8.155	10.111
Kontrol edilemeyen işletme giderlerine ilişkin ertelenmiş gelirler	1.761	7.045
Perakende satış net kar marjına ilişkin ertelenmiş gelirler (OMEGA4) (*)	-	760.532
Diğer	3.434	3.095
	49.044	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.

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan alınan avanslar (Dipnot 23)	1.227.104	214.662
	1.227.104	214.662

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kayıtlı sermaye tavanı (*)	6.000.000	6.000.000
Çıkarılmış sermaye (*)	5.000.000	2.500.000

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

	Hisse (%)	30 Eylül 2023	Hisse (%)	31 Aralık 2022
Zorlu Holding	37,01	1.850.629	46,09	1.152.143
Halka açık kısım	32,70	1.634.786	35,96	899.170
Korteks	17,55	877.373	17,55	438.687
Wren House Infrastructure LP	12,34	617.212	-	-
Diğer	0,40	20.000	0,40	10.000
	100	5.000.000	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 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. Yeni sermayenin esas sözleşme değişikliği kapsamında tescil süreci, Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak 31 Ağustos 2023 tarihinde tescil edilmiştir.

30 Eylül 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarında paylara ilişkin primleri 19.419 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.448 TL).

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

	30 Eylül 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 dağıtılmaya 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 %25 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.

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.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 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 giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Vergi öncesi kar	3.298.825	316.801
Yerel vergi oranı	25%	23%
Yerel vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi	(824.706)	(72.864)
İndirim ve istisnalar	1.551.832	294.162
İlaveler	(295.423)	(216.887)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	(287.575)	(209.989)
Vergi oranındaki değişim	(1.267.744)	(102.185)
Diğer	(433)	16.037
Cari dönem vergi gideri	(1.124.049)	(291.726)

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 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %25'dir (31 Aralık 2022: %20).

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	15.970.852	19.206.054	(3.972.358)	(3.841.969)
Devreden mali zararlar	(12.767.286)	(9.184.938)	3.191.821	1.838.695
İmtiyazlı hizmet anlaşmaları alacakları	10.605.941	7.808.326	(2.651.485)	(1.561.665)
Güvence bedelleri endekslemesi	(2.226.486)	(1.477.842)	556.614	295.579
Diğer, (net)	486.629	(435.501)	(126.205)	98.656
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			(3.001.613)	(3.170.704)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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)	(614.585)	(85.398)
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	788.199	(721.715)
Konsolidasyon kapsamından çıkan bağlı ortaklıklar	(4.523)	-
30 Eylül itibarıyla	(3.001.613)	(1.466.698)

Yapılan çalışmalar neticesinde, Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 12.767.286 TL (31 Aralık 2022: 9.184.938 TL) tutarında kullanılabilir geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı ayrılmıştır. Geriye kalan 3.482.107 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
2023	921.770	30.018
2024	745.199	2.218
2025	3.283	3.742
2026	649.656	752.809
2027	7.853	959.707
2028	1.154.346	-
	3.482.107	1.748.494

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Doğal gaz satış hasılatı	6.831.472	1.325.201	5.630.360	1.888.154
Elektrik üretimi ve toptan satış hasılatı	6.210.344	2.496.502	5.133.014	2.062.758
Perakende satış hasılatı	5.370.754	2.302.547	6.296.870	2.602.486
Elektrik dağıtım faaliyetlerine ilişkin hasılat	2.597.584	1.199.587	730.360	282.899
Panel satış hasılatı	1.221.344	118.381	1.199.456	631.350
Genel aydınlatma geliri	659.307	210.843	314.658	129.594
Diğer	847.803	21.666	538.089	193.352
	23.738.608	7.674.727	19.842.807	7.790.593

DİPNOT 18- SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Doğal gaz alım maliyeti	6.718.921	1.304.063	5.570.631	1.844.665
Perakende elektrik alımı	5.101.347	2.108.069	5.180.608	2.158.339
Elektrik üretimi ve toptan alım maliyeti	2.133.578	844.513	2.434.520	900.096
Amortisman ve tükenme payları	1.709.978	571.397	985.979	399.131
Panel alım maliyeti	1.118.862	93.961	1.035.202	550.323
Elektrik dağıtım faaliyetleri ile ilgili enerji alımı	1.106.719	410.275	509.684	210.429
Elektrik üretim ve perakende sistem kullanım bedeli	862.521	310.619	254.965	115.002
İşçi ve personel gideri	520.518	202.969	266.536	110.763
Diğer	809.217	280.618	422.287	60.859
	20.081.661	6.126.484	16.660.412	6.349.607

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
İşçi ve personel gideri	359.290	121.777	187.098	72.060
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	216.000	90.846	97.651	36.323
Vergi giderleri	90.149	38.143	25.915	11.964
Kira giderleri	28.408	9.670	20.785	6.939
Ofis giderleri	23.848	5.338	22.928	12.656
Belediye giderleri	22.195	8.381	14.097	4.991
Amortisman giderleri	18.267	5.391	17.156	6.181
Seyahat giderleri	15.327	4.142	6.811	3.999
Lisans giderleri	9.028	4.606	4.234	1.711
Reklam giderleri	8.486	1.690	9.275	1.748
Bakım ve onarım giderleri	6.784	1.601	10.868	4.144
İletişim giderleri	6.376	1.879	3.638	1.395
Sigorta giderleri	5.484	1.343	3.606	1.524
Diğer	54.551	11.355	13.011	1.419
	864.193	306.162	437.073	167.054

b) Pazarlama giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
İşçi ve personel giderleri	52.900	19.912	26.505	10.857
Kira giderleri	10.925	1.260	6.520	3.466
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	8.871	6.642	1.928	1.435
Komisyon giderleri	7.933	3.350	3.795	1.166
İletişim giderleri	4.504	1.848	1.907	783
Ofis giderleri	2.953	1.034	1.818	602
Reklam giderleri	2.140	27	4.465	549
Seyahat giderleri	1.880	505	1.869	758
Amortisman giderleri	42	14	42	14
Diğer	5.477	1.141	3.699	266
	97.625	35.733	52.548	19.896

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
İmtiyazlı hizmet alacaklarına ilişkin endeks farkı (Dipnot 5)	3.928.025	2.384.004	2.109.440	404.317
Gelir tavanı düzenlemesine ilişkin faiz geliri	861.627	287.209	562.263	181.737
Ticari faaliyetlerden kur farkı geliri	536.861	158.423	64.919	34.652
Vade farkı geliri	339.139	167.268	64.660	26.304
Diğer	177.700	69.124	65.523	25.170
	5.843.352	3.066.028	2.866.805	672.180

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Güvence bedeli endeksleme farkı (Dipnot 7) (*)	878.775	400.782	891.319	234.498
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri	619.981	136.065	96.096	47.107
Vade farkı gideri	233.483	117.085	96.045	39.095
İmtiyazlı hizmet anlaşmaları amortismanı	35.051	11.812	35.051	11.812
Müşteri ilişkileri amortismanı	13.316	4.487	13.316	4.487
Diğer	113.659	9.464	62.134	15.519
	1.894.265	679.695	1.193.961	352.518

(*) 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde 130.131 TL tutarındaki kısmı, ödenen güvence bedellerine ilişkin endeks farkını içermektedir (30 Eylül 2022: 83.889 TL).

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bağlı ortaklık satış karı (*)	2.058.631	-	-	-
İştiraklerin gerçeğe uygun değer kazançları (*)	802.451	-	-	-
Sabit kıymet satış karı	3.999	-	2.720	747
	2.865.081	-	2.720	747

(*) 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Sabit kıymet satış zararı	7.492	-	-	-
	7.492	-	-	-

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı geliri	4.420.114	748.743	2.802.600	906.472
Faiz geliri	1.158.659	531.673	530.452	224.931
Türev finansal araçlardan gelirler (Dipnot 13)	385.559	78.635	489.205	326.811
	5.964.332	1.359.051	3.822.257	1.458.214

b) Finansman giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı gideri (*)	8.222.311	1.882.789	5.334.350	1.993.038
Faiz gideri (*)	3.886.255	1.555.550	2.523.573	957.309
Banka komisyonu ve diğer finansman giderleri	188.267	57.467	69.105	23.770
	12.296.833	3.495.806	7.927.028	2.974.117

(*) 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilen dönem içindeki toplam finansman gideri 643.466 TL'dir (30 Eylül 2022: 256.523 TL). 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin faiz giderlerinin 33.391 TL (30 Eylül 2022: 20.081 TL) tutarındaki kısmı TFRS 16 kapsamındaki kiralama sözleşmelerine aittir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Korteks	853.787	466.384
Zorluteks Tekstil Ticaret ve Sanayi AŞ ("Zorluteks")	656.007	367.705
Meta Nikel Kobalt Madencilik Sanayi AŞ ("Meta Nikel")	321.519	188.914
Zorlu Tesis Yönetim AŞ	49.937	33.920
ZES Solar Enerji Tedarik ve Ticaret AŞ ("ZES Solar")	39.572	-
Vestel Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Beyaz Eşya")	32.062	11.903
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Elektronik")	26.138	52
Diğer	13.597	7.941
	1.992.619	1.076.819

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorlu Holding (*)	1.415.000	1.237.778
Electrip Global BV	87.640	-
ZES Dijital Ticaret AŞ ("ZES Dijital")	39.512	-
Diğer	20.702	3.435
	1.562.854	1.241.213

(*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 8.470.884 TL tutarındaki alacağının 1.415.000 TL'lik kısmı kısa vadeli. Kısa vadeli alacağının 24.586 TL tutarındaki kısmı ile 50.788 bin ABD Doları cinsinden birebir yansıtma kredisi kaynaklı alacağının faiz oranları, TL için %27,6 ve ABD Doları için %12,25-%14 aralığındadır.

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorlu Holding (*)	7.055.884	4.855.204
Zorlu O&M Enerji Tesisleri İşletme ve Bakım Hizmetleri AŞ ("Zorlu O&M") (**)	2.972.130	1.629.112
Ezotech (***)	770.857	571.560
Zorlu Doğal Gaz İthalat, İhracat ve Toptan Ticaret AŞ ("Zorlu Doğal Gaz İthalat") (****)	322.309	169.862
Diğer	90.002	61.470
	11.211.182	7.287.208

(*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 8.470.884 TL tutarındaki alacağının 7.055.884 TL'lik kısmı uzun vadeli. Uzun vadeli alacağının 60.632 TL ve 33.667 bin ABD Doları ile 20.976 bin Avro cinsinden birebir yansıtma kredisi sonucu oluşan kısımları için faiz oranları sırasıyla %30,5, %7,5-%12,75 ve %6,95-%9,9'dur. Geriye kalan 199.608 bin ABD Doları cinsinden uzun vadeli alacak ise finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %8'dir.

(**) Grup'un Zorlu O&M'den 2.972.130 TL tutarındaki uzun vadeli alacağının 90.424 bin ABD Doları tutarındaki kısmı finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %8'dir. Kalan 18.140 bin ABD Doları cinsinden alacak ise birebir yansıtma kredisi kaynaklıdır ve faiz oranı %12,75'tir.

(***) Grup'un 107.422 bin NIS karşılığı 770.857 TL tutarındaki finansal alacağı, İsrail'deki enerji santrali projeleri kapsamında sağlanmıştır.

(****) Grup'un Zorlu Doğal Gaz İthalat'tan olan 11.773 bin ABD Doları karşılığı 322.309 TL tutarındaki uzun vadeli finansal alacağının faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %8'dir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorlu O&M	38.043	37.385
Zorlu Holding	20.857	14.768
Vestel Ticaret AŞ ("Vestel Ticaret")	11.242	-
Diğer	13.678	25.120
	83.820	77.273

e) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorlu O&M	36.197	25.891
Zorlu Holding (*)	-	780.536
Korteks (*)	-	406.500
	36.197	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. 30 Eylül 2023 itibarıyla, sermaye artırım işlemleri tamamlandığından bakiye de kapanmıştır.

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vestel Elektronik	964.247	214.662
Vestel Beyaz Eşya	262.857	-
	1.227.104	214.662

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorlu O&M	14.232	7.916
	14.232	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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Korteks	457.937	166.896	578.886	263.717
Zorluteks	222.670	75.074	257.269	106.624
Vestel Beyaz Eşya	194.658	73.839	159.322	97.478
Vestel Elektronik	159.405	51.916	426.830	347.000
Zorlu Tesis Yönetim AŞ	134.254	59.172	135.590	84.659
Meta Nikel	112.922	34.065	76.217	52.725
ZES Solar	48.999	48.999	-	-
Diğer	26.405	9.744	18.601	11.184
	1.357.250	519.705	1.652.715	963.387

ı) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen alış işlemleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Zorlu O&M	54.079	12.439	42.403	11.341
Vestel Elektronik	-	-	146.858	9.499
Diğer	4.073	1.272	50.764	38.369
	58.152	13.711	240.025	59.209

i) İlişkili taraflara ilişkin genel yönetim ve pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Zorlu Gayrimenkul				
Geliştirme ve Yatırım AŞ	24.300	9.881	12.962	3.839
Zorlu Holding	14.666	6.048	14.129	9.250
ABH Turizm Temsilcilik ve				
Ticaret AŞ	9.765	2.954	4.668	2.977
Zorlu Tesis Yönetim AŞ	4.957	1.878	2.304	1.311
Diğer	10.657	2.307	4.642	2.578
	64.345	23.068	38.705	19.955

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Korteks	252.680	58.480	14.143	13.309
Zorluteks	194.048	43.869	18.517	16.289
Meta Nikel	62.818	29.753	17.729	7.351
ZES Solar	4.784	4.784	-	-
Diğer	7.153	4.841	20.101	3.496
	521.483	141.727	70.490	40.445

k) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Vestel Elektronik	238.981	37.296	15.502	9.285
Vestel Beyaz Eşya	79.262	14.634	-	-
Diğer	2.897	216	1.698	588
	321.140	52.146	17.200	9.873

l) İlişkili taraflardan faiz geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Zorlu Holding	652.879	255.428	344.515	148.754
Zorlu O&M	147.574	61.556	70.371	28.712
Diğer	13.183	5.799	13.179	5.341
	813.636	322.783	428.065	182.807

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Zorlu O&M	1.400	594	341	190
Diğer	-	-	244	127
	1.400	594	585	317

n) İlişkili taraflardan kur farkı geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Zorlu Holding	2.809.344	456.928	1.845.359	596.303
Zorlu O&M	863.021	159.993	371.860	132.258
Ezotech	198.526	3.684	112.844	43.484
Zorlu Doğal Gaz İthalat	95.210	17.642	41.905	15.063
Diğer	50.898	18.409	18.759	14.501
	4.016.999	656.656	2.390.727	801.609

o) İlişkili taraflardan kur farkı gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Zorlu O&M	4.728	406	6	6
Diğer	249	31	1.111	1.072
	4.977	437	1.117	1.078

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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Ücret ve ücret benzeri menfaatler	57.213	17.485	35.963	13.187

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, dövizde endeksli satış gelirleriyle doğal yolla bertaraf edilmektedir (Dipnot 13).

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	15.628.736	11.528.494
Yükümlülükler	(37.284.251)	(29.279.770)
Türev enstrümanların net pozisyonu	684.418	95.866
Yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu, (net)	(20.971.097)	(17.655.410)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023				
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	NIS
1- Ticari alacak	2.093.231	72.406	3.611	860
2a- Parasal finansal varlıklar	2.255.622	78.159	3.620	1.506
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	119.651	4.326	42	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	4.468.504	154.891	7.273	2.366
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	11.160.232	357.255	20.976	107.528
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
8- Duran varlıklar (5+6+7)	11.160.232	357.255	20.976	107.528
9- Toplam varlıklar (4+8)	15.628.736	512.146	28.249	109.894
10- Ticari borçlar	1.207.384	36.719	6.963	-
11- Finansal yükümlülükler	10.962.272	389.575	10.231	-
12a- Parasal olan diğer yükümlülükler	900.529	32.894	-	-
12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	13.070.185	459.188	17.194	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	24.214.066	864.415	18.919	-
16a- Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	24.214.066	864.415	18.919	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	37.284.251	1.323.603	36.113	-
19- Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	684.418	25.000	-	-
19a- Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutan	684.418	25.000	-	-
19b- Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutan	-	-	-	-
20- Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(20.971.097)	(786.457)	(7.864)	109.894
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(21.775.166)	(815.783)	(7.906)	109.894
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	114.496	4.182	-	-
23- İhracat	-	-	-	-
24- İthalat	968.396	35.373	-	-

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 2023 Kar/(Zarar)		30 Eylül 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	(2.153.059)	2.153.059	(2.153.059)	2.153.059
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.391.382	(1.391.382)	-	-
ABD Doları Net Etki	(761.677)	761.677	(2.153.059)	2.153.059
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net varlık sebebi ile oluşan net etki	(22.830)	22.830	(22.830)	22.830
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro Net Etki	(22.830)	22.830	(22.830)	22.830
NIS'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
NIS net varlık sebebi ile oluşan net etki	78.779	(78.779)	78.779	(78.779)
NIS riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
NIS Net Etki	78.779	(78.779)	78.779	(78.779)
Toplam Net Etki	(705.728)	705.728	(2.097.110)	2.097.110

Grup, 30 Eylül 2023 tarihinde 508.236 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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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		31 Aralık 2022	
	Kar/(Zarar)		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 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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

Zorlu Holding AŞ'nin, 20 Ekim 2023, 24 Ekim 2023 ve 27 Ekim 2023 tarihlerinde Borsa İstanbul'da özel emir yöntemiyle kurumsal yatırımcılara yaptığı 84.098 TL nominal tutarlı pay satışları sonrası Şirketteki payı %35,33'e gerilemiştir.

11 Ekim 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Enerji'nin aynı tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, Zorlu Enerji'nin %100 bağlı ortaklığı Alkan Jeotermal'in bütün aktif ve pasifleriyle külliyen Şirket tarafından devralınmak suretiyle Şirket bünyesinde kolaylaştırılmış usulde birleşmesine karar verilmiştir.

27 Ekim 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; Zorlu Enerji ve Alkan Jeotermal'in birleşme işlemlerine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na gerekli belgelerle birlikte başvuru yapılmıştır.

18 Ekim 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; Şirketin %100 dolaylı bağlı ortaklığı Zorlu Elektrik'in elektrik enerjisi ticareti lisansı, TC Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'nun 15 Ekim 2023 tarihli ve 777409 sayılı kararı ile karar tarihinden itibaren 49 yıl olarak tadil edilmiştir.

24 Ekim 2023 tarihli özel durum açıklamasına istinaden; Şirketin Türkiye'de yürütülen elektrikli araç şarj istasyonu satışı, kurulumu ve işletmesini kapsayan faaliyetleri ile bu konudaki projelerini iştirakleri aracılığı ile yurt dışına taşımak amacıyla, Avusturya'da, Hollanda'da kurulu dolaylı iştirakimiz Electrip Global B.V.'nin %100 hissedarlığında "Electrip Austria GmbH" unvanlı bir şirket kurulmuştur.