

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR**

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	9-68
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-14
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	15-30
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	30-33
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	33-35
DİPNOT 5 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR	35-36
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	36-38
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	39
DİPNOT 8 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
DİPNOT 9 FİNANSAL YATIRIMLAR	41
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	41-42
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	42
DİPNOT 12 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLERDEN KAR	43-44
DİPNOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	45-46
DİPNOT 14 TÜREV ARAÇLAR	47-48
DİPNOT 15 ERTELENMİŞ GELİRLER	49
DİPNOT 16 ÖZKAYNAKLAR	49-50
DİPNOT 17 HASILAT.....	50
DİPNOT 18 SATIŞLARIN MALİYETİ.....	51
DİPNOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....	51-52
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	52-53
DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	53
DİPNOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	54
DİPNOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	55-60
DİPNOT 24 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	61-62
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	63-67
DİPNOT 26 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	68

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.665.780	2.627.211
Finansal Yatırımlar	9	403.393	542.176
Ticari Alacaklar		6.451.541	8.134.280
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	1.355.484	1.676.923
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		5.096.057	6.457.357
Diğer Alacaklar		2.586.937	1.756.714
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,23	2.085.504	1.558.298
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	501.433	198.416
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	5	2.660.507	2.354.333
Stoklar		536.584	721.905
Peşin Ödenmiş Giderler		163.024	142.479
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		163.024	142.479
Diğer Dönen Varlıklar		926.158	1.161.383
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	926.158	1.161.383
Ara Toplam		15.393.924	17.440.481
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	12	-	9.496.694
Toplam Dönen Varlıklar		15.393.924	26.937.175
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		2.653	2.653
- Diğer Finansal Yatırımlar	9	2.653	2.653
Ticari Alacaklar		574.025	506.909
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		574.025	506.909
Diğer Alacaklar		11.756.085	16.786.096
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,23	11.753.538	16.356.504
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.547	429.592
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		1.155.177	408.586
- Diğer Sözleşme Varlıkları		1.155.177	408.586
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	5	7.735.189	10.036.744
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		5.560.080	6.068.254
Maddi Duran Varlıklar	10	54.281.681	54.924.173
Kullanım Hakkı Varlıkları		832.498	820.923
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	10.013.181	10.408.492
Türev Araçlar	14	297.023	466.894
Peşin Ödenmiş Giderler		12.696	15.048
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		12.696	15.048
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	7.602.632	6.451.187
Diğer Duran Varlıklar		3.095	4.205
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Duran Varlıklar	8	3.095	4.205
Toplam Duran Varlıklar		99.826.015	106.900.164
TOPLAM VARLIKLAR		115.219.939	133.837.339

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR	Dipnot referansları		
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.034.112	2.251.428
- Banka Kredileri	6	1.525.880	1.665.369
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	508.232	586.059
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		14.235.019	20.714.050
- Banka Kredileri	6	8.013.506	15.559.270
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	6.120.245	4.984.975
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	101.268	169.805
Ticari Borçlar		4.816.082	5.271.812
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	688.065	317.939
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.128.017	4.953.873
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		130.819	66.478
Diğer Borçlar		2.076.820	1.664.830
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,23	42.745	49.430
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	2.034.075	1.615.400
Ertelenmiş Gelirler		2.882.310	2.556.525
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	15	210.971	-
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	15,23	2.671.339	2.556.525
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		189.644	144.258
Kısa Vadeli Karşılıklar		103.016	100.224
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	86.344	71.211
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	16.672	29.013
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		570.419	579.295
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	570.419	579.295
Ara Toplam		27.038.241	33.348.900
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	12	-	9.527.365
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		27.038.241	42.876.265
Uzun Vadeli Borçlanmalar		24.128.936	34.767.373
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	6	16.545.879	24.613.716
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	282.805	403.070
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	7.300.252	9.750.587
Diğer Borçlar		14.637	15.172
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,23	14.637	15.172
Uzun Vadeli Karşılıklar		452.652	389.128
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	452.652	389.128
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	3.835.356	3.521.121
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		28.431.581	38.692.794
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		55.469.822	81.569.059

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>denetimden</i>	<i>denetimden</i>
		<i>geçmemiş</i>	<i>geçmiş</i>
ÖZKAYNAKLAR	Dipnot referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		59.749.228	52.172.691
Ödenmiş Sermaye	16	5.000.000	5.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	23.476.680	23.476.680
Paylara İlişkin Primler	16	44.211	44.211
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)		7.936.738	7.163.882
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	10	8.250.675	7.514.157
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(313.937)	(350.275)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(29.394.003)	(33.522.048)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.991.777	2.617.053
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları	14	(32.385.780)	(36.139.101)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		136.706	136.706
- Yasal Yedekler	16	136.706	136.706
Geçmiş Yıllar Karları		50.832.736	35.035.504
Net Dönem Karı		1.716.160	14.837.756
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		889	95.589
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		59.750.117	52.268.280
TOPLAM KAYNAKLAR		115.219.939	133.837.339

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3,17	20.236.486	8.385.909	30.229.235	9.644.210
Satışların Maliyeti (-)	3,18	(17.630.686)	(7.085.092)	(24.918.485)	(8.433.924)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		2.605.800	1.300.817	5.310.750	1.210.286
BRÜT KAR		2.605.800	1.300.817	5.310.750	1.210.286
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.427.553)	(476.599)	(1.281.093)	(334.633)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(179.869)	(59.747)	(176.740)	(56.861)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	2.424.188	847.423	3.168.441	1.072.772
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(1.913.387)	(549.560)	(2.279.203)	(811.042)
ESAS FAALİYET KARI		1.509.179	1.062.334	4.742.155	1.080.522
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	4.365.035	-	5.749.333	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-	-	(14.372)	(14.372)
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımların					
Karlarından/(Zararlarından) Paylar		561.816	335.745	193.485	120.379
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ)		6.436.030	1.398.079	10.670.601	1.186.529
ÖNCESİ FAALİYET KARI		6.436.030	1.398.079	10.670.601	1.186.529
Net Parasal Pozisyon Kazançları		1.060.369	252.859	6.047.705	1.949.841
Finansman Gelirleri	22	3.679.681	638.549	10.716.088	2.287.749
Finansman Giderleri (-)	22	(13.652.236)	(3.792.854)	(22.097.896)	(4.710.015)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ		(2.476.156)	(1.503.367)	5.336.498	714.104
ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(2.476.156)	(1.503.367)	5.336.498	714.104
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		2.226.088	489.979	(2.832.927)	(2.775.603)
- Dönem Vergi Gideri	24	(408.179)	(78.616)	(800.905)	(326.091)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	24	2.634.267	568.595	(2.032.022)	(2.449.512)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(250.068)	(1.013.388)	2.503.571	(2.061.499)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)	12	1.966.010	7.597	(297.530)	(290.071)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		1.715.942	(1.005.791)	2.206.041	(2.351.570)
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(218)	180	121	87
Ana Ortaklık Payları		1.716.160	(1.005.971)	2.205.920	(2.351.657)
Pay Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		(0,05)	(0,20)	0,82	(1,01)
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,39	0,00	(0,10)	(0,09)

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı</i> <i>denetimden</i> <i>geçmemiş</i> 1 Ocak - 30 Eylül 2024	<i>Sınırlı</i> <i>denetimden</i> <i>geçmemiş</i> 1 Temmuz - 30 Eylül 2024	<i>Sınırlı</i> <i>denetimden</i> <i>geçmemiş</i> 1 Ocak - 30 Eylül 2023	<i>Sınırlı</i> <i>denetimden</i> <i>geçmemiş</i> 1 Temmuz - 30 Eylül 2023
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI					
DÖNEM KARI/(ZARARI)		1.715.942	(1.005.791)	2.206.041	(2.351.570)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.637.850	728.597	(150.562)	(34.406)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları Azalışları	10	2.207.104	907.314	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(23.304)	64.149	(188.203)	(43.008)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(545.950)	(242.866)	37.641	8.602
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi	10,24	(551.776)	(226.829)	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi	24	5.826	(16.037)	37.641	8.602
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		4.128.045	1.239.621	4.289.075	5.454.727
- Yabancı Para Çevrim Farkları		374.724	(189.885)	611.980	(756.165)
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/(Kayıplar)		374.724	(189.885)	611.980	(756.165)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)		5.004.428	1.906.008	4.596.369	7.763.616
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı					
Gelire İlişkin Vergiler		(1.251.107)	(476.502)	(919.274)	(1.552.724)
- Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	24	(1.251.107)	(476.502)	(919.274)	(1.552.724)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		5.765.895	1.968.218	4.138.513	5.420.321
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		7.481.837	962.427	6.344.554	3.068.751
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(218)	180	121	87
Ana Ortaklık Payları		7.482.055	962.247	6.344.433	3.068.664

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler														Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Gelirler	
Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak - 30 Eylül 2023															
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	2.500.000	22.064.544	13.532	23.471.379	(190.992)	2.963.761	(36.823.974)		136.706	19.967.783	12.897.907	47.000.646	(100.929)	46.899.717	
Sermaye Artışı	2.500.000	1.166.777	30.678	-	-	-	-	-	-	-	-	3.697.455	-	3.697.455	
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	432	10.807	-	-	-	(11.239)	-	-	-	-	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125.201	125.201	
Transferler	-	-	-	(1.786.526)	-	-	-	-	-	14.684.433	(12.897.907)	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(150.562)	611.980	3.677.095	-	-	-	2.205.920	6.344.433	121	6.344.554	
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.205.920	2.205.920	121	2.206.041	
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(150.562)	611.980	3.677.095	-	-	-	-	4.138.513	-	4.138.513	
Dönem Sonu Bakiyeler	5.000.000	23.231.321	44.210	21.684.853	(341.122)	3.586.548	(33.146.879)		136.706	34.640.977	2.205.920	57.042.534	24.393	57.066.927	
Cari Dönem															
1 Ocak - 30 Eylül 2024															
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	5.000.000	23.476.680	44.211	7.514.157	(350.275)	2.617.053	(36.139.101)		136.706	35.035.504	14.837.756	52.172.691	95.589	52.268.280	
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	53.816	-	-	-	-	40.666	-	94.482	(94.482)	-	
Transferler	-	-	-	(918.810)	-	-	-	-	-	15.756.566	(14.837.756)	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	1.655.328	(17.478)	374.724	3.753.321	-	-	-	1.716.160	7.482.055	(218)	7.481.837	
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.716.160	1.716.160	(218)	1.715.942	
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	1.655.328	(17.478)	374.724	3.753.321	-	-	-	-	5.765.895	-	5.765.895	
Dönem Sonu Bakiyeler	5.000.000	23.476.680	44.211	8.250.675	(313.937)	2.991.777	(32.385.780)		136.706	50.832.736	1.716.160	59.749.228	889	59.750.117	

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023</i>
	Dipnot referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.114.276	11.657.074
Dönem Karı		1.715.942	2.206.041
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		(250.068)	2.503.571
- Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)	12	1.966.010	(297.530)
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(530.876)	1.914.725
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3,18,19,20	3.380.472	4.063.586
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		151.458	43.038
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		148.666	59.405
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.792	(16.367)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.073.645	4.588.500
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20, 22	(2.592.332)	(2.826.182)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20, 22	7.665.977	7.414.682
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		10.784.902	19.606.124
Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(11.794)	(2.087.074)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	22	(11.794)	(459.962)
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	2.2, 21	-	(1.627.112)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(561.816)	(193.485)
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(561.816)	(193.485)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(2.226.088)	2.832.927
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(2.574)	6.542
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(2.574)	6.542
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		(12.951.183)	(23.130.289)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	2.2, 21	(4.362.461)	(4.114.391)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	4	194.563	299.247
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.347.118	7.911.542
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.591.778	5.727.424
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		324.914	179.942
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.266.864	5.547.482
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.127.904	8.673.565
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.937.918	8.187.127
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		189.986	486.438
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)	5	1.995.381	1.636.115
Stoklardaki Azalış (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		185.321	(332.156)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.824.285)	(5.417.162)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		370.126	(122.639)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(2.194.411)	(5.294.523)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		418.675	(335.936)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		418.675	(335.936)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		273.150	(666.110)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		217.685	(966.199)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		55.465	300.089
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(746.591)	(411.304)
- Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)		(746.591)	(411.304)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		325.785	(962.894)

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023</i>
	Dipnot referansları		
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.532.184	12.032.308
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(55.572)	(58.939)
Vergi Ödemeleri		(362.336)	(316.295)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		4.060.531	1.335.574
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri	2.2	4.347.327	4.281.101
İştirak ve/veya iş ortaklıklarının sermaye avans ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(2.207.281)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		9.412	-
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		9.412	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(523.230)	(787.541)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(495.557)	(629.090)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(27.673)	(158.451)
Diğer nakit girişleri/çıkışları		(7.554)	(116.704)
Alınan Temettü		234.576	165.999
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(14.386.916)	(13.603.786)
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		-	1.924.201
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.780.687	5.216.962
- Kredilerden Nakit Girişleri	6	657.600	171.415
- İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	6	4.123.087	5.045.547
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(13.027.740)	(14.596.649)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(9.947.422)	(10.914.634)
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6	(3.080.318)	(3.682.015)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(218.601)	(569.868)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(82.994)	(130.160)
Ödenen Faiz	6	(7.111.140)	(6.784.682)
Alınan Faiz		939.343	821.011
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		463.165	365.836
Diğer Nakit Girişleri/(Çıkışları)	4	(129.636)	149.563
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		(212.109)	(611.138)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(63.488)	(45.437)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		(275.597)	(656.575)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.615.114	5.134.580
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		(690.260)	(1.697.434)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.649.257	2.780.571

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Zorlu Enerji Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Zorlu Enerji" veya "Şirket"), bağlı ortaklıkları ve iştirakleri (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla elektrik ve buhar üretimi ve satışı, elektrik ticareti, elektrik dağıtımı ve perakende satışı, 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 Holding tarafından yönetilmektedir. Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup merkez adresi, Bursa Organize Sanayi Bölgesi, Pembe Cadde, No:13 Bursa, Türkiye'dir. Zorlu Enerji, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 2000 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin %37,33'ü halka açıktır (31 Aralık 2023: %37,40) (Dipnot 16).

Şirket'in doğrudan bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Doğrudan Bağlı Ortaklıklar	Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke	Geçerli para birimi
Zorlu Osmangazi Enerji Sanayi ve Ticaret AŞ ("Zorlu Osmangazi")	%100	Elektrik enerjisinin dağıtımı ve diğer	Türkiye	TL
Zorlu Yenilenebilir Enerji AŞ ("Zorlu Yenilenebilir") (*)	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye	TL
Eway Araç Kiralama Ticaret AŞ ("Eway")	%100	Motorlu hafif kara taşıtlarının ve arabaların sürücüsüz olarak kiralınması, leasingi ve diğer	Türkiye	TL
ZGP Pakistan (Private) Ltd. ("ZGP Pakistan")	%99,70	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan	Pakistan Rupisi ("PKR")
Zorlu Enerji Pakistan Ltd. ("Zorlu Enerji Pakistan")	%99,99	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan	Pakistan Rupisi ("PKR")
Zorlu Enerji İsrail Ltd. ("Zorlu Enerji İsrail")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail	Yeni İsrail Şekeli ("NIS")
ZJ Strong Energy for Renewable Energy Limited Co. ("ZJ Strong")	%75	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Filistin	Ürdün Dinari ("JOD")
Zador Israel Ltd. ("Zador")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail	Yeni İsrail Şekeli ("NIS")
Zorlu Renewable USA Inc ("Zorlu Renewable USA")	%100	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	ABD	ABD Doları ("USD")

(*) Zorlu Yenilenebilir'in bir kısım paylarının halka arzına ilişkin olarak İzahname onayı için SPK'ya 22 Şubat 2024 tarihinde başvuru yapılmıştır. Zorlu Enerji Grubu'nun ("Şirket ve bağlı ortaklıkları") stratejik hedefleri doğrultusunda, Şirket ile yurt dışı yatırım bankaları arasında 1.100.000.000 Amerikan Dolarına kadar yurt dışı kaynaklı sürdürülebilir finansman sağlamak amacıyla görüşmelere başlanmış ve 4 Eylül 2024 tarihinde yurtdışı borçlanma aracı ihracı için Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") başvuruda bulunulmuştur. Bu çerçevede, Zorlu Yenilenebilir ve bağlı ortaklıklarına ait mevcut finansal borçların Şirket'in yurtdışı finansman kaynağından elde edeceği tutarla kapatılması, Zorlu Yenilenebilir'in konsolide finansal tablo kalemlerinde önemli ölçüde değişikliğe sebep olacağından, SPK nezdinde incelemesi devam eden Zorlu Yenilenebilir'in bir kısım paylarının halka arzına ilişkin 22 Şubat 2024 tarihli İzahname onay başvurusunun, yurt dışı kaynaklı sürdürülebilir finansmanın elde edilmesinden sonraki bir tarihe ertelenmesi amacıyla SPK'ya yapılan başvuru kabul edilmiştir. 800.000.000 ABD Doları nominal değerli tahvilin satışına ilişkin tutar ile bu tutara konsolide edilmek üzere ihraç edilen 200.000.000 ABD Doları nominal değerli ek sürdürülebilirlik bağlantılı tahvillerin Şirket hesaplarına aktarımı sırasıyla 23 Ekim ve 7 Kasım tarihlerinde tamamlanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in dolaylı bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Dolaylı Bağlı Ortaklıklar	Pay Sahibi Doğrudan Bağlı Ortaklık ve Hisse Oranı	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Osmangazi Elektrik Perakende Satış AŞ ("OEPSAŞ")	%100 Zorlu Osmangazi	Perakende elektrik satışı	Türkiye
Osmangazi Elektrik Dağıtım AŞ ("OEDAŞ")	%100 Zorlu Osmangazi	Elektrik dağıtımı	Türkiye
Zorlu Doğal Elektrik Üretimi AŞ ("Zorlu Doğal")	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Zorlu Jeotermal Enerji Elektrik Üretimi AŞ ("Zorlu Jeotermal")	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Rotor Elektrik Üretim AŞ ("Rotor")	%100 Zorlu Yenilenebilir	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
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
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	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Pakistan

İştirakler

Şirket'in doğrudan iştirakleri aşağıdaki gibidir:

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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in dolaylı iştirakleri aşağıdaki gibidir:

Dolaylı İştirakler	Pay Sahibi Dolaylı İştirak ve Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
Ashdod Energy Limited ("Ashdod")	%100 Ezotech	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
Ramat Negev Energy Limited ("Ramat")	%100 Ezotech	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	İsrail
ZES Dijital Ticaret AŞ ("ZES Dijital")	%100 Electrip Global B.V.	Gaz, sıvı veya elektrik temin veya üretim sayaçları toptan ticareti, elektrikli ekipmanların kurulum hizmetleri ve diğer	Türkiye
ZES Solar Enerji Tedarik ve Ticaret AŞ ("ZES Solar")	%100 Electrip Global Limited	Elektrik enerjisi üretimi ve diğer	Türkiye
Electrip Energy Solutions and Mobility Services Sasu	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Fransa
Electrip Bucharest SRL	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Romanya
Electrip Global B.V.	%100 Electrip Global Limited	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Hollanda
Electrip Albania SHPK	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Arnavutluk
Electrip USA Inc.	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	ABD
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 D.O.O.	%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

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

İştirakler (Devamı)

Dolaylı İştirakler (Devamı)	Pay Sahibi Dolaylı İştirak ve Hisse Oranı (%)	Temel Faaliyet Konusu	Ülke
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
Electrip Austria Gmbh	%100 Electrip Global B.V.	Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer	Avusturya
ZES Solar Mena DMCC	%100 Electrip Global B.V.	Güneş enerjisi sistemleri ve enerji üretim, iletim ve dağıtım ekipmanları ticareti	Birleşik Arap Emirlikleri

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.135'tir (31 Aralık 2023: 2.619).

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

Yurt İçindeki Kurulu Güç:

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

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				49,53	98,00
Lüleburgaz	Zorlu Enerji	Lüleburgaz, Kırklareli	Kojenerasyon Doğal Gaz	49,53	98,00
TOPLAM				608,47	98,00

(*) Alaşehir 1 jeotermal enerji santraline ("JES") 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. Alaşehir 1 Hibrit GES'in toplam kurulu gücü olan 3,7543 MWp ile birlikte santralin lisanslı kurulu gücünde Hibrit lisans yönetmeliği gereğince MWe cinsinden bir artış bulunmamaktadır. Santralin kurulu gücü 48,7543 MWm/45 MWe'dir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle 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	-
Jhimpir	Pakistan	Rüzgar	56,40	-
Güneş (*)			1,50	-
Deadsea	Filistin	Güneş (2 MW)	1,50	-
Doğal Gaz (*)			295,48	46,37
Dorad	İsrail	Kombine Çevrim Doğal Gaz (860 MW)	215,00	-
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			353,38	46,37

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

(**) 24 Mayıs 2024 tarihinde yapmış olduğumuz KAP duyurusuna istinaden Ashdod ve Ramat Negev santrallerinin Edeltech'e satışına ilişkin hisse devir sözleşmesi imzalanmış olup, kapanış işlemleri devam etmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Ölçüm esasları

Bu konsolide finansal tablolar, TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya uygun olarak belirlenen parasal varlık ve yükümlülükler ile aşağıda belirtilen gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen varlık ve yükümlülükler hariç, raporlama tarihindeki enflasyonun Türk Lirası üzerindeki etkilerine göre düzeltilmiş tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

- Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal araçlar - türev finansal araçlar,
- Maddi duran varlıklar içerisinde muhasebeleştirilen arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ile tesis, makine ve cihazlardır.

b) Geçerli raporlama para birimi

Bu konsolide finansal tablolar, Şirket’in geçerli para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın bin TL’ye yuvarlanmıştır.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi”ne istinaden 30 Eylül 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren ödeme ilişkin finansal tablolarını TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosunu ve 30 Eylül 2023 tarihli gelir tablosunu da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK’nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Sonuç olarak ağırlıklı kullanılan para birimi TL olan işletmelerin finansal tabloları, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Türk Lirası’nın genel satın alma gücündeki değişimlere göre TMS 29’a göre düzeltilir. Düzeltme, Türkiye genelinden üretilen TÜİK tarafından yayınlanan tüketici fiyat endeksi düzeltme katsayıları ile hesaplanır. Konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesinde kullanılan ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

Tarih	TÜFE endeksi	Düzeltilme katsayısı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385

Grup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UFRS") uygun olarak hazırlamış olduğu konsolide finansal tablolarında UMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulamıştır. Bu nedenle Grup'un TMS 29'u ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2021 olarak belirlenmiştir.

TFRS, ağırlıklı kullanılan para birimi yüksek enflasyonlu olan bir işletmenin finansal tablolarının, ister tarihi maliyet ister cari maliyet yaklaşımına göre hazırlanmış olsun, TMS 29 gerekliliklerine göre yeniden düzenlenmesini ve para biriminin yer aldığı ekonomide her zaman yüksek enflasyon olduğu varsayımıyla geriye dönük olarak uygulanmasını gerektirir. TMS 29'daki temel ilke, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimiyle raporlama yapan bir işletmenin finansal tablolarının, raporlama tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden raporlanması gerekliliğidir. Önceki dönem için karşılaştırmalı rakamlar, aynı cari ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Yukarıda belirtilen düzeltmeler için uygulanmış olan ana prosedürler aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihindeki cari tutarları ile taşınan parasal varlık ve yükümlülükler, halihazırda raporlama tarihindeki cari para birimi cinsinden ifade edildiğinden, yeniden düzenlenmemiştir.
- Raporlama tarihindeki cari tutarları ile taşınmayan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, işlem tarihinden veya varsa raporlama tarihine kadar olan en son yeniden değerlendirme tarihinden itibaren ilgili düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Maddi duran varlıklar, işlem tarihinden veya varsa en son yeniden değerlendirme tarihinden raporlama tarihine kadar endeksteki değişiklik uygulanarak düzeltilmiştir. Amortisman, yeniden düzenlenen tutarlara dayanmaktadır.
- Yukarıda açıklanan amortisman giderleri ve ertelenmiş vergi giderleri dışındaki tüm gelir tablosu kalemleri, işlemlerin gerçekleştiği ayların raporlama tarihine göre aylık düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Enflasyonun Grup'un net parasal pozisyonu üzerindeki etkileri, konsolide kar veya zarar tablosunda "Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)" olarak gösterilmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

- Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu amaçla, nakit akış tablosundaki tüm kalemler, işlem tarihinden itibaren ilgili düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Karşılaştırmalı döneme ait tüm rakamlar, ilgili karşılaştırmalı dönemden 30 Eylül 2024'e endeks değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

d) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca SPK tarafından kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 4 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK'nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur.

30 Eylül 2024 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 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ve Grup'un yıl içerisinde yapmış olduğu kamuya açık duyuruları ile beraber okunmalıdır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

d) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı (Devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 11 Kasım 2024 tarihinde onaylanmıştır.

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, 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 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle 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 13 Mart 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Hisse Alım Sözleşmesi'nde yer alan uyarılama kriterleri çerçevesinde, kapanış tarihindeki finansal ve ticari yükümlülükler göre düzeltme yapılmak suretiyle, satış bedelinden toplam 2.806.342.588 TL tutarındaki finansal ve ticari yükümlülüklerin düşülmesi ve kalan 3.568.987.412 TL'nin nakden ve peşinen alıcı tarafından ödenmesi suretiyle, Şirket'in %100 bağlı ortaklığı Zorlu Enerji Dağıtım AŞ'de sahip olduğu payların tamamının toplam 200.000.000 ABD Doları karşılığı 6.375.330.000 TL bedel karşılığında, Palmet Enerji AŞ'nin %100 bağlı ortaklığı Gaztrak Enerji AŞ'ye satışı ve pay devri işlemleri 12 Mart 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

%100 oranında satışı gerçekleşen Zorlu Enerji Dağıtım'ın paylarına ait varlık ve yükümlülükleri ile net varlıkları, işlem tarihi olan 29 Şubat 2024 tarihindeki değerleri ile aşağıdaki gibidir (30 Eylül 2024 alım gücüyle ifade edilmiştir):

	29 Şubat 2024
Dönen varlıklar	3.130.668
Duran varlıklar	5.682.575
Toplam varlıklar	8.813.243
Kısa vadeli yükümlülükler	(7.317.211)
Uzun vadeli yükümlülükler	(1.511.166)
Toplam yükümlülükler	(8.828.377)
Net varlıklar	(15.134)
Satılan hisse oranı	%100
Elden çıkarılan net varlıklar	(15.134)
Satıştan kaynaklanan net nakit girişi	4.347.327
30 Eylül itibarıyla bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)	4.362.461

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle 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 (devamı)

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 devri ile beraber, Electrip Global B.V. tam konsolidasyon kapsamından çıkmıştır. Şirket'in Electrip Global Limited üzerindeki sahiplik oranı %49,99 olmuş ve doğrudan iştirak edilen Electrip Global Limited, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kapsamında muhasebeleştirilmiştir.

%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 (30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir):

	13 Ocak 2023
Dönen varlıklar	207.307
Duran varlıklar	472.342
Toplam varlıklar	679.649
Kısa vadeli yükümlülükler	(273.287)
Uzun vadeli yükümlülükler	(56.263)
Toplam yükümlülükler	(329.550)
Net varlıklar	350.099
Satılan hisse oranı	%50,01
Elden çıkarılan net varlıklar	175.085
Satıştan kaynaklanan net nakit girişi	2.099.906
30 Eylül 2024 itibarıyla bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)	1.924.821

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

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, 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	139.462
13 Ocak 2023 itibarıyla elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı	798.203
Değer artışına ilişkin parasal kazanç etkisi (TMS 29 Etkisi)	828.909
30 Eylül 2024 itibarıyla elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı (Dipnot 21)	1.627.112

%100 oranında satışı gerçekleşen ZES Solar paylarına ait varlık ve yükümlülükleri ile net varlıklarının, işlem tarihi olan 22 Haziran 2023 tarihindeki tutarları aşağıdaki gibidir (30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir):

	22 Haziran 2023
Dönen varlıklar	1.491.595
Duran varlıklar	10.990
Toplam varlıklar	1.502.585
Kısa vadeli yükümlülükler	(1.509.762)
Uzun vadeli yükümlülükler	(1.198)
Toplam yükümlülükler	(1.510.960)
Net varlıklar	(8.375)
Satılan hisse oranı	%100,00
Elden çıkarılan net varlıklar	(8.375)
Satıştan kaynaklanan net nakit girişi	2.181.195
30 Eylül itibarıyla bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)	2.189.570

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Kontrol gücü olmayan paylar

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

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

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

Aşağıda yer alan tabloda 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023
Zorlu Osmangazi	100	100
Zorlu Yenilenebilir	100	100
Eway	100	100
Zorlu Enerji Dağıtım (*)	-	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
Zorlu Renewable USA	100	100

(*) Zorlu Enerji Dağıtım'ın bağlı ortaklıkları Trakya, Gazdaş ve Zorlu Doğal Gaz Tedarik ile birlikte Palmet Enerji AŞ'nin %100 bağlı ortaklığı Gaztrak Enerji AŞ'ye satış işlemleri 12 Mart 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla doğrudan iştirakleri ve iştiraklerdeki etkin ortaklık oranları gösterilmektedir.

İştirakler	30 Eylül 2024 (%)	31 Aralık 2023 (%)
Dorad	25	25
Ezotech	42,15	42,15
Solad	42,15	42,15
Adnit	42,15	42,15
Electrip Global Limited	49,99	49,99

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) *30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan 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:

- Takas edilebilirliğin ortadan kalkması - TMS 21'deki değişiklikler döviz kurlarındaki değişikliklerin etkileri.

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

b) *Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar*

- UFRS 18 – Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar,
- Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler - UFRS 9 Finansal Araçlar ve UFRS 7 Finansal Araçlar : Açıklamalar standartlarındaki değişiklikler,
- UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar.

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

c) *30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler:*

1 Ocak 2024 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- Yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılması (TMS 1'de yapılan değişiklikler),
- Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü - TFRS 16 kiralamalar'da yapılan değişiklikler,
- TMS 7 nakit akış tablosu ve TFRS 7 finansal araçlar: Açıklamalar'da yapılan değişiklikler - tedarikçi finansmanı anlaşmaları,
- TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler ve TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar.

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 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.4 İşletmenin Sürekliliği

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait FAVÖK'ü sırasıyla 8.558.243 TL ve 13.275.612 TL tutarındadır. 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait Grup'un ana ortaklığa ait net dönem karı ise sırasıyla 1.716.160 TL ve 2.205.920 TL olup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 11.644.317 TL tutarında aşmaktadır (31 Aralık 2023: 15.939.090 TL).

Grup'un elektrik satışlarının büyük kısmının Yenilenebilir Enerji Kaynakları Destekleme Mekanizması ("YEKDEM") kapsamında dolar bazında garantili fiyatlardan yapılması, brüt karlılığı olumlu etkilemektedir. Ayrıca, YEKDEM kapsamında satış yapan şirketlerin yabancı para kredilerinden doğan kur farkı zararları büyük ölçüde, dövizde endeksli satış gelirleriyle doğal yolla bertaraf edilmektedir. Grup'un bünyesindeki santrallerden Zorlu Jeotermal'e ait Alaşehir jeotermal enerji santrali 31 Aralık 2025 tarihine kadar ve Zorlu Doğal'a ait Kızıldere 3 jeotermal enerji santrali, 31 Aralık 2027 tarihlerine kadar YEKDEM kapsamında elektrik satışı yapabilecektir.

Grup'un, 0,9 MWm'lık Kızıldere 1 Hibrit JES, 10 MWm'lık Kızıldere 2 Hibrit JES, 47,7 MWm'lık Kızıldere 3 Hibrit JES ve 18,6 Mwe'lik Alkan JES lisansları olmak üzere yatırım aşamasında olan projelerinin yanı sıra ilave yeni projeler mevcut tesis iyileştirme yatırımları ve kapasite artışı projeleri bulunmaktadır.

12 Mart 2024 tarihli özel durum açıklaması çerçevesinde; Hisse Alım Sözleşmesi'nde yer alan uyarılama kriterleri çerçevesinde, kapanış tarihindeki finansal ve ticari yükümlülükler göre düzeltme yapılmak suretiyle, satış bedelinden toplam 2.806.342 bin TL tutarındaki finansal ve ticari yükümlülüklerin düşülmesi ve kalan 3.568.987 bin TL'nin nakden ve peşinen alıcı tarafından ödenmesi suretiyle, Şirket'in %100 bağlı ortaklığı Zorlu Enerji Dağıtım AŞ'de sahip olduğu payların tamamının toplam 200.000.000 ABD Doları karşılığı 6.375.330.000 Türk Lirası bedel karşılığında, Palmet Enerji AŞ'nin %100 bağlı ortaklığı Gaztrak Enerji AŞ'ye satışı ve pay devri işlemleri 12 Mart 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

22 Ekim 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 22 Ekim 2024 tarihinde tertip ihracı onaylanan sürdürülebilirlik bağlantılı tahvillerin, yurt dışında nitelikli yatırımcılara satışı 23 Ekim 2024 tarihinde tamamlanmış olup, 800.000.000 ABD Doları tutarındaki tahvillerin satışına ilişkin tutarlar Şirket hesaplarına 23 Ekim tarihinde aktarılmıştır. Tahvil ihracından sağlanan 800.000.000 ABD Doları tutarındaki fon, Şirket'in bağlı ortaklıklarının mevcut finansal borçlarının refinansmanında kullanılacaktır. Bu kapsamda, Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı olan Zorlu Yenilenebilir Enerji A.Ş' nin yurtdışında daha önceden satışa sunmuş olduğu tahvilinin 262.500.000 ABD Dolar tutarındaki kalan kısmı, yeni ihraçtan elde edilen fon kullanılarak 23 Ekim 2024 tarihinde tamamen geri çağırılmıştır. Geriye kalan 537.500.000 ABD Doları tutarı ise Şirket'in diğer bağlı ortaklıklarına ait finansal borçların kapatılmasında kullanılacaktır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.4 İşletmenin Sürekliliği (Devamı)

Ayrıca, 1 Kasım 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Şirket tarafından, yurt dışında nitelikli yatırımcılara satılan ve İrlanda Borsası'na (Euronext Dublin) kote olan 23 Nisan 2030 vadeli ve 800.000.000 ABD Doları nominal değerli tahvil ile konsolide edilmek üzere ihraç edilmesi planlanan 200.000.000 ABD Doları nominal değerli ek sürdürülebilirlik bağlantılı tahviller için talep toplama süreci tamamlanmıştır. 200.000.000 ABD Doları nominal değerli ek sürdürülebilirlik bağlantılı tahvillerin satışına ilişkin tutarlar 7 Kasım tarihinde Şirket hesaplarına aktarılmıştır.

Söz konusu tahviller İrlanda Borsasında (Euronext Dublin) kote edilmiştir. Toplam ihraç tutarı 1.000.000.000 ABD Doları'dır.

Söz konusu finansmanla, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının mevcut finansal borç ödeme vadelerinin esnetilmesi, bu sayede Şirket ve bağlı ortaklıklarının finansal yapılarının güçlendirilmesi hedeflenmektedir.

Grup, konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır ve işletmenin sürekliliğine ilişkin bir risk öngörmemektedir.

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.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle 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 2024 tarihi itibarıyla toplam 10.497.630 TL (31 Aralık 2023: 19.220.574 TL) tutarında kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı ayırmıştır.

b) Nakit akış riskinden korunma işlemleri

Dipnot 14'te açıklandığı üzere, Grup, toplam 358.735 bin ABD Doları tutarındaki (31 Aralık 2023: 549.077 bin ABD Doları) kredisini, 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 elektrik fiyatlarına ilişkin önemli tahmin ve varsayımlar bulunmaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

c) Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer tespiti

Dipnot 14'te açıklandığı üzere, Grup'un gerçekleştirmiş olduğu faiz oranı takası işlemleri bulunmaktadır. Türev araçlar ilk muhasebeleştirilmesinde, gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilir. Türev araçlar ilk muhasebeleştirilmelerini müteakip gerçeğe uygun değerlerindeki değişimler kar veya zararda muhasebeleştirilir.

d) 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.

Zorlu Enerji'ye ait doğal gaz santrallerinin ve Zorlu Doğal'a ait Kızıldere 1 jeotermal enerji santralinin değerlemesinde maliyet yaklaşımı yöntemi (ikame maliyeti yöntemi), diğer santrallerin değerlemesinde ise gelir yaklaşımı yöntemi (indirgenmiş nakit akışları yöntemi - "İNA") kullanılmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Söz konusu değerlendirme çalışmalarında uygulanan parametreler ve kullanılan değerlendirme yöntemleri aşağıda özetlenmiştir:

Değerlemede kullanılan temel varsayımlar						
Değerleme yapılan şirketler	Değerleme yapılan santral tipi	Değerleme yapılan dönem	Uygulanan değerlendirme yöntemi	Ağırlıklı sermaye maliyeti oranı (*)	Elektrik satış fiyatı (cent/kWh) (**)	Satış hacmi (kWh/yıl)
Zorlu Doğal	Kızıldere 1 Jeotermal Enerji Santrali	30 Eylül 2024	İkame Maliyeti Yöntemi	-	-	-
Zorlu Doğal	Kızıldere 2 Jeotermal Enerji Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	386.561.280
Zorlu Doğal	Kızıldere 3 Jeotermal Enerji Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	105 -130 cent	946.773.135
Zorlu Doğal	Tokat/Ataköy Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	6.680.262
Zorlu Doğal	Eskişehir/Beyköy Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	43.488.144
Zorlu Doğal	Kars/Çıldır Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	15.771.700
Zorlu Doğal	Rize/İkizdere Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	118.358.506
Zorlu Doğal	Erzurum/Kuzgun Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	21.640.529
Zorlu Doğal	Tunceli/Mercan Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	74.809.962
Zorlu Doğal	Erzincan/Tercan Hidroelektrik Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -133 cent	36.240.120
Rotor	Gökçedağ Rüzgar Enerji Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	96 -173 cent	314.512.470
Zorlu Jeotermal	Alaşehir 1 Jeotermal Enerji Santrali	30 Eylül 2024	İNA	10,43	105 -191 cent	262.093.725
Zorlu Enerji Pakistan	Jhimpir Rüzgar Enerji Santrali	30 Eylül 2024	İNA	11,99	71 cent	159.010.000
Zorlu Enerji	Bursa ve Lüleburgaz Doğal Gaz Çevrim Santralleri	30 Eylül 2024	İkame Maliyeti Yöntemi	-	-	-

(*) İndirgenmiş nakit akış hesaplamasında kullanılan minimum ve maksimum ağırlıklı ortalama sermaye maliyetini ifade etmektedir.

(**) İndirgenmiş nakit akış hesaplamasında kullanılan minimum ve maksimum elektrik satış fiyatını ifade etmektedir.

Zorlu Doğal olarak belirtilen santraller Ankara Doğal Elektrik Üretim ve Ticaret AŞ'den ("ADÜAŞ") 30 yılına işletme hakkını elde ettiği santrallerden oluşmaktadır. Yukarıda belirtilen santraller için projeksiyon dönemi lisans sürelerine göre yapılmıştır.

Zorlu Jeotermal'e ait Alaşehir 1 Jeotermal santrali için projeksiyon dönemi ise, 5686 sayılı "Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kanunu" ile 26727 sayılı "Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kanunu Uygulama Yönetmeliği"ne göre ve Elektrik Piyasası Lisans Yönetmeliği'nin 25. maddesi kapsamında 19 Ocak 2040 tarihinde sona erecek lisansın, kanun kapsamında uzatma başvurusu yapılarak asgari lisans süresi olan 28 Temmuz 2060 tarihine kadar uzatılması Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve projeksiyon dönemi 2060 yılına kadar kullanılmıştır. Bu varsayımın 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Alaşehir 1 santralinin gerçeğe uygun değerinin tespitindeki etkisi 48.403 bin ABD Doları olmuştur.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle 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. 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 (30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla durdurulan faaliyet olarak sunulmuştur.), 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 karlılık ("FAVÖK"), esas faaliyetlerden gelirler/giderler ve finansman gelirleri/giderleri enerji faaliyetleri bazında ayrıştırılmak suretiyle sunulmasını, en uygun yöntem olarak görmektedir.

1 Ocak – 30 Eylül 2024	Elektrik dağıtımı	Durdurulan faaliyetler dönem (zararı)/karı	Perakende ve toptan elektrik satışı	Üretim/ ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri ve durdurulan faaliyetlere ilişkin etki	Konsolidasyon toplam
Hasılat	4.342.590	-	11.744.985	9.519.470	(5.370.559)	20.236.486
Satışların maliyeti	(4.134.170)	-	(10.798.528)	(7.885.637)	5.187.649	(17.630.686)
Brüt kar	208.420	-	946.457	1.633.833	(182.910)	2.605.800
Faaliyet giderleri	(653.977)	-	(511.306)	(637.347)	195.208	(1.607.422)
Amortisman ve tükenme payları (*)	13.440	-	1.378	2.959.094	726	2.974.638
Reel makul getiri düzeltmesi ile ilgili faiz geliri (**)	1.314.602	-	-	-	-	1.314.602
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	3.270.625	-	-	-	-	3.270.625
FAVÖK (***)	4.153.110	-	436.529	3.955.580	13.024	8.558.243
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	477.637	-	89.299	3.398.869	(1.541.617)	2.424.188
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(888.956)	-	(699.819)	(2.176.646)	1.852.034	(1.913.387)
Finansman gelirleri	246.801	-	859.071	5.766.170	(3.192.361)	3.679.681
Finansman giderleri	(1.662.590)	-	(68.126)	(13.999.171)	2.077.651	(13.652.236)
Vergi geliri / (gideri)	260.768	-	(262.617)	2.625.088	(397.151)	2.226.088
Durdurulan faaliyetler dönem karı (****)	-	1.966.010	-	-	-	1.966.010

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Elektrik dağıtımı	Durdurulan faaliyetler dönem (zararı)/karı	Perakende ve toptan elektrik satışı	Üretim/ ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri ve durdurulan faaliyetlere ilişkin etki	Konsolidasyon toplam
Hasılat	2.434.103	-	5.032.324	3.583.672	(2.664.190)	8.385.909
Satışların maliyeti	(1.543.075)	-	(5.099.006)	(3.098.999)	2.655.988	(7.085.092)
Brüt kar	891.028	-	(66.682)	484.673	(8.202)	1.300.817
Faaliyet giderleri	(174.079)	-	(152.770)	(237.040)	27.543	(536.346)
Amortisman ve tükenme payları (*)	90	-	1.378	996.851	200	998.519
Reel makul getiri düzeltmesi ile ilgili faiz geliri (**)	438.201	-	-	-	-	438.201
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	813.503	-	-	-	-	813.503
FAVÖK (***)	1.968.743	-	(218.074)	1.244.484	19.541	3.014.694
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	213.399	-	36.360	1.608.620	(1.010.956)	847.423
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(823.285)	-	(297.384)	(1.188.270)	1.759.379	(549.560)
Finansman gelirleri	94.548	-	631.046	2.543.880	(2.630.925)	638.549
Finansman giderleri	(479.125)	-	(16.504)	(4.795.068)	1.497.843	(3.792.854)
Vergi geliri / (gideri)	(154.793)	-	(68.839)	882.788	(169.177)	489.979
Durdurulan faaliyetler dönem karı (****)	-	7.597	-	-	-	7.597

1 Ocak – 30 Eylül 2023	Elektrik dağıtımı	Durdurulan faaliyetler dönem (zararı)/karı	Perakende ve toptan elektrik satışı	Üretim/ ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri ve durdurulan faaliyetlere ilişkin etki	Konsolidasyon toplam
Hasılat	6.520.863	-	14.844.181	15.533.706	(6.669.515)	30.229.235
Satışların maliyeti	(4.372.451)	-	(14.117.539)	(12.367.477)	5.938.982	(24.918.485)
Brüt kar	2.148.412	-	726.642	3.166.229	(730.533)	5.310.750
Faaliyet giderleri	(565.355)	-	(547.883)	(479.603)	135.008	(1.457.833)
Amortisman ve tükenme payları (*)	92.854	-	8.686	3.557.692	-	3.659.232
Reel makul getiri düzeltmesi ile ilgili faiz geliri (**)	1.242.369	-	-	-	-	1.242.369
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	4.521.094	-	-	-	-	4.521.094
FAVÖK (***)	7.439.374	-	187.445	6.244.318	(595.525)	13.275.612
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	174.767	-	229.981	3.476.857	(713.164)	3.168.441
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(154.259)	-	(174.973)	(1.882.417)	(67.554)	(2.279.203)
Finansman gelirleri	171.990	-	219.006	11.874.867	(1.549.775)	10.716.088
Finansman giderleri	(1.217.001)	-	(85.710)	(23.740.667)	2.945.482	(22.097.896)
Vergi geliri / (gideri)	(1.430.151)	-	(95.811)	(1.614.675)	307.710	(2.832.927)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (****)	-	(297.530)	-	-	-	(297.530)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz – 30 Eylül 2023	Elektrik dağıtımı	Durdurulan faaliyetler dönem (zararı)/karı	Perakende ve toptan elektrik satışı	Üretim/ ticaret ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri ve durdurulan faaliyetlere ilişkin etki	Konsolidasyon toplam
Hasılat	2.147.403	-	3.291.932	6.906.438	(2.701.563)	9.644.210
Satışların maliyeti	(1.341.633)	-	(2.941.806)	(5.581.844)	1.431.359	(8.433.924)
Brüt kar	805.770	-	350.126	1.324.594	(1.270.204)	1.210.286
Faaliyet giderleri	(219.900)	-	(215.055)	(97.936)	141.397	(391.494)
Amortisman ve tükenme payları (*)	31.015	-	5.858	1.184.673	(902)	1.220.644
Reel makul getiri düzeltmesi ile ilgili faiz geliri (**)	414.122	-	-	-	-	414.122
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**)	2.277.533	-	-	-	-	2.277.533
FAVÖK (***)	3.308.540	-	140.929	2.411.331	(1.129.709)	4.731.091
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(2.380.989)	-	9.129	1.093.089	2.351.543	1.072.772
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(9.466)	-	502.156	(770.736)	(532.996)	(811.042)
Finansman gelirleri	58.456	-	(204.422)	3.095.784	(662.069)	2.287.749
Finansman giderleri	(430.717)	-	(3.214)	(6.087.306)	1.811.222	(4.710.015)
Vergi geliri / (gideri)	(919.291)	-	52.173	(2.067.253)	158.768	(2.775.603)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (****)	-	(290.071)	-	-	-	(290.071)

(*) Satışların maliyeti ve genel yönetim giderleri içerisinde 2.974.638 TL tutarında amortisman ve tükenme payı (30 Eylül 2023: 3.659.232 TL), esas faaliyetlerden diğer giderlerde ise 405.834 TL tutarında itfa payı (30 Eylül 2023: 404.354 TL) bulunmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetler olarak sunulan 79.409 TL tutarında amortisman ve tükenme payı bulunmaktadır.

(**) OEDAŞ'a ait toplam 1.314.602 TL tutarındaki reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri 30 Eylül 2023: 1.242.369 TL) esas faaliyet gelirleri içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, FAVÖK hesaplamasına dahil edilmiştir. OEDAŞ'a ait toplam 3.270.625 TL tutarındaki imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (30 Eylül 2023: 4.521.094 TL) parasal kazanç içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, FAVÖK hesaplamasına dahil edilmiştir.

(***) Grup'un 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren yıla ait FAVÖK tutarına, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara sınıflanan ve sahip olunan paya isabet eden Dorad yatırımlarının 1.409.644 TL (30 Eylül: 1.339.444 TL) tutarındaki FAVÖK etkisi ile durdurulan faaliyetlerden karlar hesabına sınıflanan Zorlu Enerji Dağıtım ve bağlı ortaklıkların 753.594 TL tutarındaki FAVÖK etkisi dahil edilmemiştir.

(****) 12 Mart 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden Palmet'e satışı gerçekleşen Zorlu Enerji Dağıtım ve bağlı ortaklıklarına ilişkindir.

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Elektrik dağıtımı	Doğal gaz dağıtım	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Bölüm varlıkları	18.298.018	-	5.550.710	127.900.064	(42.088.933)	109.659.859
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	5.560.080	-	5.560.080
Bölüm yükümlülükleri	5.811.655	-	5.704.322	53.482.751	(9.528.906)	55.469.822

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 31 Aralık 2023	Elektrik dağıtım	Doğal gaz dağıtım	Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı	Üretim ve diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolidasyon toplam
Bölüm varlıkları	18.593.782	-	5.014.824	144.999.685	(50.335.900)	118.272.391
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar	-	11.321.495	-	-	(1.824.801)	9.496.694
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	6.068.254	-	6.068.254
Bölüm yükümlülükleri	5.877.043	-	4.776.418	69.383.725	(7.995.492)	72.041.694
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	-	9.781.632	-	-	(254.267)	9.527.365

FAVÖK ve sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karın/(zararın) mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
FAVÖK	8.558.243	3.014.692	13.275.612	4.731.091
Amortisman ve tükenme payları	(3.380.472)	(1.134.782)	(4.063.586)	(1.356.916)
Finansman gelirleri/(giderleri)	(9.972.555)	(3.154.305)	(11.381.808)	(2.422.266)
Esas faaliyetlerden gelirler/(giderler)	(397.967)	(4.074)	51.223	(16.120)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan paylar	561.816	335.745	193.485	120.379
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler)	4.365.035	-	5.734.961	(14.372)
Parasal kazanç/(kayıp)	(2.210.256)	(560.643)	1.526.611	(327.692)
Vergi geliri/(gideri)	2.226.088	489.979	(2.832.927)	(2.775.603)
Durdurulan faaliyetler dönem karı/(zararı)	1.966.010	7.597	(297.530)	(290.071)
Dönem karı/(zararı)	1.715.942	(1.005.791)	2.206.041	(2.351.570)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	3.965	1.599
Banka		
- Vadeli mevduat	750.313	184.636
- Vadesiz mevduat	911.502	2.440.976
	1.665.780	2.627.211

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

	30 Eylül 2024 (%)	31 Aralık 2023 (%)
Pakistan Rupisi	19,56	20,51
TL	37,82	28,28

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Nakit ve nakit benzerleri	1.665.780	2.833.379
Eksi: Bloke mevduatlar (*)	(16.523)	(52.808)
	1.649.257	2.780.571

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un toplam bloke mevduatı, kısa vadeli finansal yatırımlarda yer alan 403.231 TL tutarındaki bloke mevduatla birlikte 419.916 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 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Kredi komisyonlarına ilişkin itfalar	194.563	299.247
	194.563	299.247

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Bloke mevduatlardaki değişim	134.358	561.788
Kredi komisyonlarına ilişkin ödemeler	(263.994)	(412.225)
	(129.636)	149.563

DİPNOT 5 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli finansal varlıklar	2.660.507	2.354.333
Uzun vadeli finansal varlıklar	7.735.189	10.036.744
	10.395.696	12.391.077

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

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların tamamı OEDAŞ'a aittir.

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi 1 yıla kadar	2.660.507	2.354.333
Vadesi 1-2 yıla kadar	2.660.507	2.354.333
Vadesi 2 yıldan uzun	5.074.682	7.682.411
	10.395.696	12.391.077

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR (Devamı)

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların cari dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Dönem başı bakiye	12.391.077	17.479.800
Brüt yatırım (*)	-	473.785
Abone bağlantı bedeli (**)	-	(212.007)
Net yatırım	-	261.778
Tahsilat (-) (***)	(1.995.381)	(1.897.893)
Dönem sonu bakiye	10.395.696	15.843.685

(*) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, brüt yatırımın tamamı doğal gaz dağıtım grubuna ait olmak üzere durdurulan faaliyetler kapsamında sınıflandırılan dönem içinde yapılan yatırıma ilişkindir.

(**) Şirket doğal gaz dağıtım faaliyeti çerçevesinde her aboneden, abonenin bulunduğu bölgede yapılacak altyapı yatırımlarına kaynak sağlamak ve doğal gazın abonelere ulaştırılması amacıyla belirli bir abonelik bedeli tahsil etmektedir. EPDK tarafından belirlenen abone bağlantı bedeli tutarları, bağlantı anlaşmasının imzalanması sırasında bir defaya mahsus olmak ve iade edilmemek üzere tahsil edilmektedir. Bu kapsamda dönem içinde yapılan abone bağlantı yatırımları ve tahsilatları brüt olarak gösterilmiştir.

(***) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla tahsilatın tamamı OEDAŞ'a aittir (30 Eylül 2023: 1.688.004 TL). 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, tahsilatın 209.889 TL tutarındaki kısmı durdurulan faaliyetler kapsamında sınıflandırılan doğal gaz dağıtım grubuna ait, tarife kapsamında dönem içinde yapılan tahsilatlara ilişkindir.

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri	1.525.880	1.665.369
İhraç edilmiş borçlanma araçları	508.232	586.059
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	2.034.112	2.251.428
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	8.013.506	15.559.270
İhraç edilmiş borçlanma araçları	6.120.245	4.984.975
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	101.268	169.805
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14.235.019	20.714.050
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	16.545.879	24.613.716
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	282.805	403.070
İhraç edilmiş borçlanma araçları	7.300.252	9.750.587
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	24.128.936	34.767.373
Toplam finansal borçlanmalar	40.398.067	57.732.851

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları	42.799	32.442	%14,34	%15,92	1.462.982	1.299.852
Avro	-	183	-	%12,07	-	8.114
TL	571.130	943.462	%60,36	%50,69	571.130	943.462
					2.034.112	2.251.428

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmalarının kısa vadeli kısmının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları	257.276	390.235	%11,98	%12,74	8.794.337	15.635.538
Avro	10.004	11.671	%7,99	%9,52	382.555	517.431
TL	5.054.332	4.556.704	%57,31	%49,59	5.054.332	4.556.704
NIS	411	394	%5,50	%5,50	3.795	4.377
					14.235.019	20.714.050

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları	616.663	762.728	%11,67	%12,92	21.079.083	30.560.208
Avro	10.625	16.353	%7,06	%8,68	406.297	725.006
TL	2.599.901	3.426.815	%59,81	%41,27	2.599.901	3.426.815
PKR	18.837	19.895	%0,00	%0,00	2.300	2.820
NIS	4.479	4.732	%5,50	%5,50	41.355	52.524
					24.128.936	34.767.373

Finansal borçlanmalara ilişkin verilen teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 13'te açıklanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçlar haricindeki finansal borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi 1 yıla kadar	16.167.863	22.795.673
Vadesi 1-2 yıla kadar	13.474.207	9.966.300
Vadesi 2-3 yıla kadar	4.463.258	13.301.129
Vadesi 3-4 yıla kadar	3.586.954	4.555.624
Vadesi 4-5 yıla kadar	1.386.590	3.990.115
Vadesi 5 yıldan uzun	935.122	2.551.135
	40.013.994	57.159.976

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla	57.732.851	76.941.289
Kredilerden nakit girişleri	657.600	171.415
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	4.123.087	5.045.547
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(9.947.422)	(10.914.634)
İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemelerinden nakit çıkışları	(3.080.318)	(3.682.015)
Faiz tahakkukları	6.480.785	7.206.762
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(82.994)	(130.160)
Ödenen faizler	(7.111.140)	(6.784.682)
Kira yükümlülüklerine ilişkin faiz tahakkuku	59.157	61.420
Kur farkları değişimi	6.456.643	21.618.338
Konsolidasyon kapsamından çıkan bağlı ortaklıklar	-	(118.506)
TFRS 16 kapsamında girişler	-	30.695
Diğer sınıflamalar	(69.431)	(112.978)
Parasal kazanç	(14.820.751)	(27.222.889)
30 Eylül itibarıyla	40.398.067	62.109.602

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*) (Dipnot 23)	2.085.504	1.558.298
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	501.433	198.416
	2.586.937	1.756.714

(*) 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden İsrail'de doğrudan ortağı olduğumuz Ezotech Electric Ltd., Solad Energy Ltd. ve Adnit Real Estate Ltd. şirketlerinin sermayelerinde sahip olduğumuz payların tamamının satışına karar verilmiştir. İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar bakiyesindeki değişim; Grup'un Ezotech ve Solad'dan olan alacak bakiyelerinin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflamasından kaynaklanmaktadır.

b) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*) (Dipnot 23)	11.753.538	16.356.504
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	2.547	429.592
	11.756.085	16.786.096

(*) 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden İsrail'de doğrudan ortağı olduğumuz Ezotech Electric Ltd., Solad Energy Ltd. ve Adnit Real Estate Ltd. şirketlerinin sermayelerinde sahip olduğumuz payların tamamının satışına karar verilmiştir. İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bakiyesindeki değişim; Grup'un Ezotech ve Solad'dan olan alacak bakiyelerinin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflamasından kaynaklanmaktadır.

c) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan güvence bedelleri	2.033.900	1.615.123
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23)	42.745	49.430
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	175	277
	2.076.820	1.664.830

d) Uzun vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23)	14.637	15.172
	14.637	15.172

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	809.621	1.007.883
Sigorta gelir tahakkukları (*)	105.876	146.118
Diğer	10.661	7.382
	926.158	1.161.383

(*) Sigorta gelir tahakkukları, Grup'un ticari işletme ve unsurlarının, makine kırılması, kar kaybı, yangın vb. tüm rizikolara karşı sigorta poliçelerine istinaden teminat altına aldığı, tahsil ettiği ve tahsil etmeyi beklediği hasar tazminatı gelirlerine ilişkindir.

b) Diğer duran varlıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Peşin ödenen gelir vergisi	3.095	4.205
	3.095	4.205

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Hesaplanan KDV	420.960	404.212
Ödenecek vergi ve fonlar	148.145	174.014
Diğer	1.314	1.069
	570.419	579.295

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Finansal yatırımlar (*)	403.393	542.176
	403.393	542.176

(*) Grup'un toplam bloke mevduatı, 419.916 TL olup (31 Aralık 2023: 554.275 TL), 16.523 TL'si nakit ve nakit benzerlerinde (31 Aralık 2023: 12.098 TL), 403.393 TL'si ise kısa vadeli finansal yatırımlarda sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2023: 542.176 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 2.206 milyon TL tutarındaki krediye ve ZJ Strong'un Bank of Palestine'den temin ettiği toplam 4.9 milyon NIS tutarındaki kredisine ilişkindir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarda sunulan tutarın 392.007 TL'si (31 Aralık 2023: 528.586 TL) vadeli mevduat olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %48,50'dir.

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bağlı menkul kıymetler (*)	2.653	2.653
	2.653	2.653

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 54.748.192 TL (31 Aralık 2023: 55.321.559 TL) ve 466.511 TL (31 Aralık 2023: 397.386 TL) tutarındadır. Maddi duran varlıklara ilişkin 2024 yılının ilk dokuz aylık dönemine ait amortisman gideri 2.882.477 TL'dir (30 Eylül 2023: 3.456.009 TL).

30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolarda Grup'un sabit kıymetlerinin net defter değeri üzerinde, yurt dışı bağlı ortaklıkların yabancı para çevriminden kaynaklanan etki ise (455.838) TL'dir.

Maddi duran varlıklar üzerinde bulunan teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 13'te sunulmuştur.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla yeniden değerlendirme ile oluşan fonun hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2023	23.471.379
Transferler	(1.786.526)
30 Eylül 2023	21.684.853
1 Ocak 2024	7.514.157
Yeniden değerlendirme değer artışı	1.655.328
Transferler	(918.810)
30 Eylül 2024	8.250.675

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 14.356.595 TL (31 Aralık 2023: 14.407.896 TL) ve 4.343.414 TL (31 Aralık 2023: 3.999.404 TL) tutarındadır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin 2024 yılının ilk dokuz aylık dönemine ait amortisman gideri 419.867 TL'dir (30 Eylül 2023: 478.331 TL). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla net defter değeri üzerindeki yabancı para çevrim farkı etkisi (599) TL'dir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLERDEN KAR

TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardı kapsamında değerlendirilen Zorlu Enerji Dağıtım'ın bağlı ortaklıkları Trakya, Gazdaş ve Zorlu Doğal Gaz Tedarik ile birlikte Palmet Enerji AŞ'ye satışına karar verilmiş olup, taraflar arasında "Hisse Alım Anlaşması" 13 Şubat 2024 tarihinde imzalanmıştır. TFRS 5'in gerektirdiği şartların gerçekleşmesini takiben, bu bağlı ortaklığa ilişkin varlık ve yükümlülükler 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla "Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar" ve "Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler", varlık gruplarına ilişkin kar ise "Durdurulan faaliyetler dönem karı" olarak sınıflandırılmıştır. Şirket'in %100 bağlı ortaklığı Zorlu Enerji Dağıtım'daki paylarının tamamının Palmet Enerji AŞ'nin %100 bağlı ortaklığı Gaztrak Enerji AŞ'ye satışı ve pay devir işlemleri 12 Mart 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

a) Satış amaçlı elde tutulan varlıklar

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Zorlu Enerji Dağıtım ve bağlı ortaklıklarına ilişkin satış amaçlı elde tutulan varlıklar aşağıda sunulmuştur (30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir).

	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	202.932
Finansal yatırımlar	130
Türev araçlar	102.489
Ticari alacaklar (*)	2.406.987
Diğer alacaklar (*)	508.956
İmtiyaz hizmet anlaşmaları alacakları	4.221.658
Stoklar	179.264
Peşin ödenmiş giderler	45.172
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	7.502
Diğer dönen varlıklar	429.377
Diğer sözleşme varlıkları	4.068
Kullanım hakkı varlıkları	26.728
Maddi duran varlıklar	59.436
Maddi olmayan duran varlıklar	1.111.797
Ertelenmiş vergi varlığı	190.198
	9.496.694

(*) Zorlu Enerji Dağıtım'ın 1.818.239 TL tutarındaki diğer alacak bakiyesi, Zorlu Enerji'nin aynı tutardaki Zorlu Enerji Dağıtım'a olan diğer borç bakiyesi ile, 6.562 TL tutarındaki ticari alacak bakiyesi ise, Grup'un ticari borç bakiyesi ile 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla elimine edilmiştir. Eliminasyon öncesi Zorlu Enerji Dağıtım'a ait satış amaçlı elde tutulan varlık tutarı 11.321.495 TL'dir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLERDEN KAR (Devamı)

b) Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Zorlu Enerji Dağıtım'a ilişkin satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler aşağıda sunulmuştur (30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir).

	31 Aralık 2023
Finansal borçlanmalar	2.344.200
Kısa vadeli karşılıklar	17.231
Ticari borçlar (*)	3.532.339
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14.970
Diğer borçlar	3.468.828
Ertelenmiş gelirler	40.094
Uzun vadeli karşılıklar	61.533
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23.522
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	5
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	24.643
	9.527.365

(*) Zorlu Enerji Dağıtım'ın 254.267 TL tutarındaki ticari borç bakiyesi, Grup'un aynı tutardaki Zorlu Enerji Dağıtım'a olan ticari alacak bakiyesi ile 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla elimine edilmiştir. Eliminasyon öncesi Zorlu Enerji Dağıtım'a ait satış amaçlı elde tutulan varlık tutarı 9.781.632'dir.

c) Durdurulan faaliyetler dönem karı

	1 Ocak - 29 Şubat 2024 (*)	1 Ocak - 30 Eylül 2023 (*)
Hasılat	4.041.987	14.932.438
Maliyet	(3.669.769)	(14.291.629)
Brüt kar	372.218	640.809
Genel yönetim giderleri (-)	(45.500)	(320.551)
Pazarlama giderleri (-)	(25)	(3.537)
Esas faaliyet karı/(zararı)	(64.596)	240.704
Yatırım faaliyetlerinden gelir	9.191	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	271.288	557.425
Finansal gelir/(gider)	(183.897)	(639.744)
Parasal kazanç	1.732.402	512.819
Vergi öncesi kar	1.819.793	430.500
Vergi geliri/(gideri)	300.750	(602.827)
Kontrol gücü olmayan paylar	(154.533)	(125.203)
Durdurulan faaliyetler dönem karı/(zararı)	1.966.010	(297.530)

(*) 30 Eylül 2024 alım gücüyle ifade edilmiştir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

13.1 Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		
kısa vadeli karşılıklar	86.344	71.211
Dava karşılıkları	16.672	29.013
	103.016	100.224

13.2 Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		
uzun vadeli karşılıklar	452.652	389.128
	452.652	389.128

13.3 Alınan teminatlar

	Orijinal para birimi	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
		Yabancı para Tutarı	TL Karşılığı (*)	Yabancı para tutarı	TL Karşılığı (*)
Teminat mektupları	TL	1.182.095	1.182.095	3.273.619	3.273.619
Teminat mektupları	ABD Doları	5.093	173.620	5.804	232.130
Teminat mektupları	Avro	590	22.431	1.265	55.983
Teminat çekleri	TL	33.611	33.611	41.614	41.614
Teminat çekleri	ABD Doları	35	1.193	91	3.640
Teminat çekleri	Avro	85	3.232	181	8.010
		1.416.182		3.614.996	

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren dönemlerde, Türk Lirası cinsinden sunulan bütün farklı para birimleri, 30 Eylül 2024 tarihli satın alma gücüyle ifade edilmiştir.

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 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

13.4 Grup tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu para birimi bazında aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	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	129.025	4.398.462	128.805	5.151.536
	TL	5.235.470	5.235.470	8.139.496	8.139.496
	PKR	4.796.483	585.699	4.796.483	684.561
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil					
edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu					
TRİ'lerin toplam tutarı	TL	3.326.722	3.326.722	4.473.266	4.473.266
	ABD Doları	550	18.750	950	37.995
	NIS	-	-	625	6.937
C. Olağan ticari faaliyetlerinin					
yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin					
borcunu temin amacıyla vermiş olduğu					
TRİ'lerin toplam tutarı	ABD Doları	18.892	644.028	19.047	761.781
	NIS	9.062	83.669	9.243	102.595
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı					
B ve C maddeleri kapsamına girmeyen					
diğer grup şirketleri lehine vermiş					
TRİ'lerin toplam tutarı	ABD Doları	9.600	327.264	9.600	383.950
		14.620.064		19.742.117	

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren dönemlerde, Türk Lirası cinsinden sunulan bütün farklı para birimleri, 30 Eylül 2024 tarihli satın alma gücüyle ifade edilmiştir.

Verilen teminatlar, genel olarak Grup'un elektrik işlemlerine istinaden devlet kurumlarına (başta EPDK olmak üzere, elektrik ve gaz iletimi ve dağıtımını sağlayan devlet kurumlarına) 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 2024 tarihi itibarıyla %0,5'tir (31 Aralık 2023: %0,7).

Dipnot 2.1'de belirtildiği üzere, ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - TÜREV ARAÇLAR

Türev finansal araçlar

30 Eylül 2024				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Toplam kontrat tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zararda) muhasabeleştirilen
Faiz oranı takas işlemleri	491.125	16.742.451	297.023	11.794
	491.125	16.742.451	297.023	11.794

31 Aralık 2023				
	Kontrat tutarı (ABD Doları)	Toplam kontrat tutarı (TL)	Gerçeğe uygun değer varlık	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zararda) muhasabeleştirilen
Faiz oranı takas işlemleri	491.125	19.642.465	466.894	(172.409)
	491.125	19.642.465	466.894	(172.409)

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 2024 tarihi itibarıyla, Zorlu Doğal'ın kullanmış olduğu proje finansman kredisinin yaklaşık %74'ü (31 Aralık 2023: %73), faiz oranı takas işlemine konu olup, bankalarla akdedilen anlaşmalar kapsamında, Zorlu Doğal, değişken faizli kredisinin ortalama %2,37 (31 Aralık 2023: %2,38) faiz oranı ile sabitlenmesi neticesinde, faiz değişimlerine karşı oluşan riski bertaraf etmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Türev olmayan finansal araçlar

Dipnot 2.6'da açıklandığı üzere, Grup, 358.735 bin ABD Doları tutarındaki kredilerini (31 Aralık 2023: 549.077 bin ABD Doları), 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. Zorlu Jeotermal bünyesindeki Alaşehir santrali 2025'e kadar ve Zorlu Doğal bünyesindeki Kızıldere 3 santrali de 2027'ye kadar YEKDEM kapsamında elektrik satışı yapmaktadır. Riskten korunma kalemlerinin vade tarihleri YEKDEM satışlarının sonu olarak kabul edilmektedir. Öte yandan, riskten korunma araçlarının vadeleri, riskten korunma ilişkisine konu olan kredilerin son ödeme tarihi olarak kabul edilmektedir. Hedge oranları 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren yıllar için sırasıyla %99 ve %99'dur. Bu riskten korunma oranları, YEKDEM satış gelirinin etkinlik testlerine dahil edilen kısmını gösterir.

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Özkaynaklarda		Özkaynaklarda	
	Orijinal tutar	muhasebeleştirilen	Orijinal tutar	muhasebeleştirilen
	ABD Doları	(TL) (*)	ABD Doları	(TL) (*)
Kur riskinden korunan tutar	358.735	(32.385.780)	549.077	(36.139.101)
	358.735	(32.385.780)	549.077	(36.139.101)

(*) Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde 358.735 bin ABD Doları tutarındaki kredisini, 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 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Perakende satış net kar marjına ilişkin ertelenmiş gelirler (Omega 4) (*)	210.971	-
	210.971	-

(*) 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 ayarlama bileşeninden oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan alınan avanslar (Dipnot 23)	2.671.339	2.556.525
	2.671.339	2.556.525

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kayıtlı sermaye tavanı	6.000.000	6.000.000
Çıkarılmış sermaye	5.000.000	5.000.000

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki pay oranları aşağıdaki gibidir:

Ortağın Ticaret Unvanı	Sermayedeki Payı (%)	30 Eylül 2024 Nominal Pay Tutarı (Bin TL)	Sermayedeki Payı (%)	31 Aralık 2023 Nominal Pay Tutarı (Bin TL)
Zorlu Holding	32,31	1.615.434	32,31	1.615.531
Korteks	17,55	877.373	17,55	877.373
Halka açık kısım	37,33	1.866.937	37,40	1.869.884
Wren House Infrastructure LP	12,34	617.212	12,34	617.212
Diğer	0,47	23.044	0,40	20.000
	100	5.000.000	100	5.000.000
Sermaye düzeltme farkları		23.476.680		23.476.680
Toplam sermaye		28.476.680		28.476.680

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un sermaye enflasyon düzeltme farkları sırasıyla 23.476.680 ve 23.476.680 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 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

a) 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 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında paylara ilişkin primleri 44.211 TL'dir (31 Aralık 2023: 44.211 TL).

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yasal yedekler	136.706	136.706

DİPNOT 17 – HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Elektrik üretimi ve toptan satış hasılatı	8.147.725	2.805.308	11.612.277	3.590.211
Perakende satış hasılatı	7.515.729	3.231.274	9.735.613	3.327.836
Elektrik dağıtım faaliyetlerine ilişkin hasılat	2.855.453	1.838.020	4.680.212	1.899.829
Genel aydınlatma geliri	725.565	203.429	1.224.530	333.921
Panel satışları	-	-	2.526.657	324.416
Diğer	992.014	307.878	449.946	167.997
	20.236.486	8.385.909	30.229.235	9.644.210

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Perakende elektrik alımı	6.552.765	3.149.271	9.307.764	3.338.626
Amortisman ve tükenme payları	2.959.332	997.846	3.616.027	1.215.466
Elektrik üretim ve toptan alım maliyeti	2.463.232	786.974	4.248.409	1.830.092
Elektrik dağıtım faaliyetleri ile ilgili enerji alımı	1.729.994	567.278	2.025.773	649.768
Elektrik üretim ve perakende sistem kullanım bedeli	1.521.660	551.151	1.695.210	532.412
İşçi ve personel gideri	803.736	266.918	733.546	251.910
Bakım ve onarım giderleri	732.233	542.158	419.086	118.653
Panel alım maliyeti	-	-	2.328.655	123.785
Diğer	867.734	223.496	544.015	373.212
	17.630.686	7.085.092	24.918.485	8.433.924

DİPNOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

a) Genel yönetim giderleri :

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
İşçi ve personel giderleri	543.186	154.441	477.001	92.446
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	401.288	196.933	363.245	124.394
Vergi giderleri	131.284	9.186	161.137	59.757
Ofis giderleri	125.710	56.025	25.922	647
Kira giderleri	51.543	24.053	35.758	10.888
Bakım ve onarım giderleri	25.915	272	12.994	7.170
Lisans giderleri	17.808	5.223	15.884	7.243
Amortisman giderleri	15.279	646	43.205	5.178
Seyahat giderleri	13.307	2.285	26.169	5.583
Sigorta giderleri	12.496	5.429	9.386	3.029
Reklam giderleri	10.871	1.055	15.951	2.675
Diğer	78.866	21.051	94.441	15.623
	1.427.553	476.599	1.281.093	334.633

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

b) Pazarlama giderleri :

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
İşçi ve personel giderleri	104.407	31.395	96.833	31.537
Komisyon giderleri	14.156	3.936	14.365	5.306
Kira giderleri	10.773	4.288	21.011	2.536
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	9.829	3.069	17.511	13.120
Reklam giderleri	6.968	5	613	-
Ofis giderleri	6.092	1.942	5.441	1.638
İletişim giderleri	5.897	2.932	7.172	1.040
Motorlu taşıt giderleri	2.169	676	2.289	906
Amortisman giderleri	27	27	-	-
Diğer	19.551	11.477	11.505	778
	179.869	59.747	176.740	56.861

DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Gelir tavanı düzenlemesine ilişkin faiz geliri	1.314.602	438.201	1.242.369	414.122
Ticari faaliyetlerden vade farkı geliri	534.877	301.584	634.832	412.121
Ticari faaliyetlerden kur farkı geliri	441.278	92.880	991.323	125.816
Sigorta gelirleri	20.355	8.906	82.897	27.975
Diğer	113.076	5.852	217.020	92.738
	2.424.188	847.423	3.168.441	1.072.772

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ticari faaliyetlerden vade farkı gideri	844.962	99.615	385.546	37.840
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri	523.593	263.580	1.222.516	609.578
İmtiyazlı hizmet anlaşmaları amortismanı	294.100	98.748	293.028	98.753
Müşteri ilişkileri amortismanı	111.734	37.516	111.326	37.519
Karşılık giderleri	48.158	21.468	130.719	2.693
Diğer	90.840	28.633	136.068	24.659
	1.913.387	549.560	2.279.203	811.042

DİPNOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 2.2)	4.362.461	-	4.114.391	-
Elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı (Dipnot 2.2)	-	-	1.627.112	-
Sabit kıymet satış karı	2.574	-	7.830	-
	4.365.035	-	5.749.333	-

b) Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Sabit kıymet satış zararı	-	-	14.372	14.372
	-	-	14.372	14.372

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Faiz geliri	2.057.455	655.297	2.191.350	1.061.410
Kur farkı geliri	1.610.432	346.787	8.064.776	1.156.381
Türev finansal araçlardan gelirler (Dipnot 14)	11.794	(363.535)	459.962	69.958
	3.679.681	638.549	10.716.088	2.287.749

b) Finansman giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Faiz gideri	6.821.015	1.960.002	7.029.136	2.178.765
Kur farkı gideri	6.566.934	1.759.050	14.738.711	2.476.276
Banka komisyon ve diğer finansman giderleri	264.287	73.802	330.049	54.974
	13.652.236	3.792.854	22.097.896	4.710.015

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraf bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Korteks	1.053.690	580.868
Zorluteks Tekstil Ticaret ve Sanayi AŞ ("Zorluteks")	96.006	444.110
Meta Nikel Kobalt Madencilik Sanayi AŞ ("Meta Nikel")	76.513	541.037
Vestel Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Beyaz Eşya")	36.938	20.515
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Elektronik")	36.650	19.242
Zorlu Tesis Yönetim AŞ ("Zorlu Tesis Yönetimi")	31.044	37.064
ZES Dijital Ticaret AŞ ("ZES Dijital")	9.435	-
Vestel Ticaret AŞ ("Vestel Ticaret")	4.679	-
Zorlu Solar Enerji Tedarik ve Ticaret AŞ ("Zorlu Solar")	331	15.227
Diğer	10.198	18.860
	1.355.484	1.676.923

Grup'un ticari alacakları, ana faaliyet konusu kapsamındaki elektrik ve ticari mal satışlarından oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ezotech (**)	991.909	-
Zorlu Holding AŞ (*)	961.208	1.528.781
Solad (**)	112.072	-
Zorlu Doğalgaz	14.363	-
Diğer	5.952	29.517
	2.085.504	1.558.298

(*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 10.304.113 TL tutarındaki alacağının 961.208 TL'lik kısmı kısa vadeli alacağının tamamı, birebir yansıtma kredisi kaynaklı olup, 48.080 TL ve 24.574 bin ABD Doları ve 1.983 Avro karşılığı 961.208 TL tutarındaki alacağının faiz oranları, TL için %30,5-%52 ve ABD Doları için %10-%14,96 aralığında Avro için %9,9'dur.

(**) Grup'un Ezotech'ten olan 107.582 bin NIS karşılığı 991.909 TL ve Solad'dan olan 3.288 bin ABD Doları karşılığı 112.072 TL tutarındaki finansal alacağı, İsrail'deki enerji santrali projeleri kapsamında sağlanmıştır. 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, taraflar arasında imzalanan hisse alım sözleşmesi gereğince, söz konusu bakiyeler 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflanmıştır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Zorlu Holding (*)	9.342.905	10.359.093
Zorlu O&M Enerji Tesisleri İşletme ve Bakım Hizmetleri AŞ ("Zorlu O&M") (**)	2.410.633	4.672.346
Ezotech (***)	-	1.193.579
Diğer	-	131.486
	11.753.538	16.356.504

- (*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 10.304.113 TL tutarındaki alacağının 9.342.905 TL'lik kısmı uzun vadeli alacağının 26.004 bin ABD Doları karşılığı 886.471 TL ile 13.176 bin Avro karşılığı 500.930 TL cinsinden birebir yansıtma kredisi sonucu oluşan kısımları için faiz oranları sırasıyla %7,5-%12,75 ve %6,95-%7,75'dir. Geriye kalan 233.368 bin ABD Doları karşılığı 7.955.504 TL cinsinden uzun vadeli alacak ise finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %9,38'dir.
- (**) Grup'un Zorlu O&M'den 2.410.633 TL tutarındaki uzun vadeli alacağının 56.908 bin ABD Doları karşılığı 1.940.003 TL tutarındaki kısmı finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %9,38'dir. Kalan 13.806 bin ABD Doları karşılığı 470.630 TL cinsinden alacak ise birebir yansıtma kredisi kaynaklıdır ve faiz oranı %12,75'tir.
- (***) Grup'un Ezotech'ten ve Solad'dan olan finansal alacakları, İsrail'deki enerji santrali projeleri kapsamında sağlanmıştır. 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, taraflar arasında imzalanan hisse alım sözleşmesi gereğince, söz konusu bakiye 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflanmıştır.

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vestel Ticaret	405.737	23.543
Zorlu O&M (**)	127.002	57.718
Zes Solar Mena Dmcc	62.396	162.721
Zorlu Gayrimenkul	29.918	912
Zorlu Holding A.Ş. (*)	19.767	38.434
Vestel Elektronik	7.519	9.768
Zorlu Tesis Yönetimi	1.531	706
Diğer	34.195	24.137
	688.065	317.939

(*) Grup'un Zorlu Holding'e olan ticari borçları genel olarak genel yönetim yansıtma giderlerine istinaden oluşmaktadır.

(**) Grup'un Zorlu O&M'e olan ticari borçları, Grup'a ait santrallere verdiği bakım-onarım ve işletim hizmetlerine istinaden oluşmuştur.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Zorlu O&M	42.745	49.430
	42.745	49.430

f) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Zorlu O&M	14.637	15.172
	14.637	15.172

g) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vestel Elektronik (*)	1.890.525	1.790.302
Vestel Beyaz Eşya (*)	780.790	766.016
Diğer	24	207
	2.671.339	2.556.525

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un Vestel Elektronik'e ve Vestel Beyaz Eşya'ya olan avans borcunu ifade etmektedir.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

h) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen satış işlemleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Korteks	546.013	158.641	844.364	264.320
Vestel Beyaz Eşya	285.633	103.840	354.104	116.943
Zorluteks	247.495	77.302	412.468	118.896
Zorlu Tesis Yönetimi	207.266	83.770	242.062	93.713
Vestel Elektronik	188.336	61.849	293.840	82.221
Meta Nikel Kobalt	142.489	44.063	210.927	53.949
Zes Solar	16.101	14.541	77.601	77.601
Diğer	79.218	12.069	48.475	15.431
	1.712.551	556.075	2.483.841	823.074

ı) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen alış işlemleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Zorlu O&M	180.241	73.730	101.848	19.700
Zes Solar	2.591	-	-	-
Diğer	3.030	18	7.523	2.015
	185.862	73.748	109.371	21.715

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

i) İlişkili taraflara ilişkin genel yönetim ve pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Zorlu Gayrimenkul	36.241	13.030	44.308	15.650
Zorlu Holding	29.046	16.220	26.661	9.578
Zorlu Yapı Yatırım A.Ş.	12.648	4	-	-
ABH Turizm Temsilcilik ve Ticaret AŞ ("ABH Turizm")	9.657	2.722	18.189	4.678
Zorlu Tesis Yönetimi	9.622	2.835	9.105	2.975
Diğer	12.004	7.648	19.894	3.654
	109.218	42.459	118.157	36.535

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

j) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Korteks	170.091	45.194	467.036	92.617
Meta Nikel	169.199	29.936	112.211	47.121
Zorluteks	76.353	1.598	359.298	69.477
Diğer	2.991	884	19.758	15.244
	418.634	77.612	958.303	224.459

k) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Vestel Elektronik	550.696	212.960	449.211	59.067
Vestel Beyaz Eşya	199.331	95.613	147.449	23.177
Zes Solar	14.677	-	-	-
Diğer	5.307	5.013	5.517	342
	770.011	313.586	602.177	82.586

l) İlişkili taraflardan faiz geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Zorlu Holding	894.355	330.791	1.190.067	404.532
Zorlu O&M	159.302	28.306	266.555	97.488
Diğer	26.178	15.175	23.740	9.184
	1.079.835	374.272	1.480.362	511.204

m) İlişkili taraflardan faiz gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Zorlu O&M	1.291	-	2.486	940
Diğer	3.727	2.015	-	-
	5.018	2.015	2.486	940

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

n) İlişkili taraflardan kur farkı geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Zorlu Holding	725.460	188.820	5.256.269	723.653
Zorlu O&M	570.279	89.958	1.606.379	253.388
Ezotech	130.603	22.998	379.734	5.835
Zorlu Doğal Gaz İthalat	34.437	482	177.221	27.940
Diğer	37.068	472	91.609	29.155
	1.497.847	302.730	7.511.212	1.039.971

o) İlişkili taraflardan kur farkı gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Zorlu O&M	-	-	8.930	643
Diğer	-	-	468	468
	-	-	9.398	1.111

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.

ii) **1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 hesap dönemlerine ilişkin, Grup'un üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:**

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 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ücret ve ücret benzeri menfaatler	119.625	50.307	116.544	8.825

Grup'un ilişkili taraf işlemlerine ilişkin teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Kurumların üçer aylık dönemlerde gerçekleşen mali kârları üzerinden cari oran ile geçici vergi hesaplayarak dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip 17’nci günün akşamına kadar ödemeleri gerekmektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisine mahsup edilmektedir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalması durumunda bu tutar nakden iade alınabileceği gibi diğer mali borçlara mahsup da edilebilmektedir.

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 2024 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %25 ’tir (31 Aralık 2023: %25).

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları	7.602.632	6.451.187
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(3.835.356)	(3.521.121)
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)/varlıkları, net	3.767.276	2.930.066

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(13.032.748)	(3.960.254)	3.258.187	983.565
Devreden mali zararlar	(10.497.630)	(19.220.574)	2.624.407	4.805.144
İmtiyazlı hizmet anlaşmaları alacakları	10.395.696	12.391.077	(2.598.924)	(3.097.769)
Kredi komisyonu ve tahakkuk etmemiş finansman gelirleri (net)	(950.104)	(659.402)	237.526	164.850
Güvence bedelleri endekslemesi	(1.412.754)	(1.309.491)	353.188	327.373
Yatırım teşvik gelirleri	(820.944)	(666.243)	205.236	166.561
Türev araçlar	297.023	466.894	(74.256)	(116.723)
Kıdem tazminatı karşılığı	(446.878)	(389.128)	115.136	97.147
Diğer (net)	1.378.207	1.609.254	(353.224)	(400.082)
Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri), net	(15.090.132)	(11.737.867)	3.767.276	2.930.066

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla	2.930.066	(8.630.289)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen sürdürülen faaliyetler (net)	2.634.267	(2.032.022)
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(1.797.057)	(881.633)
Bağlı ortaklık çıkışı	-	(6.758)
30 Eylül itibarıyla	3.767.276	(11.550.702)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - 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 14). 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar	15.532.164	23.187.494
Yükümlülükler	(36.057.136)	(50.922.223)
Yabancı para varlık/(yükümlülük)		
pozisyonu, (net)	(20.524.972)	(27.734.729)

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur riski (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024				
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	NIS
1- Ticari alacak	1.161.059	33.563	236	860
2a- Parasal finansal varlıklar	2.460.647	39.096	3.225	109.095
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	156.920	3.992	546	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	3.778.626	76.651	4.007	109.955
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	11.753.538	330.085	13.176	-
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
8- Duran varlıklar (5+6+7)	11.753.538	330.085	13.176	-
9- Toplam varlıklar (4+8)	15.532.164	406.736	17.183	109.955
10- Ticari borçlar	1.668.985	45.596	2.887	-
11- Finansal yükümlülükler	10.639.874	300.075	10.004	-
12a- Parasal olan diğer yükümlülükler	2.262.897	65.923	248	-
12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.571.756	411.594	13.139	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	21.485.380	616.663	10.625	-
16a- Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	21.485.380	616.663	10.625	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	36.057.136	1.028.257	23.764	-
19- Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a- Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b- Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20- Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(20.524.972)	(621.521)	(6.581)	109.955
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(20.681.892)	(625.513)	(7.127)	109.955
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- İhracat	4.509	132	-	-
24- İthalat	232.944	6.833	-	-

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur riski (Devamı)

31 Aralık 2023				
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	NIS
1- Ticari alacak	2.966.629	73.151	710	860
2a- Parasal finansal varlıklar	3.764.300	91.887	1.640	1.506
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	171.031	3.475	722	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	6.901.960	168.513	3.072	2.366
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	16.285.534	355.150	20.062	107.528
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
8- Duran varlıklar (5+6+7)	16.285.534	355.150	20.062	107.528
9- Toplam varlıklar (4+8)	23.187.494	523.663	23.134	109.894
10- Ticari borçlar	1.257.818	19.032	11.171	-
11- Finansal yükümlülükler	17.460.935	422.677	11.854	-
12a- Parasal olan diğer yükümlülükler	918.256	31.136	-	-
12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	19.637.009	472.845	23.025	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	31.285.214	762.728	16.353	-
16a- Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	31.285.214	762.728	16.353	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	50.922.223	1.235.573	39.378	-
19- Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a- Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b- Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20- Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(27.734.729)	(711.910)	(16.244)	109.894
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(27.905.760)	(715.385)	(16.966)	109.894
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- İhracat	-	-	-	-
24- İthalat	1.459.492	36.492	-	-

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Piyasa Riski

Grup'un döviz pozisyonuna etki eden para birimlerinden ABD Doları, Avro ve NIS'in, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024 Kar/(Zarar)		30 Eylül 2024 Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan net etki	(2.128.277)	2.128.277	(2.128.277)	2.128.277
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.222.928	(1.222.928)	-	-
ABD Doları Net Etki	(905.349)	905.349	(2.128.277)	2.128.277
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net varlık sebebi ile oluşan net etki	(25.548)	25.548	(25.548)	25.548
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro Net Etki	(25.548)	25.548	(25.548)	25.548
NIS'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
NIS net varlık sebebi ile oluşan net etki	101.328	(101.328)	101.328	(101.328)
NIS riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
NIS Net Etki	101.328	(101.328)	101.328	(101.328)
Toplam Net Etki	(829.569)	829.569	(2.052.497)	2.052.497

ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Piyasa Riski (Devamı)

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde 358.735 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.

	31 Aralık 2023 Kar/(Zarar)		31 Aralık 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	(2.823.247)	2.823.247	(2.823.247)	2.823.247
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	2.196.025	(2.196.025)	-	-
ABD Doları Net Etki	(627.222)	627.222	(2.823.247)	2.823.247
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net varlık sebebi ile oluşan net etki	(72.203)	72.203	(72.203)	72.203
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro Net Etki	(72.203)	72.203	(72.203)	72.203
NIS'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
NIS net varlık sebebi ile oluşan net etki	121.977	(121.977)	121.977	(121.977)
NIS riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
NIS Net Etki	121.977	(121.977)	121.977	(121.977)
Toplam Net Etki	(577.448)	577.448	(2.773.473)	2.773.473

Grup, 31 Aralık 2023 tarihinde 549.077 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 2024 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 ve 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Borçlanma Aracı İhracına İlişkin SPK ve Borsa İstanbul'a Yapılan Başvuru

1 Ekim 2024 tarihli açıklamamıza istinaden, 5.000.000.000 TL tutarını aşmayacak şekilde, vadesi en fazla 5 yıla kadar olmak üzere değişik vadelerde, borçlanma aracı ihraç edilmek üzere Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul AŞ'ye gerekli başvurularda bulunulmuştur.

Yurt Dışında Borçlanma Aracı İhracına İlişkin Sermaye Piyasası Kurulu Onayı

22 Ekim 2024 tarihli açıklamamıza istinaden, Şirketimiz tarafından "Rule 144A" ve/veya "Regulation S" formatında yurt dışında nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilmesi planlanan 5,5 yıl vadeli, 800 milyon ABD Doları nominal değerli tahvil ihracına ilişkin tertip ihraç başvurusu 22 Ekim 2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Yurtdışında Yerleşik Kişilere Satılmak Üzere Borçlanma Aracı İhracına İlişkin Gelişmeler

23 Ekim 2024 tarihli açıklamamıza istinaden, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 22 Ekim 2024 tarihinde tertip ihracı onaylanan sürdürülebilirlik bağlantılı tahvillerin, yurt dışında nitelikli yatırımcılara satışı 23 Ekim 2024 tarihinde tamamlanmış olup, tahvillerin satışına ilişkin tutarlar Şirketimiz hesaplarına aktarılmıştır. Söz konusu tahviller İrlanda Borsasında (Euronext Dublin) kote edilmiştir.

Eurobond İhracı Konusunda Gelişmeler - Ek İhraç Fiyatlama

1 Kasım 2024 tarihli açıklamamıza istinaden, Şirketimiz tarafından "Regulation S" ve "Rule 144A" formatında, yurt dışında nitelikli yatırımcılara satılan 800.000.000 ABD Doları nominal değerli tahvil ile konsolide edilmek üzere ihraç edilmesi planlanan 200.000.000 ABD Doları nominal değerli ek sürdürülebilirlik bağlantılı tahviller için talep toplama süreci tamamlanmıştır.

Yurt Dışında Borçlanma Aracı İhracına İlişkin Sermaye Piyasası Kurulu Onayı

5 Kasım 2024 tarihli özel durum açıklamamıza istinaden, Şirketimiz tarafından "Regulation S" ve/veya "Rule 144A" formatında yurt dışında nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilmesi planlanan 5,5 yıl vadeli, 200 milyon ABD Doları nominal değerli tahvil ihracına ilişkin tertip ihraç başvurusu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmıştır.