

TURCAS PETROL A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FINANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3-4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
FINANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	7-36
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-11
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11-12
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	13-14
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	14-16
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	16-18
DİPNOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
DİPNOT 9 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19-21
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR	21-22
DİPNOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	23
DİPNOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	23
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	23-24
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER.....	24
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	24
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ	24
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25-26
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAR/(ZARAR)	27
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	28-32
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU.....	32-35
DİPNOT 21 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	36

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	12.567.203	31.528.566
Ticari alacaklar		560.657	436.838
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		560.657	436.838
Diğer alacaklar		947.222	1.402.439
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	502.463	634.605
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		444.759	767.834
Peşin ödenmiş giderler		1.831.066	442.764
Finansal varlıklar	5	147.964.275	139.490.037
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	99.997	85.100
Diğer dönen varlıklar		66.823	12.237
Toplam Dönen Varlıklar		164.037.243	173.397.981
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar		27.955	27.955
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		27.955	27.955
Finansal yatırımlar	5	17.081.916	17.081.916
Finansal varlıklar	5	151.588.969	138.957.381
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	1.023.835.535	1.127.221.593
Maddi duran varlıklar		24.827.688	25.001.078
Maddi olmayan duran varlıklar		13.107	18.168
Ertelenmiş vergi varlığı	17	863.663	605.278
Diğer duran varlıklar		11.937.930	11.190.536
Toplam Duran Varlıklar		1.230.176.763	1.320.103.905
TOPLAM VARLIKLAR		1.394.214.006	1.493.501.886

31 Mart 2023 tarihi ve bu tarihte sona eren hesap dönemi itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, yayınlanmak üzere 2 Mayıs 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	92.356.004	85.098.525
Ticari borçlar		2.491.692	1.930.672
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		2.491.692	1.930.672
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.006.628	385.709
Diğer borçlar		3.029.149	3.106.433
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	1.179.964	2.137.272
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.849.185	969.161
Kısa vadeli karşılıklar		5.259.822	4.627.838
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.222.262	681.438
- Dava karşılıkları		4.037.560	3.946.400
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		106.143.295	95.149.177
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	349.635.381	335.278.424
Uzun vadeli karşılıklar		1.246.301	1.660.095
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.246.301	1.660.095
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		776.389	776.389
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		351.658.071	337.714.908
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	10	255.600.000	255.600.000
Sermaye düzeltme farkları	10	41.247.788	41.247.788
Geri alınmış paylar (-)	10	(8.450.916)	(8.450.916)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) diğer kazanç/kayıplar		(63.027.594)	(63.644.300)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(63.027.594)	(63.644.300)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	39.311.954	39.311.954
Diğer yedekler		(7.256.169)	(7.256.169)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		803.829.444	10.634.711
Net dönem karı veya zararı		(124.841.867)	793.194.733
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		936.412.640	1.060.637.801
Toplam Özkaynaklar		936.412.640	1.060.637.801
Toplam Kaynaklar		1.394.214.006	1.493.501.886

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş) Cari Dönem	(Bağımsız denetimden geçmemiş) Geçmiş Dönem
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnotlar	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	11	-	-
Satışların maliyeti (-)	11	-	-
BRÜT KAR		-	-
Genel yönetim giderleri (-)	12	(24.808.684)	(11.767.805)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	8.135.736	1.664.191
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(17.044)	-
ESAS FAALİYET KARI		(16.689.992)	(10.103.614)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	4.904.693	335.112.464
Yatırım faaliyetlerinden giderler	14	(490.788)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	7	(103.110.119)	455.208.673
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)			
ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		(115.386.206)	780.217.523
Finansman gelirleri	15	28.906.987	52.093.030
Finansman giderleri (-)	16	(38.892.064)	(85.403.011)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(125.371.283)	746.907.542
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)			
- Dönem vergi gideri	17	-	-
- Ertelenen vergi geliri / (gideri)	17	529.416	(4.193.687)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(124.841.867)	742.713.855
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		-	56.675.241
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(124.841.867)	799.389.096
Dönem karının / (zararının) dağılımı:			
Ana ortaklık payları		(124.841.867)	799.389.096
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
Pay başına kar / (zarar)	18	(0,488)	3,128
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay başına kar / (zarar)		(0,488)	2,906
Durdurulan Faaliyetlerden Pay başına kar / (zarar)		-	0,222

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	(Bağımsız denetimden geçmemiş) Cari dönem 1 Ocak – 31 Mart 2023	(Bağımsız denetimden geçmemiş) Geçmiş dönem 1 Ocak – 31 Mart 2022
	Dipnotlar	
Dönem karı / (zararı)	(124.841.867)	799.389.096
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	17 1.355.155	(6.368)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(271.031)	1.465
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(584.273)	12.594
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	116.855	(2.519)
Toplam	616.706	5.172
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	(3.352.767)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	-	-
Toplam	-	(3.352.767)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(124.225.161)	796.041.501
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(124.225.161)	796.041.501
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Pay başına kar / (zarar)	(0,486)	3,114
Hisse Adedi	255.600.000	255.600.000

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	Diğer yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2022	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(10.485.044)	(129.688.954)	(7.256.169)	90.734.077	(80.099.366)	190.913.370	-	190.913.370
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(80.099.366)	80.099.366	-	-	-
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkarılması	-	-	-	-	-	133.041.721	-	-	-	133.041.721	-	133.041.721
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	799.389.096	799.389.096	-	799.389.096
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	5.172	(3.352.767)	-	-	-	(3.347.595)	-	(3.347.595)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	5.172	(3.352.767)	-	-	799.389.096	796.041.501	-	796.041.501
31 Mart 2022 (*)	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(10.479.872)	-	(7.256.169)	10.634.711	799.389.096	1.119.996.592	-	1.119.996.592
1 Ocak 2023	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(63.644.300)	-	(7.256.169)	10.634.711	793.194.733	1.060.637.801	-	1.060.637.801
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	793.194.733	(793.194.733)	-	-	-
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(124.841.867)	(124.841.867)	-	(124.841.867)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	616.706	-	-	-	-	616.706	-	616.706
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	616.706	-	-	-	(124.841.867)	(124.225.161)	-	(124.225.161)
31 Mart 2023 (*)	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(63.027.594)	-	(7.256.169)	803.829.444	(124.841.867)	936.412.640	-	936.412.640

(*) Bağımsız denetimden geçmemiş.

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş**31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(28.056.791)	15.468.808
Dönem karı / (zararı)		(124.841.867)	799.389.096
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(124.841.867)	742.713.855
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-	56.675.241
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		98.983.374	(752.504.793)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	(529.416)	4.193.687
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		15.361.158	47.588.546
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		811.876	705.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.699.488	401.344
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		16.980	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(19.893.956)	(33.354.463)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	7	103.110.119	(455.208.673)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	7	(191.479)	(191.479)
Dava ve / veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		91.160	-
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(317.802.586)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(9.745.834)	(3.241.695)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16	6.253.278	4.404.819
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		33.901	(31.482.650)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(123.819)	(56.347.062)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(2.190.282)	(395.466)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		561.020	330.147
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(756.653)	(1.036.534)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.543.635	892.624
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		-	25.073.641
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		(2.232.199)	67.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(2.217.302)	70.466
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(14.897)	(3.311)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		9.096.107	218.669.672
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(650.406)	(39.194)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	215.402.000
Alınan Faiz		9.746.513	3.241.618
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		-	65.248
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		-	(260.113.085)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-	(260.113.085)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A + B + C)		(18.960.684)	(25.974.605)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	31.527.847	57.342.888
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	12.567.163	31.368.283

Takip eden dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Turcas Petrol A.Ş. (“Şirket” veya “Turcas”) petrol ve enerji sektöründe faaliyet gösteren firmalara iştirak eden bir yatırım şirkettir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Ahi Evran Cad. 6 Aksoy Plaza. Kat: 7 34398 Maslak Sarıyer/İstanbul

Şirket hisse senetleri 1992 yılından beri Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in ana hissedarı Aksoy Girişimcilik Enerji ve Turizm A.Ş.’dir (eski ünvanıyla Aksoy Holding A.Ş.). Şirket’in ilgili bilanço tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Dipnot 10’da verilmiştir.

Şirket’in bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 38’dir (31 Aralık 2022: 42).

İştirakler	Ülke	Ana faaliyeti
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)	Türkiye	Petrol ürünleri
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (“RWE&Turcas Güney” veya “RTG”)	Türkiye	Enerji, elektrik

STAŞ’ın %30’u Turcas’a %70’i ise The Shell Company of Turkey Ltd.’e (“Shell Türkiye”) aittir. STAŞ her türlü akaryakıt ve madeni yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımını konularında faaliyet göstermektedir.

RTG’nin %30’u Turcas’a %70’i ise RWE Generation SE’ye aittir. RTG, Denizli İli’nde kurulmuş olan 800 MW kurulu gücündeki doğalgaz kombine çevrim santralinin sahibi ve işletmecisi konumundadır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen her iki yatırımla ilgili detaylı bilgiler Dipnot 7’de sunulmuştur.

Mersin İli’nde kurulu ATAŞ, sahip olduğu terminal lisansı ile akaryakıt depolama ve servisi faaliyetlerine devam etmekte ve Turcas Petrol A.Ş. mali tablolarında finansal yatırımlar altında sınıflanmaktadır. Şirket, ATAŞ’ın %5 oranında direkt hissedarıdır. ATAŞ’ın diğer ortakları arasında %27 oranındaki hisseleri ile STAŞ bulunmaktadır. Şirket’in ATAŞ’taki doğrudan ve (STAŞ aracılığıyla) dolaylı hissedarlığının toplamı %13,1’dir.

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket’in finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların TMS’ye uygun hazırlanması, yönetim tarafından Şirket muhasebe politikaları belirlenirken bazı önemli kararların alınmasını gerektirir. Finansal tablolar hazırlanırken alınan önemli varsayımlar ve tahminlere Not 2.4’te yer verilmiştir.

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

SPK'nın Seri: II. 14.1 no'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde TMS/TFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları ile uyum sağlamak amacıyla, ilişikteki özet ara dönem finansal tablolarında yıllık finansal tablolardan farklı olarak uygulanan bir muhasebe politikası bulunmamaktadır.

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikleri tanımlamaktadır. Aynı zamanda, TMS 29'a göre bir yüksek enflasyonlu ekonominin para biriminde raporlama yapan tüm işletmelerin bu Standardı aynı tarihten itibaren uygulaması gerekmektedir. Bu nedenle, TMS 29'da belirtildiği üzere Ülke genelinde uygulamada tutarlılığı sağlamak amacıyla Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yapılacak açıklamayla tüm işletmelerin aynı anda TMS 29'u uygulamaya başlayacağı beklenmektedir. Ancak, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında bir düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik KGK bir açıklamada bulunmamıştır. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolarda TMS 29 uygulanmamış ve enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Cari dönem özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, muhasebe tahminleri doğası gereği gerçekleşen sonuçlarla birebir aynı tutarlarda neticelenmeyebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Ertelenmiş vergiler:

Ertelenmiş vergi, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanır. Varlık ve yükümlülüklerin vergi değeri, vergi mevzuatı çerçevesinde söz konusu varlık ve yükümlülükler ile ilgili gelecek dönemlerde vergi matrahını etkileyecek tutarları ifade eder. Ertelenmiş vergi, yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken, ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. Ertelenmiş vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Not 5'de açıklanan finansal varlıkların rayiç değer tespitinde intifa senetlerinin tahsil olasılığı %50 olarak dikkate alınmış olup ABD Doları cinsinden iskonto oranı %15 olarak kullanılmıştır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket yönetimi, Turcas'ın raporlanabilir bölümlerini, petrol ve elektrik olarak organize etmiştir. Petrol grubu, akaryakıt dağıtımı, madeni yağlar ve motor yağları faaliyetlerini içermektedir. Elektrik grubu, elektrik üretim faaliyetlerini yürütmektedir.

Turcas'ın her bir faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları Turcas'ın finansal tablolarında kullanılan KGK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarıyla aynıdır. Turcas'ın raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde amortisman, vergi ve faiz öncesi kar ("FAVÖK") dikkate alınmaktadır. Şirket yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde FAVÖK'ü aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

- a) 1 Ocak - 31 Mart 2023 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri	-	-	-	-
FAVÖK	-	-	(15.878.116)	(15.878.116)
Finansal gelirler	-	-	28.906.987	28.906.987
Finansal giderler	-	-	(38.892.064)	(38.892.064)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(811.876)	(811.876)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	(141.959.700)	38.849.581	-	(103.110.119)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	650.406	650.406

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

- b) 1 Ocak - 31 Mart 2022 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri	-	-	-	-
FAVÖK	-	-	(9.397.907)	(9.397.907)
Finansal gelirler	-	-	52.093.030	52.093.030
Finansal giderler	-	-	(85.403.011)	(85.403.011)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(705.707)	(705.707)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	385.572.900	69.635.773	-	455.208.673
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	39.194	39.194

- c) 31 Mart 2023 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltilmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	-	105.098.734	265.279.737	370.378.471
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	426.191.400	597.644.135	-	-	1.023.835.535
Bölüm yükümlülükleri	-	-	456.361.385	1.439.981	457.801.366

- d) 31 Aralık 2022 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltilmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	-	121.192.897	245.087.396	366.280.293
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	568.151.100	559.070.493	-	-	1.127.221.593
Bölüm yükümlülükleri	-	-	431.596.041	1.268.044	432.864.085

(*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin yatırım tutarları indirilmiş haliyle

- e) Gelirlere ilişkin mutabakatlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Gelirler		
Bölüm gelirleri	-	-
Gelirler	-	-
FAVÖK		
Bölüm FAVÖK'ü	-	-
Diğer FAVÖK	(15.878.116)	(9.397.907)
FAVÖK	(15.878.116)	(9.397.907)
Finansman gelirleri	28.906.987	52.093.030
Finansman giderleri	(38.892.064)	(85.403.011)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4.413.905	335.112.464
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	(103.110.119)	455.208.673
Amortisman ve itfa payları	(811.876)	(705.707)
Vergi öncesi (zarar) / kar	(125.371.283)	746.907.542

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	123.705	124.122
Banka		
- vadeli mevduat	12.252.757	31.334.576
- vadesiz mevduat	190.741	69.868
	12.567.203	31.528.566

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	12.567.203	31.528.566
60 güne kadar	-	-
	12.567.203	31.528.566

Vadeli mevduatlara ilişkin ortalama etkin yıllık faiz oranları (%):

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
TL	-	11,00
ABD Doları	-	-
AVRO	0,05	0,50

31 Mart 2023, 31 Aralık 2022 ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla özet nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2022
Nakit ve nakit benzerleri	12.567.203	31.528.566	31.368.399
Eksi: Faiz tahakkukları	(40)	(719)	(116)
	12.567.163	31.527.847	31.368.283

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Yoktur).

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR**a) Finansal Yatırımlar:**

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %
ATAŞ (*)	17.081.916	5	17.081.916	5
	17.081.916		17.081.916	

(*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı'na göre ATAŞ gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Finansal varlıklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Finansal Varlıklar (*)	147.964.275	139.490.037
Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (*)	113.755.481	107.240.456
Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (**)	37.833.488	31.716.925
Toplam	299.553.244	278.447.418

Finansal varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmiştir.

- (*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 261.719.756 TL olarak finansal tablolarda gösterilmiştir (Anlaşmalara ilişkin bilgiler Dipnot 7 içerisinde yer almaktadır).
- (**) Girişim sermayesi yatırım fonuna yapılan yatırımlardan oluşmaktadır.

	2023	2022
1 Ocak	278.447.418	180.284.867
Faiz geliri	9.477.490	-
Kur farkı geliri	6.002.561	16.004.762
Giriş	1.211.870	1.233.987
Gerçeğe uygun değer farkı	4.413.905	17.309.878
31 Mart	299.553.244	214.833.494

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	92.356.004	85.098.525
Uzun vadeli finansal borçlar	349.635.381	335.278.424
	441.991.385	420.376.949

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2023			
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65- 6Aylık Euribor + %5,40	4.422.651	92.356.004
Toplam kısa dönem finansal borçlar			92.356.004
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65 6Aylık Euribor + %5,40	16.428.641	343.071.101
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (*)		314.344	6.564.280
Toplam uzun dönem finansal borçlar			349.635.381
Toplam finansal borçlar			441.991.385

(*) Bayern LB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 266.427.636 TL (12.758.417 Avro) olup bu kredilere ilişkin 1.142.080 TL (54.691 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.265 TL (68.539 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. TSKB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 178.505.946 TL (8.548.112 Avro) olup bu krediye ilişkin 368.852 TL (17.663 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

31 Aralık 2022			
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65- 6Aylık Euribor + %5,40	4.261.148	85.098.525
Toplam kısa dönem finansal borçlar			85.098.525
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65 6Aylık Euribor + %5,40	16.772.859	334.967.422
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (*)		15.573	311.002
Toplam uzun dönem finansal borçlar			335.278.424
Toplam finansal borçlar			420.376.949

(*) Bayern LB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 256.435.916 TL (12.840.543 Avro) olup bu kredilere ilişkin 1.185.819 TL (59.378 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.265 TL (71.668 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. TSKB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 166.923.586 TL (8.358.383 Avro) olup bu krediye ilişkin 365.469 TL (18.300 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Yabancı para cinsinden değişken faizli finansal borçlar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Değişken faizli finansal borçların faiz oranları 6 aylık periyotlarda yeniden belirlenmekte olup, taşınan değerlerin makul değere yakınsadığı öngörülmektedir.

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	92.356.004	85.098.525
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	241.308.741	227.799.639
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	108.326.640	107.478.785
	441.991.385	420.376.949

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

Şirket'in finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Şirket'in nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

	31 Aralık 2022	Nakit değişimler			Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2023
		Anapara Ödemesi	Faiz Ödemesi	Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	Faiz tahakkukları & kur farkları	ECA Primi Düşüşü Kaynaklı Bakiye Düşümü (*)	
Banka kredileri	420.376.949	-	-	-	26.609.206	(4.994.770)	441.991.385
Finansal yükümlülükler	420.376.949	-	-	-	26.609.206	(4.994.770)	441.991.385

(*) Şirket'in 2022 yılında yaptığı ihtiyari erken geri ödemeler sayesinde kredi bakiyesinin düşmesi sonucunda ECA tarafından riskinin düştüğü değerlendirilerek ECA primi 240.108,95 Avro tutarında azaltılmış ve ilgili tutar kredi bakiyesinden düşülmüştür.

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	31 Mart 2023	(%)	31 Aralık 2022
STAŞ	30	426.191.400	30	568.151.100
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30	597.644.135	30	559.070.493
		1.023.835.535		1.127.221.593

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönem başı	1.127.221.593	860.707.429
İştiraklerden gelir ve giderler (net) (*)	(103.110.119)	430.702.937
İştirak ile yapılan işlemler (**)	191.479	765.917
Aktüeryal kayıp / kazanç	(467.418)	(52.454.690)
İştirak sermaye azalışları (***)	-	(82.500.000)
Tahsil edilen temettüler (****)	-	(30.000.000)
Dönem sonu	1.023.835.535	1.127.221.593

- (*) Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla iştiraklerden giderler tutarı olan 103.110.119 TL'nin 141.959.700 TL'lik gider kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den, 38.849.581 TL'lik gelir kısmı RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'den oluşmaktadır.
- (**) Şirket'in iştiraklerinden RWE&Turcas Güney'in Denizli Santrali yatırımının finansmanı için kullanılmak üzere Şirket tarafından RWE&Turcas Güney'e kullandırılan ortak borçlarına ilişkin olarak RWE&Turcas Güney tarafından aktifleştirilen borçlanma giderlerinin konsolidasyon sırasında düzeltilmesinden kaynaklanmaktadır.
- (***) RWE&Turcas Güney'in nakit sermaye azaltımına ilişkin olup, 9 Mayıs 2022 tarihinde tahsil edilmiştir.
- (****) RWE&Turcas Güney'in kar dağıtımına ilişkin olup, ilgili tutar 23 Aralık 2022 tarihinde tahsil edilmiştir.

STAS

Dipnot 1'de açıklandığı üzere, STAS her türlü akaryakıt ve madeni yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımını konularında faaliyet göstermektedir.

Turcas'ın %30 hissedarı olduğu Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAS) (Shell Company of Turkey Ltd.'nin Payı %70), 1 Temmuz 2006 itibarıyla faaliyetlerine başlamıştır. STAS, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.145 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca:

- (i) Shell'e, iki yıllık bir bekleme süresinden sonra, dilediği zaman Turcas'ın STAS'ta sahip olduğu %30 oranındaki hisselerini satın almak amacıyla STAS'ın adil piyasa değerini hesaplatma hakkı verilmiştir. Bu süreç sadece Shell tarafından başlatılabilir ve Shell'in böyle bir süreci başlatma zorunluluğu yoktur. Eğer Shell hesaplanan adil piyasa değeri üzerinden Turcas'ın STAS'taki hisselerini satın almayı teklif ederse, Turcas'ın da hisselerini satmak yerine adil piyasa değerini yükselterek, Shell'in STAS'taki %70 hisselerini satın almayı teklif etme ve böylece bir açık arttırma sürecini başlatma hakkı vardır. Bu süreç boyunca her bir taraf ya diğer tarafın son teklifini kabul ederek hisselerini satar ya da yapılmış olan son teklifteki fiyatı yükselterek karşı tarafın hisselerini satın almak için yeni bir teklif sunar. Yukarıda belirtilen süreç, taraflardan birinin yapılmış olan bir teklifi kabul etmesinden önce herhangi bir anda Shell tarafından sonlandırılabilir. Bu durumda, o ana kadar yapılmış olan teklifler geçersiz sayılacak ve tarafların STAS'taki mevcut hissedarlıkları aynen devam edecektir. Böyle bir durumda Shell'in yukarıda belirtilen süreci tekrar başlatabilmesi için yeni bir iki yıllık bekleme süresinin geçmesi gerekmektedir.
- (ii) Shell'e sağlanan yukarıdaki hak karşılığında, Shell de Turcas'a; STAS tarafından ihraç edilecek ve 2016 mali yılından itibaren dönem karlarından yararlanacak ve ilk ödeme 2017 yılında yapılacak şekilde her biri yılda USD 64.000 tutarında imtiyazlı temettü alma hakkı veren 125 adet intifa senedi verilmesini kabul etmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Şirket, bu anlaşma sonucunda ortaya çıkan finansal varlığı değerlemeye tabi tutarak 261.719.756 TL olarak finansal tablolarında Finansal Varlık (Dipnot 5) olarak göstermiştir.

STAŞ	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam varlıklar	19.648.029.000	22.474.579.000
Toplam yükümlülükler	(18.227.391.000)	(20.580.742.000)
Net varlıklar	1.420.638.000	1.893.837.000
Net varlıklarda Şirket'in payı	426.191.400	568.151.100
	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Net satış gelirleri	32.647.452.000	26.155.207.000
Kapsamlı gelir / (gider)	(473.199.000)	1.285.243.000
Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Şirket'in payı	(141.959.700)	385.572.900

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas'ın %30 oranında hissedarı olduğu RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (RWE Generation SE'nin payı %70), Denizli ilinde 800 MW kurulu güce sahip doğalgaz kombine çevrim santralinin sahibi ve işletmecisi konumundadır. Santral, 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Bakanlık tarafından yapılan geçici kabul süreci tamamlanarak faaliyete geçmiştir.

RWE&Turcas	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam varlıklar	2.447.483.303	3.716.479.922
Toplam yükümlülükler	(438.177.933)	(1.835.115.097)
Net varlıklar	2.009.305.370	1.881.364.825
Net varlıklarda Şirket'in payı	602.791.611	564.409.448
Finansman gideri eliminasyonu	(5.147.476)	(5.338.955)
Şirket payı, net	597.644.135	559.070.493
	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Net satış gelirleri	2.018.976.942	1.249.234.657
Kapsamlı gelir / (gider)	127.940.544	232.152.826
Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Şirket'in payı	38.382.163	69.645.848

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 650.406 TL'dir (31 Mart 2022: 39.194 TL).

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 89.093 TL'dir (31 Mart 2022: Yoktur).

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait amortisman ve itfa giderleri genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

			31 Mart 2023		31 Aralık 2022
	Döviz Cinsi	Orijinal Tutar	TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	TL USD	22.997.786 33.800	22.997.786 648.548	22.999.786 33.800	22.999.786 633.142
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL USD Avro	- - -	- - -	- - -	- - -
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	USD Avro	- 277.218	- 5.789.012	- 5.524.986	- 110.338.386
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı					
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
			29.435.346		133.971.314

(*) Turcas Petrol'ün Resmi Kurumlara verdiği teminatlardan oluşmaktadır.

(**) Şirket'in Denizli'de devreye alınmış olan 800 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının kendi payına düşen finansmanına ilişkin olarak; Akbank T.A.Ş. tarafından Bayern LB muhatap olmak suretiyle 277.218 Avro tutarında 31 Temmuz 2023 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan garanti mektupları	149.996	132.235
Alınan diğer teminatlar	27.000	27.000
	176.996	159.235

STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

STAŞ'ın üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin Şirket'e düşen payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	958.508.096	958.508.096
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	287.130.283	317.653.127
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Diğer	19.100.136	15.363.109
	1.279.738.515	1.306.524.332

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan ipotekler	1.356.536.400	1.295.855.400
Alınan garanti mektupları	1.165.196.400	1.096.623.300
Alınan diğer teminatlar	107.352.000	122.663.700
	2.629.084.800	2.515.142.400

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 3.599.747.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2022: 2.967.551.000 TL). Söz konusu garantinin Şirket payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde	271.438.800	214.563.900
1-5 yıl	713.463.600	586.669.200
5-22 yıl	95.021.700	89.032.200
	1.079.924.100	890.265.300

Geçerli olan çevre kanunlarına göre, faaliyetlerden kaynaklanan çevre kirliliğinden STAŞ sorumludur. STAŞ'nin çevre kirliliği oluşturması halinde, söz konusu zararı telafi etmesi söz konusu olabilecektir. Bilanço tarihi itibarıyla STAŞ'nin aleyhine açılmış bir çevre kirliliği davası bulunmamakla beraber şu an itibarıyla faaliyetlerine devam eden terminallerin kapanması halinde, STAŞ'nin bu terminallerin toprak temizliği maliyetine katlanması söz konusu olabilecektir. Bunun yanı sıra, Ortak Girişim Sözleşmesi'ne göre, satın alım tarihinden önce gerçekleşen tüm çevresel yükümlülükler sermayedarların sorumluluğundadır. STAŞ, satın alım tarihinden sonra oluşan çevresel yükümlülüklerden sorumludur. STAŞ yönetimi, finansal tablolarına yansıtılması gereken bir yükümlülük olmayacağı beklentisindedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Rekabet Kurulu 12.03.2020 tarih ve 20- 14/192-9 sayılı kararında STAŞ'ın, bayilerinin yeniden satış fiyatını belirlemek suretiyle 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4. maddesini ihlal ettiğine karar vermiştir ("Karar"). Bu karar ile Rekabet Kurulu tarafından STAŞ'a 348.154.458,54 TL idari para cezası uygulanmıştır. Gerekçeli karar, STAŞ tarafından 21.09.2020 tarihinde tebliğ edilmiştir. STAŞ, %25 oranında erken ödeme indiriminden faydalanmak için, Karar'a karşı iptal davası açmadan önce, 21.10.2020 tarihinde vergi dairesine ihtirazi kayıtla 261.116.000 TL ödeme yapmıştır. 14.01.2021 tarihinde, Karar'a karşı Ankara İdare Mahkemesi'nde STAŞ tarafından yürütmenin durdurulması istemli iptal davası açılmış ve itiraz reddedilmiştir. Buna istinaden, 08.02.2022 tarihinde Bölge İdare Mahkemesinde karara itiraz edilmiş ve menfi olarak sonuçlanan istinaf mahkemesinin kararına istinaden 23.12.2022 tarihinde Danıştay'da temyiz yoluna gidilmiştir. Danıştay'da olan temyiz davasının sonuçlanması beklenmektedir. Ödenen ceza tutarı 2022 yılında gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş ile ilgili Şirket'in üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
EPIAŞ'a verilen garanti mektupları	15.407.844	15.407.844
Türkiye Elektrik İletim A.Ş'ye verilen garanti mektupları	7.152.699	3.155.199
BOTAŞ'a verilen garanti mektupları	1.860.300	1.845.000
Diğer	70.531	970.531
	24.491.374	21.378.574
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan garanti mektupları	62.490.000	900.000
	62.490.000	900.000

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Ortaklar	Hisse Grubu	Hisse (%)	31 Mart 2023	Hisse (%)	31 Aralık 2022
Aksoy Girişimcilik Enerji ve Turizm A.Ş.	A/C Grubu	54,45	139.175.892	54,45	139.175.892
Halka açık kısım	A Grubu	28,32	72.375.925	28,31	72.372.326
Turcas Petrol A.Ş. (BIST'de İşlem Gören)	A Grubu	0,03	71.336	0,03	71.336
Diğer	A/B Grubu	17,21	43.976.847	17,21	43.980.446
Toplam			255.600.000	100	255.600.000
Geri alınan paylar			(8.450.916)		(8.450.916)
Enflasyon düzeltmesi			41.247.788		41.247.788
Düzeltilmiş sermaye			288.396.872		288.396.872

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2023 itibarıyla sermayesi 255.600.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 255.600.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

Şirket Yönetim Kurulu Üyeleri'nin en az üçü "B" Grubu Hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin en az ikisi C Grubu Hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. C Grubu Hisseleri'nin sahipleri Yönetim Kurulu üyelerinin seçildiği Genel Kurul tarihinde en az yüzde kırk (%40) A Grubu Hisselerini elde tuttukları takdirde üç (3) Yönetim Kurulu Üyesi adayını gösterme ve seçme hakkına sahip olurlar. Ancak geriye kalan Yönetim Kurulu Üyeleri B Grup Hisseleri'nin sahipleri tarafından aday gösterilip seçilirler.

C Grubu hissedarlarından en az birinin ayrıca Şirket'in ana sözleşmesinde belirtilen birtakım kritik kararların alınmasında olumlu oy kullanması şartı aranmaktadır.

Herhangi bir hisse grubunun temettü imtiyazı bulunmamaktadır.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yasal Yedekler	39.311.954	39.311.954
	39.311.954	39.311.954

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

Temettü dağıtımı

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: IV. No: 27 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü ve Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği'nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu SPK Kararı ile finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Temettü dağıtımı yapılmasına karar verilmesi durumunda, bu dağıtımın Şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin %5'inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirilmeden sermaye artırımı yapan ve bu nedenle payları "eski" ve "yeni" şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtmaları zorunluluğu getirilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

TFRS 5 standardı kapsamında değerlendirilen Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'ye ait 1 Ocak 2022 – 14 Şubat 2022 arasındaki döneme ilişkin 22.323.433 TL tutarındaki elektrik satış gelirleri, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarında "Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı / (Zararı)" kaleminde gösterilmiştir.

TFRS 5 standardı kapsamında değerlendirilen Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'ye ait 1 Ocak 2022 – 14 Şubat 2022 arasındaki döneme ilişkin 2.709.869 TL tutarındaki satışların maliyeti, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarında "Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı / (Zararı)" kaleminde gösterilmiştir.

DİPNOT 12 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Personel giderleri	15.635.976	6.104.616
Dışarıdan sağlanan hizmetler	3.281.038	2.517.708
Bakım ve onarım giderleri	1.495.698	880.660
Amortisman ve itfa giderleri	811.876	705.707
Bağış ve yardım giderleri	616.030	-
Ofis gideri	352.108	193.712
Sigorta gideri	229.465	155.457
Seyahat giderleri	190.911	112.000
Motorlu taşıt giderleri	148.351	124.799
Vergi ve diğer yükümlülükler	85.977	368.573
Kira giderleri	13.280	31.914
Diğer	1.947.974	572.659
	24.808.684	11.767.805

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

31 Mart 2023 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 8.135.736 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler'in 2.332.143 TL tutarındaki kısmı kira ve servis hizmet gelirlerinden, 4.994.770 TL tutarındaki kısmı (240.108,95 Avro karşılığı) ECA Primindeki düşüşten (Dipnot 6), 808.823 TL tutarındaki kısmı ise diğer gelirlerden oluşmaktadır.

31 Mart 2022 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 1.664.191 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler'in 1.298.072 TL tutarındaki kısmı kira ve servis hizmet gelirlerinden, 366.119 TL tutarındaki kısmı ise diğer gelirlerden oluşmaktadır. TFRS 5 standardı kapsamında değerlendirilen Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'ye ait 1 Ocak 2022 – 14 Şubat 2022 arasındaki döneme ilişkin 45.442.940 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler, 31.03.2022 tarihli finansal tablolarında "Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı / (Zararı)" kaleminde gösterilmiştir.

31 Mart 2023 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 17.044 TL tutarında esas faaliyetlerden diğer gideri bulunmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (Devamı)

31 Mart 2022 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler bulunmamaktadır. TFRS 5 standardı kapsamında değerlendirilen Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'ye ait 1 Ocak 2022 – 14 Şubat 2022 arasındaki döneme ilişkin 3.112.987 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer giderler, 31.03.2022 tarihli finansal tablolarında "Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı / (Zararı)" kaleminde gösterilmiştir.

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

31 Mart 2023 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 4.904.693 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirler girişim sermayesi yatırım fonu gerçeğe uygun değer farkından oluşmaktadır.

31 Mart 2022 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 335.112.464 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 317.802.586 TL'si bağlı ortaklık (Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.) satış karından, 8.066.387 TL'si girişim sermayesi yatırım fonu gerçeğe uygun değer farkından, 9.243.491 TL'si Shell & Turcas Petrol A.Ş. iştirakinde sahip olunan intifa senedi gerçeğe uygun değer farkından oluşmaktadır.

31 Mart 2023 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 490.788 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden giderler Shell & Turcas Petrol A.Ş. iştirakinde sahip olunan intifa senedi gerçeğe uygun değer farkından oluşmaktadır.

31 Mart 2022 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait yatırım faaliyetlerinden giderler bulunmamaktadır.

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman gelirleri	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Kur farkı gelirleri	19.161.153	48.851.335
Faiz gelirleri	9.745.834	3.241.695
	28.906.987	52.093.030

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman giderleri	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Kur farkı giderleri	31.511.404	74.427.740
Banka faiz giderleri	6.253.278	4.404.819
Diğer	1.127.382	6.570.452
	38.892.064	85.403.011

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Cari vergi yükümlülüğü	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Peşin ödenen vergi ve fonlar	99.997	85.100
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	99.997	85.100

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	529.416	(4.193.687)
Cari yıl kurumlar vergi gideri	-	-
	529.416	(4.193.687)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2023 yılı için uygulanan kurumlar vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 2022: %23).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13.madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanmıştır. Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2022 yılı vergilendirme dönemleri için %23, 2021 yılı için %25) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın on dördüncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

20 Ocak 2022 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisi gündeminde kabul edilen “Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile enflasyon muhasebesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihli bilançodan başlamak üzere ertelenmiştir.

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannamesi, hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar verilir ve ayın sonuna kadar ödenir.

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)
Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi %10 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı geçici farkların ortadan kalktığı döneme göre %20 ve %23'tür (2022: %23).

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Faiz tahakkuku, net ve peşin ödenmemiş kredi komisyonları	(2.046.544)	(630.666)	409.309	145.053
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.352.763	1.405.363	(270.553)	(323.233)
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.246.301)	(1.660.095)	249.260	381.822
Kullanılmayan izin karşılıkları	(1.222.262)	(681.438)	244.452	156.731
Dava karşılığı	(4.037.560)	(3.946.400)	807.512	907.672
Değerleme	11.526.360	11.526.360	(576.317)	(662.767)
Ertelenen vergi varlığı, net			863.663	605.278

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Dönem başı	605.278	5.098.488
Kar veya zarar tablosunda gösterilen	529.416	(4.193.687)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen	(271.031)	1.465
Dönem sonu	863.663	906.266

TURCAS PETROL A.Ş.

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAR / (ZARAR)

31 Mart 2023 ve 2022 için Şirket hisselerinin adedi ve birim pay başına zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Hisse adedi	255.600.000	255.600.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net kar/(zarar)	(124.841.867)	799.389.096
Pay başına kar/(zarar)	(0,488)	3,128

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2023										
Finansal Varlıklar				Alacaklar				Borçlar		
Kısa vadeli		Uzun vadeli	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
			Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler										
İştirakler										
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	7.188	-	-	-	-	-	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	147.964.275	113.755.481	-	-	-	-	-	22.587	-	-
Diğer ilişkili şirketler										
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	679.935	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	187.987	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	19.124	-	-	-	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	1.130	-	-	-	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	12.396	-	-	-	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	383.164	-	-	-	-	-	-
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	3.980	-	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	33.520	-	-	-	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.AŞ.	-	-	-	33.520	-	-	-	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	270.967	-	-
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.	-	-	-	8.441	-	-	-	-	-	-
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Tur.Ve Tic.AŞ.	-	-	-	-	-	-	-	18.488	-	-
	147.964.275	113.755.481	-	502.463	-	-	-	1.179.964	-	-

(*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 147.964.275 TL kısa vadeli, 113.755.481 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 261.719.756 TL olarak finansal tablolarda Finansal Varlık olarak gösterilmiştir (Dipnot 5).

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Aralık 2022									
	Finansal Varlıklar		Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
			Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler										
İştirakler										
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	19.546	-	-	-	-	-	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	139.490.037	107.240.456	-	-	-	-	-	12.899	-	-
Diğer ilişkili şirketler										
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	1.657.555	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	187.987	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	2.894	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	1.130	-	-	-	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	103.426	-	-	-	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	436.529	-	-	-	-	-	-
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	3.980	-	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	31.750	-	-	-	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	31.750	-	-	-	-	-	-
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz. Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	2.673	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	273.264	-	-
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.	-	-	-	6.494	-	-	-	-	-	-
	139.490.037	107.240.456	-	634.605	-	-	-	2.137.272	-	-

(*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 139.490.037 TL kısa vadeli, 107.240.456 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 246.730.493 TL olarak finansal tablolarda Finansal Varlık olarak gösterilmiştir (Dipnot 5).

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2023								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü Geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	-	124.526	97.769
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	-	-	10.473	6.005
Diğer ilişkili şirketler								
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	170.858	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	241.719	-	32.533	476.789
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	240.720	632.026
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	26.697	142.408
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.	-	-	-	-	1.650	-	-	-
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	151.253	-	1.333.711	358.494
Aksoy International Holding A.Ş.	-	-	-	-	2.200	-	-	-
	-	-	-	-	405.822	-	1.939.518	1.713.491

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2022								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü Geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	3.028.395	-	-	-	334	84.039
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	-	-	31.418	31.914
Diğer ilişkili şirketler								
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Ticaret.A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	226.505	16.225
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	154.590	-	11.534	198.076
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyollari Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	63.431	316.926
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	70.380
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	15.391
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	83.153	-	447.866	116.797
	-	-	3.028.395	-	246.743	-	781.088	849.748

(*) Shell & Turcas Petrol A.Ş.'ye 17.09.2019 tarihinde verilen 72.600.000 TL'lik azami 3 yıl vadeli ve TL Libor+2,1% faiz oranına (değişken faizli) sahip ortak borcuna ait faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Cari dönemde üst düzey yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatler tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	5.959.703	2.952.865

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

(i) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede Şirket, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Şirket, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır, diğer para birimlerinin etkisi önemsiz düzeydedir.

	31 Mart 2023			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	12.347.443	4.230	588.449	10
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	12.347.443	4.230	588.449	10
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
8- Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9- Toplam varlıklar (4+8)	12.347.443	4.230	588.449	10
10- Ticari borçlar	-	-	-	-
11- Finansal yükümlülükler	92.356.004	-	4.422.651	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	92.356.004	-	4.422.651	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	349.635.381	-	16.742.985	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	349.635.381	-	16.742.985	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	441.991.385	-	21.165.636	-
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)	(429.643.942)	4.230	(20.577.187)	10
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(429.643.942)	4.230	(20.577.187)	10
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25- İhracat	-	-	-	-
26- İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2022				
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	31.298.149	520	1.569.520	10
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	31.298.149	520	1.569.520	10
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
8- Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9- Toplam varlıklar (4+8)	31.298.149	520	1.569.520	10
10- Ticari borçlar	-	-	-	-
11- Finansal yükümlülükler	85.098.525	-	4.261.148	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	85.098.525	-	4.261.148	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	335.278.424	-	16.788.432	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	335.278.424	-	16.788.432	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	420.376.949	-	21.049.580	-
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)	(389.078.800)	520	(19.480.060)	10
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(389.078.800)	520	(19.480.060)	10
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25- İhracat	-	-	-	-
26- İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)Kur riskine duyarlılık

31 Mart 2023				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	8.102	(8.102)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	8.102	(8.102)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(42.972.517)	42.972.517	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(42.972.517)	42.972.517	-	-
TOPLAM (3+6)	(42.964.415)	42.964.415	-	-
31 Aralık 2022				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	972	(972)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	972	(972)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(38.908.873)	38.908.873	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(38.908.873)	38.908.873	-	-
TOPLAM (3+6)	(38.907.901)	38.907.901	-	-

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 21 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bağımsız Denetim Şirketi Seçimi

Şirket'in 04.04.2023 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere, Şirket Yönetim Kurulu'nun 04.04.2023 tarihli kararı gereği; Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili mevzuat ve Şirket Denetim Komitesi'nin olumlu görüşü doğrultusunda 2023 yılı hesap döneminde finansal raporların bağımsız denetimini gerçekleştirmek üzere BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.'nin seçimi teklifinin 2022 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda onaya sunulmasına karar verilmiştir.

Esas Sözleşme Tadili

Şirket'in 04.04.2023 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere, Şirket Yönetim Kurulu'nun 04.04.2023 tarihli kararı gereği; Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu Toplantıları" başlıklı 15. maddesinin ve "Denetçi Seçimi" başlıklı 22. maddesinin tadiline, gerekli izinlerin alınması için Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Ticaret Bakanlığı'na başvuruda bulunulmasına ve gerekli izinlerin alınmasını takiben tadil metninin yapılacak ilk Genel Kurul Toplantısı'nda Şirketimiz pay sahiplerinin onayına sunulmasına karar verilmiştir. Tadil metinleri ilgili Özel Durum Açıklaması'nda paylaşılmıştır.

Denizli Doğal Gaz Kombine Çevrim Elektrik Santrali Bakım Çalışması

Şirket'in 23.02.2023 ve 10.04.2023 tarihli Özel Durum Açıklamaları'nda %30 oranındaki iştiraki olan RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin sahibi ve işletmecisi olduğu Denizli Doğal Gaz Kombine Çevrim Elektrik Santrali'nde yürütülen olağan ve planlı ana bakım çalışmalarının gidişatı hakkında bilgi paylaşılmıştır.

Şirket'in 17.04.2023 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere, ilgili bakım çalışmaları tamamlanmış olup Santral devreye alınarak rutin elektrik üretimine başlamıştır.

Shell & Turcas Petrol A.Ş. Borçlanma Aracı İhracı SPK Onayı

Şirket'in 28.04.2023 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere %30 oranında hissedarı olduğu iştiraki Shell & Turcas Petrol A.Ş.'nin 1.000.000.000 TL (BirmilyarTürkLirası) nominal tutara kadar nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tahvil/finansman bonusu çıkarılması konusunda Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) yapmış olduğu başvuru onaylanmıştır.