

**TURCAS PETROL A.Ş.**

**1 OCAK - 31 MART 2024 TARİHİNDE  
SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL  
TABLOLAR**

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                  | SAYFA |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....                                | 1-2   |
| KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....                               | 3     |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....                          | 4     |
| ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....                              | 5     |
| NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....                                   | 6     |
| FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR .....                       | 7-41  |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....    | 7     |
| DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....  | 7-13  |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                      | 14-15 |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                     | 16    |
| DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                           | 17    |
| DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                         | 18-19 |
| DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....     | 20-22 |
| DİPNOT 8 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....           | 23-25 |
| DİPNOT 9 ÖZKAYNAKLAR.....                                    | 26-27 |
| DİPNOT 10 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....                      | 27    |
| DİPNOT 11 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER ..... | 28    |
| DİPNOT 12 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER .....            | 28    |
| DİPNOT 13 FİNANSMAN GELİRLERİ .....                          | 28    |
| DİPNOT 14 FİNANSMAN GİDERLERİ .....                          | 29    |
| DİPNOT 15 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....               | 29-30 |
| DİPNOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ.....                             | 30    |
| DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....                   | 31-35 |
| DİPNOT 18 YABANCI PARA POZİSYONU.....                        | 35-39 |
| DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR... ..         | 40-41 |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                 |           | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş | Yeniden<br>düzenlenmiş |
|-------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|------------------------|
|                                                 |           | Cari Dönem                         | Geçmiş Dönem           |
|                                                 | Dipnotlar | 31 Mart 2024                       | 31 Aralık 2023         |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |           |                                    |                        |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |           |                                    |                        |
| Nakit ve nakit benzerleri                       | 4         | 312.195.076                        | 206.823.646            |
| Ticari alacaklar                                |           | 466.257                            | 557.469                |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar |           | 466.257                            | 557.469                |
| Diğer alacaklar                                 |           | 1.202.551                          | 923.636                |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 17        | 702.290                            | 779.090                |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |           | 500.261                            | 144.546                |
| Peşin ödenmiş giderler                          |           | 3.299.781                          | 1.676.573              |
| Finansal varlıklar                              | 5         | 249.414.500                        | 252.692.170            |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar          | 15        | 275.947                            | 428.853                |
| Diğer dönen varlıklar                           |           | 318.775                            | 21.468                 |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |           | <b>567.172.887</b>                 | <b>463.123.815</b>     |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |           |                                    |                        |
| Diğer alacaklar                                 |           | 265.957                            | 265.958                |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |           | 265.957                            | 265.958                |
| Finansal yatırımlar                             | 5         | 118.301.840                        | 136.122.829            |
| Finansal varlıklar                              | 5         | 253.484.884                        | 256.998.859            |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar  | 7         | 7.130.921.823                      | 7.299.455.157          |
| Maddi duran varlıklar                           |           | 193.267.747                        | 197.507.928            |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   |           | 985.673                            | 323.264                |
| Ertelenmiş vergi varlığı                        | 15        | 19.329.659                         | 19.812.883             |
| Diğer duran varlıklar                           |           | -                                  | 25.344.000             |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |           | <b>7.716.557.583</b>               | <b>7.935.830.878</b>   |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |           | <b>8.283.730.470</b>               | <b>8.398.954.693</b>   |

1 Ocak - 31 Mart 2024 hesap dönemine ait finansal tablolar, 11 Haziran 2024 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                 |           | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş | Yeniden<br>düzenlenmiş |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                 |           | Cari Dönem                         | Geçmiş Dönem           |
|                                                                                                                 | Dipnotlar | 31 Mart 2024                       | 31 Aralık 2023         |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                                                |           |                                    |                        |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                                |           |                                    |                        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                                                | 6         | 231.249.157                        | 255.703.741            |
| Ticari borçlar                                                                                                  |           | 4.782.568                          | 4.263.189              |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                                                     |           | 4.782.568                          | 4.263.189              |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                                                |           | 1.082.461                          | 949.883                |
| Diğer borçlar                                                                                                   |           | 21.273.233                         | 7.095.354              |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                                                              | 17        | 2.502.062                          | 5.160.870              |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                                                      |           | 18.771.171                         | 1.934.484              |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                                         |           | 8.946.247                          | 10.635.515             |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                                                |           | 2.276.002                          | 1.644.742              |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                                                 |           | 6.670.245                          | 8.990.773              |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                         |           | <b>267.333.666</b>                 | <b>278.647.682</b>     |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                                |           |                                    |                        |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                                        | 6         | 98.760.124                         | 204.759.983            |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                                         |           | 2.927.178                          | 2.636.908              |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                                                |           | 2.927.178                          | 2.636.908              |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler                                                                                 |           | 776.389                            | 893.344                |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                         |           | <b>102.463.691</b>                 | <b>208.290.235</b>     |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                                              |           |                                    |                        |
| Ödenmiş sermaye                                                                                                 | 9         | 255.600.000                        | 255.600.000            |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                                       | 9         | 3.954.459.255                      | 3.954.459.255          |
| Geri alınmış paylar (-)                                                                                         | 9         | (8.450.916)                        | (8.450.916)            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) diğer kazanç/kayıplar |           | (119.128.380)                      | (139.765.044)          |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)                                                 |           | (119.128.380)                      | (139.765.044)          |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                                             | 9         | 537.109.444                        | 537.109.444            |
| Geçmiş yıllar karları                                                                                           |           | 3.313.064.037                      | 2.362.204.863          |
| Net dönem karı veya zararı                                                                                      |           | (18.720.327)                       | 950.859.174            |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                                       |           | <b>7.913.933.113</b>               | <b>7.912.016.776</b>   |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                                                                                         |           | <b>8.283.730.470</b>               | <b>8.398.954.693</b>   |

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

((Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.))

|                                                                       |           | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş<br>Cari Dönem | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş<br>Geçmiş Dönem |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| KAR VEYA ZARAR KISMI                                                  | Dipnotlar | 1 Ocak-<br>31 Mart 2024                          | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023                            |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                         |           |                                                  |                                                    |
| Hasılat                                                               |           | -                                                | -                                                  |
| Satışların maliyeti (-)                                               |           | -                                                | -                                                  |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                       |           | -                                                | -                                                  |
| Genel yönetim giderleri (-)                                           | 10        | (46.782.745)                                     | (45.234.747)                                       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                    | 11        | 207.924.269                                      | 5.384.603                                          |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                | 11        | (179.594)                                        | (29.643)                                           |
| <b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                  |           | 160.961.930                                      | (39.879.787)                                       |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                     | 12        | 3.665.289                                        | 7.437.209                                          |
| Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Finansal Yatırımlardan Kar/(Zararlar) | 7         | (158.438.977)                                    | (203.374.363)                                      |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>    |           | 6.188.242                                        | (235.816.941)                                      |
| Finansman gelirleri                                                   | 13        | 65.824.940                                       | 57.646.942                                         |
| Finansman giderleri (-)                                               | 14        | (40.388.578)                                     | (66.870.872)                                       |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)                           |           | (50.089.673)                                     | 20.760.031                                         |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>            |           | (18.465.069)                                     | (224.280.840)                                      |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)</b>                 |           | (255.258)                                        | (382.224)                                          |
| - Dönem vergi gideri                                                  | 15        | -                                                | -                                                  |
| - Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                                  | 15        | (255.258)                                        | (382.224)                                          |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                   |           | (18.720.327)                                     | (224.663.064)                                      |
| <b>DÖNEM KARI / ( ZARARI )</b>                                        |           | (18.720.327)                                     | (224.663.064)                                      |
| Pay başına kar / (zarar)                                              | 16        | (0,073)                                          | (0,879)                                            |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay başına kar / (zarar)                    |           | (0,073)                                          | (0,879)                                            |

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                         | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                         | Cari dönem                         | Geçmiş<br>dönem                    |
| Dipnotlar                                                                                                               | 1 Ocak-<br>31 Mart 2024            | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023            |
| Dönem karı / (zararı)                                                                                                   | (18.720.327)                       | (224.663.064)                      |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider)                                                                                          |                                    |                                    |
| Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar                                                                          |                                    |                                    |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)                                                         | 911.862                            | 2.283.368                          |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                                                                                      | (227.966)                          | (456.674)                          |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar |                                    |                                    |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)      | 19.952.768                         | 10.730.363                         |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                                                                                      | -                                  | 192.664                            |
| Toplam                                                                                                                  | 20.636.664                         | 12.749.721                         |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)                                                                                         | 1.916.337                          | (211.913.343)                      |
| Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:                                                                           | 1.916.337                          | (211.913.343)                      |
| Pay başına kazanç                                                                                                       | 0,007                              | (0,829)                            |
| Hisse Adedi                                                                                                             | 255.600.000                        | 255.600.000                        |

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 VE 31 MART 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA  
DÖNEMLERE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                 |                           |                     |                                     |                                                                  |                                       |                             |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                                                                                            |                 |                           |                     |                                     |                                                                  | Birikmiş Karlar                       |                             |               |
|                                                                                            | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Geri Alınmış Paylar | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları Ve Kayıpları | Geçmiş Yıllar Karları / ( Zararları ) | Net Dönem Karı / ( Zararı ) | Toplam        |
| 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiye                                                       | 255.600.000     | 3.954.459.255             | (8.450.916)         | 537.109.444                         | (87.679.733)                                                     | 1.477.422.203                         | 884.765.402                 | 7.013.225.655 |
| Transferler                                                                                | -               | -                         | -                   | -                                   | -                                                                | 884.765.402                           | (884.765.402)               | -             |
| Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması                                              | -               | -                         | -                   | -                                   | -                                                                | -                                     | -                           | -             |
|                                                                                            |                 |                           |                     |                                     |                                                                  |                                       | -                           | -             |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)                                                              | -               | -                         | -                   | -                                   | 12.749.722                                                       | -                                     | (224.663.064)               | (211.913.343) |
| -Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)                                                              | -               | -                         | -                   | -                                   | 12.749.722                                                       | -                                     | -                           | 12.749.721    |
| -Dönem Karı / ( Zararı )                                                                   | -               | -                         | -                   | -                                   | -                                                                | -                                     | (224.663.064)               | (224.663.064) |
| 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bakiye                                                      | 255.600.000     | 3.954.459.255             | (8.450.916)         | 537.109.444                         | (74.930.011)                                                     | 2.362.187.605                         | (224.663.064)               | 6.801.312.312 |
|                                                                                            |                 |                           |                     |                                     |                                                                  |                                       |                             |               |
| 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiye                                                       | 255.600.000     | 3.954.459.255             | (8.450.916)         | 537.109.444                         | (139.765.044)                                                    | 2.362.204.863                         | 950.859.174                 | 7.912.016.776 |
| Transferler                                                                                | -               | -                         | -                   | -                                   | -                                                                | 950.859.174                           | (950.859.174)               | -             |
| Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması                                              | -               | -                         | -                   | -                                   | -                                                                | -                                     | -                           | -             |
|                                                                                            |                 |                           |                     |                                     |                                                                  |                                       |                             |               |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)                                                              | -               | -                         | -                   | -                                   | 20.636.664                                                       | -                                     | (18.720.327)                | 1.916.337     |
| -Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)                                                              | -               | -                         | -                   | -                                   | 20.636.664                                                       | -                                     | -                           | 20.636.664    |
| -Dönem Karı / ( Zararı )                                                                   | -               | -                         | -                   | -                                   | -                                                                | -                                     | (18.720.327)                | (18.720.327)  |
| 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bakiye                                                      | 255.600.000     | 3.954.459.255             | (8.450.916)         | 537.109.444                         | (119.128.380)                                                    | 3.313.064.037                         | (18.720.327)                | 7.913.933.113 |

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**TURCAS PETROL A.Ş****31 MART 2024 VE 31 MART 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                            |          | 1 Ocak -<br>31 Mart<br>2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart<br>2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dipnotlar                                                                                  |          |                             |                             |
| <b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                          |          | <b>192.595.437</b>          | <b>(55.786.886)</b>         |
| Dönem karı / (zararı)                                                                      |          |                             |                             |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                              |          | (18.720.327)                | (224.663.064)               |
| <b>Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                         |          | <b>172.826.788</b>          | <b>164.735.155</b>          |
| Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                               | 15       | 483.224                     | (47.533.974)                |
| Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler                                         |          | 24.701.835                  | 32.101.568                  |
| Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                        |          | 6.298.931                   | 4.077.222                   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler         |          | 22.118.742                  | 12.963.761                  |
| Dava ve / veya Ceza Karşılıkları / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                         |          | (1.144.540)                 | -                           |
| Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                   |          | 1.070                       | 153.590                     |
| Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler                                        |          | (59.936.312)                | (44.108.575)                |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler    | 7        | 138.341.855                 | 192.403.713                 |
| İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                                   | 7        | 191.479                     | -                           |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                      | 13       | (17.269.982)                | (24.841.053)                |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                      | 14       | 9.822.718                   | 12.733.614                  |
| Parasal (Kazanç)/Kayıpla İlgili Düzeltmeler                                                |          | 49.217.768                  | 26.785.289                  |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                         |          | <b>38.392.215</b>           | <b>4.166.124</b>            |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                 |          | 18.229                      | (208.629)                   |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                  |          | (1.623.208)                 | (2.242.579)                 |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                   |          | 1.077.509                   | 945.291                     |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler             |          | 24.609.228                  | 1.960.188                   |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler             |          | 14.302.236                  | (704.264)                   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler |          | 8.221                       | 4.416.117                   |
| <b>Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları</b>                                             |          | <b>192.498.676</b>          | <b>(55.761.785)</b>         |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                 |          | 96.761                      | (25.101)                    |
| <b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan sağlanan net nakit</b>                          |          | <b>44.485.087</b>           | <b>23.837.861</b>           |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                             |          | (48.994)                    | 56.271                      |
| Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                     |          | (865.791)                   | -                           |
| Alınan Temettüleri                                                                         |          | 30.000.000                  | -                           |
| Alınan Faiz                                                                                |          | 17.206.246                  | 24.840.985                  |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                   |          | (1.806.374)                 | (1.059.395)                 |
| <b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                        |          | <b>(104.695.800)</b>        | <b>-</b>                    |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                   | 6        | (102.258.819)               | -                           |
| Ödenen Faiz                                                                                | 6        | (2.436.981)                 | -                           |
| <b>"NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+)"</b>                         |          | <b>132.384.724</b>          | <b>(31.949.025)</b>         |
| <b>D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kazanç (Kayıp)</b>                      |          | <b>(27.077.030)</b>         | <b>(6.652.194)</b>          |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                | <b>4</b> | <b>206.823.646</b>          | <b>59.776.252</b>           |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                | <b>4</b> | <b>312.131.340</b>          | <b>21.175.033</b>           |

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre 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 şirketidir.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Maslak Mh. AOS 55. Sk. 42 Maslak A Blok No:2 İç Kapı No: 7 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 9'da verilmiştir.

Şirket'in bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 40'dır (31 Aralık 2023: 39).

| İştirakler                                                               | Ülke    | Ana faaliyeti    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| Shell & Turcas Petrol A.Ş. ("STAŞ")                                      | Türkiye | Petrol ürünleri  |
| RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.<br>("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 toplam oranı %13,1'dir.

#### 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 ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### **DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

##### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)**

###### **Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)**

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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. Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS’ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

###### **İşletmenin Sürekliliği**

Şirket’in ilişkideki finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

###### **Netleştirme / Mahsup**

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

###### **Fonksiyonel Para Birimi**

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket’in finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir.

###### **Finansal tabloların yüksek enflasyonlu dönemde yeniden düzenlenmesi**

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı duyuru ile ve Sermaye Piyasası Kurumu (SPK)’nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartları /Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlayan ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal tablolarını TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı hükümlerini uygulayarak hazırlamasına karar verilmiştir.

Şirket’in 31 Aralık 2023 tarihli finansal tabloları, TMS 29-Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’ya (“TMS 29”) göre geçerli para biriminin genel satın alma gücündeki değişikliklere göre yeniden düzenlenmiştir. TMS 29, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para biriminde hazırlanan finansal tabloların finansal durum tablosu tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden hazırlanmasını ve

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Finansal tabloların yüksek enflasyonlu dönemde yeniden düzenlenmesi (Devamı)

önceki dönem finansal tablolarının aynı şekilde yeniden düzenlenmesini gerektirir. Bu nedenle, Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tabloları, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre yeniden düzenlenerek sunulmuştur.

TMS 29'un uygulanmasını zorunlu kılan özelliklerden biri, kümülatif üç yıllık enflasyon oranının %100'e yaklaşması veya aşmasıdır. Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından açıklanan Türkiye Geneli Tüketici Fiyatları Endeksi ("TÜFE") baz alındığında, Türkiye'de kümülatif üç yıllık enflasyon oranı 31 Mart 2024 itibarıyla %211'e ulaşmıştır.

Bununla birlikte, TMS 29, %100 oranını yüksek enflasyonun ortaya çıktığı mutlak oran olarak belirlemez ve finansal tabloların TMS 29'a göre yeniden düzenlenmesinin gerekli olup olmadığı muhakeme konusudur. Ayrıca, yüksek enflasyon, bir ülkenin ekonomik ortamının özellikleri ile de belirlenir.

Aşağıdaki tablo, son üç yıldaki ve 31 Mart 2024 itibarıyla TÜFE'nin gelişimini göstermektedir:

|                                   | <u>31 Mart 2024</u> | <u>31 Aralık 2023</u> | <u>31 Mart 2023</u> |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Yıllık Endeks                     | <u>2.139,47</u>     | <u>1.1859,38</u>      | <u>1.269,75</u>     |
| Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı | <u>%211</u>         | <u>%268</u>           | <u>%152</u>         |
| Düzeltilme katsayısı              | <u>1,0000</u>       | <u>1,15064</u>        | <u>1,68495</u>      |

Enflasyon döneminde, parasal varlıkları parasal yükümlülüklerinden fazla olan bir işletme satın alma gücünü kaybederken, parasal yükümlülükleri parasal varlıklarından fazla olan bir işletme, varlık ve yükümlülükleri bir fiyat düzeyine bağlı olmadığı ölçüde satın alma gücü kazanır. Net parasal pozisyon üzerinden oluşan kazanç veya kayıp, kar veya zarar tablosunda parasal kazanç (kayıp) kalemi olarak muhasebeleştirilmektedir.

Şirket, enflasyon düzeltmesi raporlamasının etkisini 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden yansıtabilecek şekilde parasal olmayan tüm kalemleri yeniden düzenlemiştir. Parasal kalemler 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden ifade edildiğinden yeniden düzenlenmemiştir.

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- Türk Lirası cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, finansal durum tablosu tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden endekslenmemiştir. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

###### Finansal tabloların yüksek enflasyonlu dönemde yeniden düzenlenmesi (Devamı)

- iv. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da gerçeğe uygun değeri aştığı durumda, ilgili parasal olmayan kalemler gerçeğe uygun değer üzerinden muhasebeleştirilir.
- v. Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- vi. Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

##### 2.2 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Şirket'in genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Şirket'in, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Şirket ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ve zararlar Şirket'in İştirak'teki payı ölçüsünde düzeltilmiştir. Şirket, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirak'teki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Şirket'in önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden, aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla İştirakler'deki Turcas'ın doğrudan ve dolaylı oy hakları aşağıda gösterilmiştir:

|                                         | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------------|--------------|----------------|
|                                         | (%)          | (%)            |
| Shell & Turcas Petrol A.Ş.              | 30,00        | 30,00          |
| RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. | 30,00        | 30,00          |

Şirket'in toplam oy haklarının %20'ye eşit veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Şirket'in önemli bir etkiye sahip olmadığı veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıkları, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra finansal tablolara yansıtılmıştır.

Şirket'in, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Şirket'in önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve rayiç değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen satılmaya hazır finansal varlıklar, rayiç (gerçeğe uygun) değerleriyle finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 5).

## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### **DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

##### **2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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 Politikalarının Özeti**

31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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.

##### **2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler**

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

##### **2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Mali Tabloların Yeniden Düzenlenmesi**

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

##### **Önceki Dönem Düzeltmeleri**

Şirket ve iştirakleri 31 Aralık 2023 yılı hesap dönemine ait finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı ("TMS 29")'nın ilk uygulaması kapsamında hazırlamıştır. Şirket'in %30 oranında iştirak ettiği RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ("RWE&Turcas Güney" veya "RTG") 2023 yılı hesap dönemine ait finansal tablolarında, TMS 29 kapsamındaki düzeltmelerden kaynaklanan ertelenmiş vergi matrahı hesaplaması ve muhasebeleştirilmesinde sehven yapılan hata tespit etmiştir. Sehven yapılan bu hatanın etkileri TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standardı uyarınca geriye dönük olarak düzeltilerek finansal tablolara yansıtılmıştır.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)****2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Mali Tabloların Yeniden Düzenlenmesi ( Devamı)****Önceki Dönem Düzeltmeleri (Devamı)**

Şirket, iştiraki olan RWE&Turcas Güney'i özkaynak yöntemiyle değerlemekte ve muhasebeleşirmektedir. Yapılan düzeltme sonucunda, "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar" ve "Dönem Karı / (Zararı)" tutarları yeniden düzenlenmiştir. Söz konusu hata, 31 Aralık 2022 dönemi açılış bilançosunu ve öncesini etkilemediği için sadece 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ve kar veya zarar tablosu yeniden düzenlenmiş halleri ile sunulmuştur. Yapılan düzeltmenin 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosuna ve kar veya zarar tablosuna olan etkileri ile RWE&Turcas Güney'in özet düzeltilmiş finansal tabloları aşağıda sunulmuştur.

Şirket'in yeniden düzenlenmiş finansal durum tablosu ve kar veya zarar tablosu aşağıdaki gibidir;

| <b>Turcas Petrol A.Ş.</b>                  | <b>31 Aralık 2023<br/>Daha Önce<br/>Raporlanan</b> | <b>Yeniden<br/>Düzenleme<br/>Etkisi</b> | <b>31 Aralık 2023<br/>Yeniden<br/>Düzenlenmiş</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Toplam Dönen Varlıklar                     | 402.492.365                                        | -                                       | 402.492.365                                       |
| Toplam Duran Varlıklar                     | 6.439.598.689                                      | 457.285.548                             | 6.896.884.237                                     |
| -Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | 5.886.536.288                                      | 457.285.548                             | 6.343.821.836                                     |
| -Diğer Duran Varlıklar                     | 553.062.401                                        | -                                       | 553.062.401                                       |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                    | <b>6.842.091.054</b>                               | <b>457.285.548</b>                      | <b>7.299.376.602</b>                              |
| Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler           | 242.167.561                                        | -                                       | 242.167.561                                       |
| Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler           | 181.021.201                                        | -                                       | 181.021.201                                       |
| Toplam Özkaynaklar                         | 6.418.902.292                                      | 457.285.548                             | 6.876.187.840                                     |
| -Diğer Özkaynak Kalemleri                  | 6.049.813.671                                      | -                                       | 6.049.813.671                                     |
| -Dönem Net Karı                            | 369.088.621                                        | 457.285.548                             | 826.374.169                                       |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                    | <b>6.842.091.054</b>                               | <b>457.285.548</b>                      | <b>7.299.376.602</b>                              |

| <b>Turcas Petrol A.Ş.</b>                                             | <b>31 Aralık 2023<br/>Daha Önce<br/>Raporlanan</b> | <b>Yeniden<br/>Düzenleme<br/>Etkisi</b> | <b>31 Aralık 2023<br/>Yeniden<br/>Düzenlenmiş</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Esas Faaliyet Karı (Zararı)                                           | (138.778.149)                                      | -                                       | (138.778.149)                                     |
| Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Finansal Yatırımlardan Kar/(Zararlar) | 133.453.150                                        | 457.284.372                             | 590.737.522                                       |
| Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı                        | 366.594.417                                        | 457.284.372                             | 823.878.789                                       |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)                     | 333.114.379                                        | 457.285.548                             | 790.399.927                                       |
| Dönem Karı (Zararı)                                                   | 369.088.621                                        | 457.285.548                             | 826.374.169                                       |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider )</b>                               | <b>323.822.423</b>                                 | <b>457.285.548</b>                      | <b>781.107.971</b>                                |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)****2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Mali Tabloların Yeniden Düzenlenmesi ( Devamı)****Önceki Dönem Düzeltmeleri (Devamı)**

| <b>RWE&amp;Turcas</b>                 | <b>31 Aralık 2023<br/>Daha Önce<br/>Raporlanan</b> | <b>Yeniden<br/>Düzenleme<br/>Etkisi</b> | <b>31 Aralık 2023<br/>Yeniden<br/>Düzenlenmiş</b> |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Toplam varlıklar                      | 9.428.009.605                                      | (4.442.585)                             | 9.423.567.020                                     |
| Toplam yükümlülükler                  | (2.415.337.629)                                    | 1.528.727.746                           | (886.609.883)                                     |
| Net varlıklar                         | 7.012.671.976                                      | 1.524.285.161                           | 8.536.957.137                                     |
| <b>Net varlıklarda Şirket'in payı</b> | <b>2.103.801.593</b>                               | <b>457.285.548</b>                      | <b>2.561.087.141</b>                              |
| Finansman gideri eliminasyonu         | (14.496.276)                                       | -                                       | (14.496.276)                                      |
| <b>Şirket'in payı, net</b>            | <b>2.089.305.317</b>                               | <b>457.285.548</b>                      | <b>2.546.590.865</b>                              |

  

| <b>RWE&amp;Turcas</b>                                        | <b>31 Aralık 2023<br/>Daha Önce<br/>Raporlanan</b> | <b>Yeniden<br/>Düzenleme<br/>Etkisi</b> | <b>31 Aralık 2023<br/>Yeniden<br/>Düzenlenmiş</b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Net satış gelirleri                                          | 11.453.629.451                                     | -                                       | 11.453.629.451                                    |
| Kapsamlı gelir / (gider)                                     | (279.518.061)                                      | 1.524.278.999                           | 1.244.760.938                                     |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de<br/>Şirket'in payı</b> | <b>(83.855.418)</b>                                | <b>457.283.700</b>                      | <b>373.428.281</b>                                |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Şirket yönetimi, Turcas'ın raporlanabilir bölümlerini, petrol, elektrik ve diğer 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 TFRS'ler ile 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 2024 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren yıl için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2024                                 | Petrol     | Elektrik      | Diğer        | Kombine       |
|----------------------------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Bölüm gelirleri:</b>                      |            |               |              |               |
| FAVÖK                                        | -          | -             | 167.260.861  | 167.260.861   |
| Finansal gelirler                            | -          | -             | 65.824.940   | 65.824.940    |
| Finansal giderler                            | -          | -             | (40.388.578) | (40.388.578)  |
| Amortisman ve itfa payı giderleri            | -          | -             | (6.298.931)  | (6.298.931)   |
| İştiraklerden gelirler/(giderler)            | 30.198.733 | (188.637.710) | -            | (158.438.977) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları | -          | -             | 1.806.374    | 1.806.374     |

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

| 31 Mart 2023                                 | Petrol        | Elektrik   | Diğer        | Kombine       |
|----------------------------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| <b>Bölüm gelirleri:</b>                      |               |            |              |               |
| FAVÖK                                        | -             | -          | (35.802.565) | (35.802.565)  |
| Finansal gelirler                            | -             | -          | 57.646.942   | 57.646.942    |
| Finansal giderler                            | -             | -          | (66.870.872) | (66.870.872)  |
| Amortisman ve itfa payı giderleri            | -             | -          | (4.077.222)  | (4.077.222)   |
| İştiraklerden gelirler/(giderler)            | (227.755.566) | 24.381.203 | -            | (203.374.363) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları | -             | -          | (1.059.395)  | (1.059.395)   |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

(c) 31 Mart 2024 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                                               | Petrol        | Elektrik      | Diğer       | Bölümler arası<br>düzeltmeler | Toplam        |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|---------------|
| Bölüm varlıkları (*)                          | -             | -             | 439.735.093 | 713.073.554                   | 1.152.808.647 |
| Özkaynak yönetimiyle<br>değerlenen yatırımlar | 4.389.168.331 | 2.741.753.492 | -           | -                             | 7.130.921.823 |
| Bölüm yükümlülükleri                          | -             | -             | 421.667.941 | (51.870.584)                  | 369.797.357   |

(d) 31 Aralık 2023 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                                               | Petrol        | Elektrik      | Diğer       | Bölümler arası<br>düzeltmeler | Toplam        |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|---------------|
| Bölüm varlıkları (*)                          | -             | -             | 372.872.629 | 726.626.908                   | 1.099.499.537 |
| Özkaynak yönetimiyle<br>değerlenen yatırımlar | 4.369.245.844 | 2.930.209.312 | -           | -                             | 7.299.455.156 |
| Bölüm yükümlülükleri                          | -             | -             | 485.188.000 | 1.749.917                     | 486.937.917   |

(\*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin yatırım tutarları indirilmiş haliyle

(e) Gelirlere ilişkin mutabakatlar aşağıdaki gibidir:

|                                                                           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gelirler                                                                  |                          |                          |
| Bölüm gelirleri                                                           | -                        | -                        |
| <b>Gelirler</b>                                                           | -                        | -                        |
| <b>FAVÖK</b>                                                              |                          |                          |
| Bölüm FAVÖK                                                               | -                        | -                        |
| Diğer FAVÖK                                                               | 167.260.861              | (35.802.565)             |
| <b>FAVÖK</b>                                                              | <b>167.260.861</b>       | <b>(35.802.565)</b>      |
| Finansman gelirleri                                                       | 65.824.940               | 57.646.942               |
| Finansman giderleri                                                       | (40.388.578)             | (66.870.872)             |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler (net)                                   | 3.665.289                | 7.437.209                |
| Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar | (158.438.977)            | (203.374.363)            |
| Amortisman ve itfa payları                                                | (6.298.931)              | (4.077.222)              |
| Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)                               | (50.089.673)             | 20.760.031               |
| <b>Vergi öncesi (zarar) / kar</b>                                         | <b>(18.465.069)</b>      | <b>(224.280.840)</b>     |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

|                   | <b>31 Mart 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Kasa              | <b>205.238</b>      | 218.085               |
| Banka             | <b>311.989.838</b>  | 206.605.561           |
| - vadesiz mevduat | <b>277.123.802</b>  | 56.562                |
| - vadeli mevduat  | <b>34.866.036</b>   | 206.548.999           |
|                   | <b>312.195.076</b>  | 206.823.646           |

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

|               |                    |             |
|---------------|--------------------|-------------|
| 30 güne kadar | <b>312.195.076</b> | 206.823.646 |
| 60 güne kadar | -                  | -           |
|               | <b>312.195.076</b> | 206.823.646 |

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

|      | <b>31 Mart 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|------|---------------------|-----------------------|
| TL   | <b>47,00</b>        | 45,00                 |
| Avro | <b>1,85</b>         | 0,5 - 4               |

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

|                           | <b>31 Mart 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | <b>312.195.076</b>  | 206.823.646           |
| Eksi: Faiz tahakkukları   | <b>(63.736)</b>     | (323.272)             |
|                           | <b>312.131.340</b>  | 206.500.374           |

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır ).

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

|          | 31 Mart 2024   |                 | 31 Aralık 2023 |                 |
|----------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|          | İştirak tutarı | İştirak oranı % | İştirak tutarı | İştirak oranı % |
| ATAŞ (*) | 118.301.840    | 5               | 136.122.829    | 5               |
|          | 118.301.840    |                 | 136.122.829    |                 |

(\*) TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı'na göre ATAŞ, bağımsız bir değerleme şirketi tarafından 30.06.2023 döneminde belirlenen değeri üzerinden muhaseleştirilmektedir.

**b) Finansal Varlıklar:**

|                                     | 31 Mart 2024       | 31 Aralık 2023     |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa Vadeli Finansal Varlıklar (*)  | 249.414.500        | 252.692.170        |
| Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (*)  | 191.750.789        | 194.270.674        |
| Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (**) | 61.734.095         | 62.728.185         |
| <b>Toplam</b>                       | <b>502.899.384</b> | <b>509.691.029</b> |

Finansal varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmiştir.

(\*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25 Ağustos 2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 441.165.289 TL (31 Aralık 2023 : 446.962.844) olarak finansal tablolarda gösterilmiştir (Anlaşmalara ilişkin bilgiler Dipnot 7 içerisinde yer almaktadır).

(\*\*) Girişim sermayesi yatırım fonuna yapılan yatırımlardan oluşmaktadır.

|                             | 2024               | 2023               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak                      | 509.691.029        | 527.919.442        |
| Kur farkı geliri            | 37.569.782         | 10.114.015         |
| Faiz geliri                 | 15.975.635         | 15.969.097         |
| Giriş                       | 7.218.186          | 2.041.940          |
| Gerçeğe uygun değer farkı   | 3.657.789          | 7.437.209          |
| Enflasyon muhasebesi etkisi | (71.213.037)       | (58.749.465)       |
| <b>31 Mart</b>              | <b>502.899.384</b> | <b>504.732.238</b> |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR**

|                                                      | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları | 231.249.157  | 255.703.741    |
| Uzun vadeli finansal borçlar                         | 98.760.124   | 204.759.983    |
|                                                      | 330.009.281  | 460.463.724    |

|                                                              | Yıllık ağırlıklı<br>ortalama etkin<br>faiz oranı (%) | Orijinal tutar | 31 Mart 2024<br>TL |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| <b>Avro krediler</b>                                         |                                                      |                |                    |
| - Değişken faiz oranlı (*)                                   | 6Aylık Euribor + %1,65-<br>6Aylık Euribor + %5,4     | 6.632.702      | 231.249.157        |
| <b>Toplam kısa dönem finansal borçlar</b>                    |                                                      |                | 231.249.157        |
| <b>Avro krediler</b>                                         |                                                      |                |                    |
| - Değişken faiz oranlı (*)                                   | 6Aylık Euribor + %1,65<br>6Aylık Euribor + %5,4      | 2.691.104      | 93.825.349         |
| - Değişken faiz oranlı Avro kredilerin<br>faiz tahakkuku (*) |                                                      | 141.540        | 4.934.775          |
| <b>Toplam uzun dönem finansal borçlar</b>                    |                                                      |                | 98.760.124         |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                               |                                                      |                | 330.009.281        |

(\*) Bayern LB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 331.992.988 TL (9.522.243 Avro) olup bu kredilere ilişkin 552.450 TL (15.845 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.257 TL (41.051 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir

|                                                              | Yıllık ağırlıklı<br>ortalama etkin<br>faiz oranı (%) | Orijinal tutar | 31 Aralık 2023<br>TL |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------------|
| <b>Avro krediler</b>                                         |                                                      |                |                      |
| - Değişken faiz oranlı (*)                                   | 6Aylık Euribor + %1,65-<br>6Aylık Euribor + %5,4     | 6.809.982      | 255.703.741          |
| <b>Toplam kısa dönem finansal borçlar</b>                    |                                                      |                | 255.703.741          |
| <b>Avro krediler</b>                                         |                                                      |                |                      |
| - Değişken faiz oranlı (*)                                   | 6Aylık Euribor + %1,65<br>6Aylık Euribor + %5,4      | 5.436.469      | 204.130.578          |
| - Değişken faiz oranlı Avro kredilerin<br>faiz tahakkuku (*) |                                                      | 16.763         | 629.405              |
| <b>Toplam uzun dönem finansal borçlar</b>                    |                                                      |                | 204.759.983          |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                               |                                                      |                | 460.463.724          |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)**

- (\*) Bayern LB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 352.679.830 TL (9.392.679 Avro) olup bu kredilere ilişkin 604.605 TL (16.102 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.646.871 TL (43.860 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, 110.186.776 TL (2.934.528 Avro) olup bu krediye ilişkin 151.406 TL (4.032 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

Yabancı para cinsinden değişken faizli finansal borçlar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmektedir. 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 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------|--------------|----------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 231.249.157  | 255.703.741    |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 98.760.124   | 204.759.983    |
|                               | 330.009.281  | 460.463.724    |

**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.

|                        | Nakit değişimler |                 |              | Nakit olmayan değişimler         |                             |              |
|------------------------|------------------|-----------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|
|                        | 31 Aralık 2023   | Anapara Ödemesi | Faiz Ödemesi | Faiz tahakkukları & kur farkları | Enflasyon Muhasebesi Etkisi | 31 Mart 2024 |
| Banka kredileri        | 460.463.724      | (102.258.819)   | (2.436.981)  | 34.524.553                       | (60.283.196)                | 330.009.281  |
| Finansal yükümlülükler | 460.463.724      | (102.258.819)   | (2.436.981)  | 34.524.553                       | (60.283.196)                | 330.009.281  |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR**

|                                         | (%) | 31 Mart 2024         | (%) | 31 Aralık 2023       |
|-----------------------------------------|-----|----------------------|-----|----------------------|
| STAŞ                                    | 30  | 4.389.168.331        | 30  | 4.369.245.845        |
| RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. | 30  | 2.741.753.492        | 30  | 2.930.209.312        |
|                                         |     | <b>7.130.921.823</b> |     | <b>7.299.455.157</b> |

|                                           | 31 Mart 2024         | 31 Aralık 2023       |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dönem başı</b>                         | <b>7.299.455.157</b> | <b>7.047.572.428</b> |
| İştiraklerden gelir ve giderler (net) (*) | <b>(158.438.977)</b> | 679.726.222          |
| İştirak ile yapılan işlemler (**)         | <b>191.479</b>       | 881.295              |
| Aktüeryal kayıp / kazanç                  | <b>19.952.768</b>    | (51.387.686)         |
| Tahsil edilen temettüleri (***)           | <b>(30.000.000)</b>  | (377.336.323)        |
| Diğer                                     | <b>(238.604)</b>     | (779)                |
| <b>Toplam</b>                             | <b>7.130.921.823</b> | <b>7.299.455.157</b> |

- (\*) Şirket'in iştiraklerden gider tutarı olan 158.438.977 TL'nin 30.198.733 TL'lik gelir kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den, (188.637.710) TL'lik gider 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.
- (\*\*\*) STAŞ'ın kar dağıtımına ilişkin olup, 30.000.000 TL 28 Mart 2024'te tahsil edilmiştir.

**STAŞ**

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

Turcas'ın %30 hissedarı olduğu Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAŞ) (Shell Company of Turkey Ltd.'nin Payı %70), 1 Temmuz 2006 itibarıyla faaliyetlerine başlamıştır. STAŞ, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.173 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)**

Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25 Ağustos 2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca:

- (i) Shell'e, iki yıllık bir bekleme süresinden sonra, dilediği zaman Turcas'ın STAŞ'ta sahip olduğu %30 oranındaki hisselerini satın almak amacıyla STAŞ'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 STAŞ'taki hisselerini satın almayı teklif ederse, Turcas'ın da hisselerini satmak yerine adil piyasa değerini yükselterek, Shell'in STAŞ'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 STAŞ'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; STAŞ 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.

Şirket, bu anlaşma sonucunda ortaya çıkan finansal varlığı değerlemeye tabi tutarak 441.165.289 TL olarak finansal tablolarında Finansal Varlık (Dipnot 5) olarak göstermiştir.

| <b>STAŞ</b>                                              | <b>31 Mart 2024</b>              | <b>31 Aralık 2023</b>            |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Toplam varlıklar                                         | <b>42.887.580.793</b>            | 45.945.507.166                   |
| Toplam yükümlülükler                                     | <b>(28.257.019.691)</b>          | (31.381.354.350)                 |
| Net varlıklar                                            | <b>14.630.561.102</b>            | 14.564.152.816                   |
| <b>Net varlıklarda Şirket'in payı</b>                    | <b>4.389.168.331</b>             | 4.369.245.845                    |
|                                                          | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2024</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</b> |
| Net satış gelirleri                                      | <b>62.779.759.720</b>            | 56.443.551.290                   |
| Kapsamlı gelir / (gider)                                 | <b>167.171.667</b>               | (720.206.285)                    |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Şirket'in payı</b> | <b>50.151.500</b>                | (216.061.886)                    |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)****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.

| <b>RWE&amp;Turcas</b>                                    | <b>31 Mart 2024</b>              | <b>31 Aralık 2023</b>            |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Toplam varlıklar                                         | <b>10.229.912.822</b>            | 10.843.133.156                   |
| Toplam yükümlülükler                                     | <b>(1.035.772.982)</b>           | (1.020.168.791)                  |
| Net varlıklar                                            | <b>9.194.139.840</b>             | 9.822.964.365                    |
| <b>Net varlıklarda Şirket'in payı</b>                    | <b>2.758.241.952</b>             | 2.946.889.309                    |
| Finansman gideri eliminasyonu                            | <b>16.488.460</b>                | 16.679.997                       |
| <b>Şirket payı, net</b>                                  | <b>2.741.753.492</b>             | 2.930.209.312                    |
|                                                          | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2024</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</b> |
| Net satış gelirleri                                      | <b>1.971.185.971</b>             | 3.490.278.596                    |
| Kapsamlı gelir / (gider)                                 | <b>(628.792.366)</b>             | 81.270.674                       |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Şirket'in payı</b> | <b>(188.637.709)</b>             | 24.381.202                       |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 8- ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                       |                |                   | 31 Mart 2024 |                   | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|
|                                                                                                                                       | Döviz<br>Cinsi | Orijinal<br>Tutar | TL<br>Tutarı | Orijinal<br>Tutar | TL<br>Tutarı   |
| <b>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler</b>                                                                                              |                |                   |              |                   |                |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*) (**)                                                          | TL             | 22.997.786        | 22.997.786   | 22.997.786        | 26.462.172     |
|                                                                                                                                       | ABD Doları     | 9.400             | 304.030      | 9.400             | 318.978        |
|                                                                                                                                       | Avro           | 3.475.371         | 121.168.810  | 266.719           | 10.014.866     |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                  | TL             | -                 | -            | -                 | -              |
|                                                                                                                                       | ABD Doları     | -                 | -            | -                 | -              |
|                                                                                                                                       | Avro           | -                 | -            | -                 | -              |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | ABD Doları     | -                 | -            | -                 | -              |
|                                                                                                                                       | Avro           | -                 | -            | -                 | -              |
| 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                                             |                | -                 | -            | -                 | -              |
|                                                                                                                                       |                |                   | 144.470.626  |                   | 36.796.016     |

(\*) TL teminatlar, Turcas Petrol'ün Resmi Kurumlara verdiği teminatlardan oluşmaktadır.

(\*\*) Avro teminat, 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 3.475.371 Avro tutarında 31 Temmuz 2024 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir.

|                           | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------|--------------|----------------|
| Alınan garanti mektupları | 298.000      | 287.655        |
| Alınan diğer teminatlar   | 27.000       | 31.067         |
|                           | 325.000      | 318.722        |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 8 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)****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 2024         | 31 Aralık 2023       |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları | 3.986.776.985        | 4.357.217.070        |
| Vergi ofislerine verilen garanti mektupları  | 1.765.723.913        | 1.754.539.125        |
| EPDK'ya verilen garanti mektupları           | 5.300.000            | 57.532.000           |
| Diğer                                        | 69.742.156           | 80.091.255           |
| <b>Toplam</b>                                | <b>5.827.543.054</b> | <b>6.249.379.450</b> |

|                           | 31 Mart 2024          | 31 Aralık 2023        |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Alınan ipotekler          | 7.848.746.000         | 7.957.214.100         |
| Alınan garanti mektupları | 6.696.785.000         | 6.887.912.841         |
| Alınan diğer teminatlar   | 329.274.000           | 414.637.727           |
| <b>Toplam</b>             | <b>14.874.805.000</b> | <b>15.259.764.668</b> |

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 4.933.967.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2023: 5.120.006.260 TL). Söz konusu garantinin Şirket payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                  | 31 Mart 2024         | 31 Aralık 2023       |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 1 yıl içerisinde | 444.339.600          | 459.251.721          |
| 1-5 yıl          | 810.681.300          | 841.720.660          |
| 5-22 yıl         | 225.169.200          | 235.029.496          |
| <b>Toplam</b>    | <b>1.480.190.100</b> | <b>1.536.001.877</b> |

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 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 8 - 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 kayıtlı 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 13. Dairesi'nin 2023/271 Esas 2023/3012 No.lu kararı ile istinaf mahkemesinin kararı onanmıştır. Ödenen ceza tutarı 2022 yılında gider olarak muhasebeleştirilmiştir. 18 Ağustos 2023 tarihinde Anayasa Mahkemesinde bireysel başvuru yapılmış olup sonuçlanması beklenmektedir.

**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 2024      | 31 Aralık 2023    |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| EPİAŞ'a verilen garanti mektupları                        | 51.359.480        | 18.419.266        |
| Türkiye Elektrik İletim A.Ş'ye verilen garanti mektupları | 38.142.328        | 8.230.182         |
| BOTAŞ'A verilen garanti mektupları                        | 171.000           | 59.028            |
| Diğer                                                     | 335.104           | 81.156            |
| <b>Toplam</b>                                             | <b>90.007.912</b> | <b>26.789.632</b> |

  

|                           | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023     |
|---------------------------|----------------|--------------------|
| Alınan garanti mektupları | 609.040        | 265.797.840        |
| <b>Toplam</b>             | <b>609.040</b> | <b>265.797.840</b> |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 9- ÖZKAYNAKLAR****a) Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi**

| Ortaklar                                 | Hisse Grubu | Hisse (%)  | 31 Mart 2024         | Hisse (%)  | 31 Aralık 2023       |
|------------------------------------------|-------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
| 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     | 35,67      | 91.175.278           | 35,67      | 91.173.281           |
| Turcas Petrol A.Ş. (BIST'de İşlem Gören) | A Grubu     | 0,03       | 71.336               | 0,03       | 71.336               |
| Diğer                                    | A/B Grubu   | 9,85       | 25.177.494           | 9,85       | 25.179.491           |
| <b>Toplam</b>                            |             | <b>100</b> | <b>255.600.000</b>   | <b>100</b> | <b>255.600.000</b>   |
| Geri alınan paylar                       |             |            | <b>(8.450.916)</b>   |            | <b>(8.450.916)</b>   |
| Enflasyon düzeltmesi                     |             |            | <b>3.954.459.255</b> |            | <b>3.954.459.255</b> |
| <b>Düzeltilmiş sermaye</b>               |             |            | <b>4.201.608.339</b> |            | <b>4.201.608.339</b> |

(\*) Diğer ile belirtilen kısımdaki azalış ve aynı tutarda halka açık kısımdaki artış, borsada işlem görmeyen (kapalı) nitelikte hissesi olan hissedarların hisselerinin kendi talepleri doğrultusunda borsada işlem gören/halka açık statüye geçmesinden kaynaklanmaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2024 itibarıyla sermayesi 255.600.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 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 2024       | 31 Aralık 2023     |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Yasal yedekler   | <b>39.311.954</b>  | 39.311.954         |
| Enflasyon etkisi | <b>497.797.490</b> | 497.797.490        |
| <b>Toplam</b>    | <b>537.109.444</b> | <b>537.109.444</b> |

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.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)****Temettü dağıtımı**

Hisseleri BIST’de işlem gören şirketler, SPK’nın temettü dağıtımına ilişkin düzenlemelerine aşağıdaki şekilde tabidir:

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 19’uncu maddesi ve SPK’nın II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. SPK halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Yürürlükteki düzenlemelere göre ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı da dağıtılabilecektir.

**DİPNOT 10 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

| Genel yönetim giderleri      | 1 Ocak –<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2023 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personel giderleri           | 26.923.848               | 26.345.838               |
| Amortisman ve itfa giderleri | 6.298.931                | 4.079.449                |
| Dışarıdan sağlanan hizmetler | 5.333.615                | 5.528.385                |
| Dava karşılık gideri         | 3.866.860                | -                        |
| Motorlu taşıt giderleri      | 680.853                  | 249.964                  |
| Ofis gideri                  | 359.070                  | 593.284                  |
| Seyahat giderleri            | 310.338                  | 321.675                  |
| Vergi ve diğer yükümlülükler | 171.880                  | 144.867                  |
| Sigorta gideri               | 53.547                   | 386.637                  |
| Bakım ve onarım giderleri    | 41.469                   | 2.520.176                |
| Kira giderleri               | -                        | 22.376                   |
| Diğer                        | 2.742.334                | 5.042.096                |
| <b>Toplam</b>                | <b>46.782.745</b>        | <b>45.234.747</b>        |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 11 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**

|                                                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>                   | <b>207.924.269</b>      | <b>5.384.603</b>        |
| The Shell Company of Turkey Ortak Girişim Sözleşmesi geliri | 202.798.516             | -                       |
| Kira gelirleri                                              | 232.697                 | 701.518                 |
| Servis hizmet gelirleri                                     | 4.482.143               | 3.035.995               |
| Diğer                                                       | 410.913                 | 1.647.090               |
| <b>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</b>               | <b>(179.594)</b>        | <b>(29.643)</b>         |
| Diğer giderler                                              | (179.594)               | (29.643)                |
| <b>Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider)-net</b>          | <b>207.744.675</b>      | <b>5.354.960</b>        |

**DİPNOT 12- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER**

|                                                                     | 1 Ocak-<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>                            | <b>4.492.581</b>        | <b>8.264.162</b>        |
| Girişim sermayesi yatırım fonu gerçeğe uygun değer farkı (Dipnot 5) | 4.485.081               | 8.264.162               |
| Diğer                                                               | 7.500                   | -                       |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)</b>                        | <b>(827.292)</b>        | <b>(826.953)</b>        |
| İntifa Senedi gerçeğe uygun değer farkı (Dipnot 5)                  | (827.292)               | (826.953)               |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider)-net</b>                   | <b>3.665.289</b>        | <b>7.437.209</b>        |

**DİPNOT 13- FİNANSMAN GELİRLERİ**

| Finansman gelirleri | 1 Ocak –<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2023 |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur farkı gelirleri | 48.554.958               | 32.805.889               |
| Faiz gelirleri      | 17.269.982               | 16.425.115               |
| Diğer (*)           | -                        | 8.415.938                |
| <b>Toplam</b>       | <b>65.824.940</b>        | <b>57.646.942</b>        |

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

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 14 - FİNANSMAN GİDERLERİ**

| Finansman giderleri  | 1 Ocak –<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2023 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur farkı giderleri  | (22.853.619)             | (54.137.258)             |
| Banka faiz giderleri | (12.259.699)             | (10.810.819)             |
| Diğer                | (5.275.260)              | (1.922.795)              |
| <b>Toplam</b>        | <b>(40.388.578)</b>      | <b>(66.870.872)</b>      |

**DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ****Dönem karı vergi yükümlülüğü**

| Cari vergi yükümlülüğü              | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Peşin ödenen vergi ve fonlar        | 275.947        | 428.853        |
| <b>Peşin ödenen vergi ve fonlar</b> | <b>275.947</b> | <b>428.853</b> |

**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.

2024 yılı için uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’tir (31 Aralık 2023: %25).

**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 %25 ’tir (31 Aralık 2023: %25).

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

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**

|                                                              | Birikmiş geçici farklar |                     | Ertelenmiş vergi varlığı /<br>(yükümlülüğü) |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                              | 31 Mart 2024            | 31 Aralık 2023      | 31 Mart 2024                                | 31 Aralık 2023    |
| Faiz tahakkuku, net ve peşin<br>ödenmemiş kredi komisyonları | (9.708.224)             | (10.502.844)        | 2.427.056                                   | 2.625.711         |
| Maddi ve maddi olmayan<br>duran varlıklar                    | (55.002.996)            | (70.754.776)        | 13.750.749                                  | 14.150.955        |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                    | (4.174.976)             | (4.072.671)         | 1.043.744                                   | 1.018.168         |
| Kullanılmayan izin karşılıkları                              | (1.033.000)             | (1.188.612)         | 258.250                                     | 297.153           |
| Dava karşılığı                                               | (7.399.440)             | (6.883.582)         | 1.849.860                                   | 1.720.896         |
| Değerleme                                                    | -                       | -                   | -                                           | -                 |
| <b>Toplam geçici farklar</b>                                 | <b>(77.318.636)</b>     | <b>(93.402.485)</b> | <b>19.329.659</b>                           | <b>19.812.883</b> |

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                            | 1 Ocak-<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dönem başı ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)        | 19.812.883              | 21.812.936              |
| Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)                          | (255.258)               | (382.224)               |
| Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen gelir           | (227.966)               | (264.010)               |
| <b>Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)</b> | <b>19.329.659</b>       | <b>22.459.170</b>       |

**DİPNOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ**

31 Mart 2024 ve 2023 için Şirket hisselerinin adedi ve birim pay başına kazanç hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak-<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dönem karı / (zararı)                    | (18.720.327)            | (224.663.064)           |
| Hisse adedi                              | 255.600.000             | 255.600.000             |
| <b>Pay başına düşen kazanç / (kayıp)</b> | <b>(0,073)</b>          | <b>(0,879)</b>          |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

| 1 Ocak – 31 Mart 2024                           |                    |                    |             |                |             |                |             |                  |                |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
|                                                 | Finansal Varlıklar |                    | Alacaklar   |                |             |                | Borçlar     |                  |                |
|                                                 | Kısa vadeli        | Uzun vadeli        | Kısa vadeli |                | Uzun vadeli |                | Kısa vadeli |                  | Uzun vadeli    |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler              |                    |                    | Ticari      | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari olmayan   | Ticari olmayan |
| <b>İştirakler</b>                               |                    |                    |             |                |             |                |             |                  |                |
| RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.         | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 42.688           | -              |
| Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)                  | 249.414.500        | 191.750.789        | -           | 7.188          | -           | -              | -           | -                | -              |
| <b>Diğer ilişkili şirketler</b>                 |                    |                    | -           | -              | -           | -              | -           | -                | -              |
| Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.                 | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 2.210.075        | -              |
| Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri      | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 187.987          | -              |
| YTC Turizm ve Enerji A.Ş.                       | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 23.026           | -              |
| Aksoy Holding A.Ş.                              | -                  | -                  | -           | 1.140          | -           | -              | -           | -                | -              |
| Aksoy International Dış Ticaret A.Ş.            | -                  | -                  | -           | 92.075         | -           | -              | -           | -                | -              |
| Aksoy International Holding A.Ş.                | -                  | -                  | -           | 660            | -           | -              | -           | -                | -              |
| Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.        | -                  | -                  | -           | 588.397        | -           | -              | -           | -                | -              |
| Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.                     | -                  | -                  | -           | 6.970          | -           | -              | -           | -                | -              |
| Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.          | -                  | -                  | -           | 1.610          | -           | -              | -           | -                | -              |
| Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş. | -                  | -                  | -           | 1.610          | -           | -              | -           | -                | -              |
| Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz. Tic.A.Ş.   | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 13.236           | -              |
| Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.                 | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 25.050           | -              |
| Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.    | -                  | -                  | -           | 2.640          | -           | -              | -           | -                | -              |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>249.414.500</b> | <b>191.750.789</b> | <b>-</b>    | <b>702.290</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>       | <b>-</b>    | <b>2.502.062</b> | <b>-</b>       |

(\*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 249.414.500 TL kısa vadeli, 191.750.789 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 441.165.289 TL olarak finansal tablolarda Finansal Varlık olarak gösterilmiştir (Dipnot 5).

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI ( Devamı )**

| 1 Ocak – 31 Mart 2023                           |                    |                    |             |                |             |                |             |                  |             |                |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|------------------|-------------|----------------|
|                                                 | Finansal Varlıklar |                    | Alacaklar   |                |             |                | Borçlar     |                  |             |                |
|                                                 | Kısa vadeli        | Uzun vadeli        | Kısa vadeli | Ticari olmayan | Uzun vadeli | Ticari olmayan | Kısa vadeli | Ticari olmayan   | Uzun vadeli | Ticari olmayan |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler              |                    |                    | Ticari      |                |             |                | Ticari      |                  |             |                |
| <b>İştirakler</b>                               |                    |                    |             |                |             |                |             |                  |             |                |
| RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.         | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 37.919           | -           | -              |
| Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)                  | 252.692.170        | 194.270.674        | -           | 8.271          | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| <b>Diğer ilişkili şirketler</b>                 |                    |                    | -           | -              | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.                 | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 4.231.701        | -           | -              |
| Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri      | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 216.305          | -           | -              |
| YTC Turizm ve Enerji A.Ş.                       | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 63.858           | -           | -              |
| Aksoy Holding A.Ş.                              | -                  | -                  | -           | 621            | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Aksoy International Dış Ticaret.A.Ş.            | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Aksoy International Holding A.Ş.                | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.        | -                  | -                  | -           | 756.380        | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.                     | -                  | -                  | -           | 6.639          | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.          | -                  | -                  | -           | 3.210          | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş. | -                  | -                  | -           | 3.210          | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz. Tic.A.Ş.   | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.                 | -                  | -                  | -           | -              | -           | -              | -           | 611.087          | -           | -              |
| Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.    | -                  | -                  | -           | 759            | -           | -              | -           | -                | -           | -              |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>252.692.170</b> | <b>194.270.674</b> | <b>-</b>    | <b>779.090</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>       | <b>-</b>    | <b>5.160.870</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>       |

(\*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 252.692.170 TL kısa vadeli, 194.270.674 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 446.962.844 TL olarak finansal tablolarda Finansal Varlık olarak gösterilmiştir (Dipnot 5).

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL  
TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI ( Devamı )**

| 1 Ocak- 31 Mart 2024                            |         |          |                |                 |             |                |                |                |
|-------------------------------------------------|---------|----------|----------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler               | Alımlar | Satışlar | Alınan faizler | Verilen faizler | Kira geliri | Temettü Geliri | Diğer gelirler | Diğer giderler |
| <b>İştirakler</b>                               |         |          |                |                 |             |                |                |                |
| Shell & Turcas Petrol A.Ş.                      | -       | 8.978    | -              | -               | -           | 30.000.000     | -              | 142.990        |
| RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.         | -       | -        | -              | -               | -           | -              | -              | -              |
| <b>Diğer ilişkili şirketler</b>                 |         |          |                |                 |             |                |                |                |
| The Shell Company of Turkey LTD. (*)            | -       | -        | -              | -               | -           | -              | 202.798.516    | -              |
| Aksoy Holding A.Ş.                              | -       | -        | -              | -               | 1.555       | -              | -              | -              |
| Aksoy International Dış Ticaret.A.Ş.            | -       | -        | -              | -               | 1.555       | -              | 219.332        | -              |
| Aksoy International Holding A.Ş.                | -       | -        | -              | -               | 1.710       | -              | -              | -              |
| Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.                 | -       | -        | -              | -               | 394.641     | -              | 18.418         | 1.048.044      |
| Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.          | -       | -        | -              | -               | 1.555       | -              | -              | -              |
| Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş. | -       | -        | -              | -               | 1.555       | -              | -              | -              |
| Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.                 | -       | -        | -              | -               | 1.555       | -              | 202.221        | 434.032        |
| YTC Turizm ve Enerji A.Ş.                       | -       | -        | -              | -               | -           | -              | -              | 20.367         |
| Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş. | -       | -        | -              | -               | -           | -              | -              | 12.054         |
| Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.                     | -       | -        | -              | -               | 1.555       | -              | -              | -              |
| Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.        | -       | -        | -              | -               | 219.947     | -              | 4.042.172      | 823.245        |
| Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. Şti.    | -       | -        | -              | -               | 1.710       | -              | -              | -              |
| -                                               |         |          |                |                 |             |                |                |                |
| <b>Toplam</b>                                   | -       | 8.978    | -              | -               | 627.338     | 30.000.000     | 207.280.659    | 2.480.732      |

(\*) Ortak Girişim Sözleşmesi gelirinden oluşmaktadır.

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL  
TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - 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   |
| <b>İştirakler</b>                               |         |          |                |                 |                |                |                  |                  |
| Shell & Turcas Petrol A.Ş.                      | -       | -        | -              | -               | -              | -              | 214.623          | 169.056          |
| RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.         | -       | -        | -              | -               | -              | -              | 31.156           | 23.213           |
| <b>Diğer ilişkili şirketler</b>                 |         |          |                |                 |                |                |                  |                  |
| The Shell Company of Turkey LTD.                | -       | -        | -              | -               | -              | -              | -                | -                |
| Aksoy Holding A.Ş.                              | -       | -        | -              | -               | 2.593          | -              | -                | -                |
| Aksoy International Dış Ticaret.A.Ş.            | -       | -        | -              | -               | 2.593          | -              | 292.956          | -                |
| Aksoy International Holding A.Ş.                | -       | -        | -              | -               | 3.792          | -              | -                | -                |
| Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.                 | -       | -        | -              | -               | 417.868        | -              | 54.816           | 826.314          |
| Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.          | -       | -        | -              | -               | 2.593          | -              | -                | -                |
| Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş. | -       | -        | -              | -               | 2.593          | -              | -                | -                |
| Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.                 | -       | -        | -              | -               | 2.593          | -              | 413.131          | 1.076.059        |
| YTC Turizm ve Enerji A.Ş.                       | -       | -        | -              | -               | -              | -              | 46.013           | 252.593          |
| Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş. | -       | -        | -              | -               | -              | -              | -                | -                |
| Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.                     | -       | -        | -              | -               | 2.593          | -              | -                | -                |
| Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.        | -       | -        | -              | -               | 261.477        | -              | 2.283.896        | 611.069          |
| Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. Şti.    | -       | -        | -              | -               | 2.823          | -              | -                | -                |
| <b>Toplam</b>                                   | -       | -        | -              | -               | <b>701.518</b> | -              | <b>3.336.591</b> | <b>2.958.304</b> |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

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

|                                        | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2024</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</b> |
|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 13.393.319                       | 10.269.040                       |

**DİPNOT 18 – 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 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18- YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**

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

| 31 Mart 2024                                                                                                       |                                              |            |                  |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------------|-------|
|                                                                                                                    | TL karşılığı<br>(fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları | Avro             | Diğer |
| 1- Ticari alacak                                                                                                   | -                                            | -          | -                | -     |
| 2a- Parasal finansal varlıklar                                                                                     | 310.267.522                                  | 83         | 8.915.066        | -     |
| 2b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                             | -                                            | -          | -                | -     |
| 3- Diğer                                                                                                           | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>4- Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                  | <b>310.267.522</b>                           | <b>83</b>  | <b>8.915.066</b> | -     |
| 5- Ticari alacaklar                                                                                                | -                                            | -          | -                | -     |
| 6a- Parasal finansal varlıklar                                                                                     | -                                            | -          | -                | -     |
| 6b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                             | -                                            | -          | -                | -     |
| 7- Diğer                                                                                                           | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>8- Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                  | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>9- Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                                   | <b>310.267.522</b>                           | <b>83</b>  | <b>8.915.066</b> | -     |
| 10- Ticari borçlar                                                                                                 | -                                            | -          | -                | -     |
| 11- Finansal yükümlülükler                                                                                         | 231.249.157                                  | -          | 6.632.702        | -     |
| 12a-Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                               | -                                            | -          | -                | -     |
| 12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                            | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                    | <b>231.249.157</b>                           | -          | <b>6.632.702</b> | -     |
| 14- Ticari borçlar                                                                                                 | -                                            | -          | -                | -     |
| 15- Finansal yükümlülükler                                                                                         | 98.760.124                                   | -          | 2.832.644        | -     |
| 16a-Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                               | -                                            | -          | -                | -     |
| 16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                            | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                    | <b>98.760.124</b>                            | -          | <b>2.832.644</b> | -     |
| <b>18- Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                            | <b>330.009.281</b>                           | -          | <b>9.465.346</b> | -     |
| <b>19- Bilanço dışı türev araçların net varlık /<br/>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                            | -                                            | -          | -                | -     |
| 19a-Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                        | -                                            | -          | -                | -     |
| 19b-Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                        | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>20- Net yabancı para varlık<br/>yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                              | <b>(19.741.759)</b>                          | <b>83</b>  | <b>(550.280)</b> | -     |
| <b>21- Parasal kalemler net yabancı para varlık /<br/>yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(19.741.759)</b>                          | <b>83</b>  | <b>(550.280)</b> | -     |
| <b>22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br/>toplam gerçeğe uygun değeri</b>                        | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>                                                          | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı</b>                                                      | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>25- İhracat</b>                                                                                                 | -                                            | -          | -                | -     |
| <b>26- İthalat</b>                                                                                                 | -                                            | -          | -                | -     |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**

| 31 Aralık 2023                                                                                                     |                                              |            |                    |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|--------------------|-----------|
|                                                                                                                    | TL karşılığı<br>(fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları | Avro               | Diğer     |
| 1- Ticari alacak                                                                                                   | -                                            | -          | -                  | -         |
| 2a- Parasal finansal varlıklar                                                                                     | 204.807.193                                  | 225        | 5.464.104          | 10        |
| 2b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                             | -                                            | -          | -                  | -         |
| 3- Diğer                                                                                                           | -                                            | -          | -                  | -         |
| <b>4- Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                  | <b>204.807.193</b>                           | <b>225</b> | <b>5.464.104</b>   | <b>10</b> |
| 5- Ticari alacaklar                                                                                                | -                                            | -          | -                  | -         |
| 6a- Parasal finansal varlıklar                                                                                     | -                                            | -          | -                  | -         |
| 6b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                             | -                                            | -          | -                  | -         |
| 7- Diğer                                                                                                           | -                                            | -          | -                  | -         |
| <b>8- Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                  | <b>-</b>                                     | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>  |
| <b>9- Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                                   | <b>204.807.193</b>                           | <b>225</b> | <b>5.464.104</b>   | <b>10</b> |
| 10- Ticari borçlar                                                                                                 | -                                            | -          | -                  | -         |
| 11- Finansal yükümlülükler                                                                                         | 255.703.741                                  | -          | 6.809.982          | -         |
| 12a-Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                               | -                                            | -          | -                  | -         |
| 12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                            | -                                            | -          | -                  | -         |
| <b>13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                    | <b>255.703.741</b>                           | <b>-</b>   | <b>6.809.982</b>   | <b>-</b>  |
| 14- Ticari borçlar                                                                                                 | -                                            | -          | -                  | -         |
| 15- Finansal yükümlülükler                                                                                         | 204.759.983                                  | -          | 5.453.232          | -         |
| 16a-Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                               | -                                            | -          | -                  | -         |
| 16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                            | -                                            | -          | -                  | -         |
| <b>17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                    | <b>204.759.983</b>                           | <b>-</b>   | <b>5.453.232</b>   | <b>-</b>  |
| <b>18- Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                            | <b>460.463.724</b>                           | <b>-</b>   | <b>12.263.214</b>  | <b>-</b>  |
| <b>19- Bilanço dışı türev araçların net varlık /<br/>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                            | <b>-</b>                                     | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>  |
| 19a-Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                        | -                                            | -          | -                  | -         |
| 19b-Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                        | -                                            | -          | -                  | -         |
| <b>20- Net yabancı para varlık<br/>yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                              | <b>(255.656.531)</b>                         | <b>225</b> | <b>(6.799.110)</b> | <b>10</b> |
| <b>21- Parasal kalemler net yabancı para varlık /<br/>yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(255.656.531)</b>                         | <b>225</b> | <b>(6.799.110)</b> | <b>10</b> |
| 22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br>toplam gerçeğe uygun değeri                                | -                                            | -          | -                  | -         |
| 23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı                                                                 | -                                            | -          | -                  | -         |
| 24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının<br>tutarı                                                          | -                                            | -          | -                  | -         |
| 25- İhracat                                                                                                        | -                                            | -          | -                  | -         |
| 26- İthalat                                                                                                        | -                                            | -          | -                  | -         |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**Kur riskine duyarlılık

|                                                                       | 31 Mart 2024                          |                                        |                                       |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                       | Kar/zarar                             |                                        | Özkaynaklar                           |                                        |
|                                                                       | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında</b>                                   |                                       |                                        |                                       |                                        |
| <b>%10 değişimi halinde</b>                                           |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                                  | 270                                   | (270)                                  | -                                     | -                                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                             | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| 3- ABD Doları net etki (1+2)                                          | 270                                   | (270)                                  | -                                     | -                                      |
| <b>Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde</b>                   |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülük                                         | (1.918.550)                           | 1.918.550                              | -                                     | -                                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                   | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| 6- Avro net etki (4+5)                                                | (1.918.550)                           | 1.918.550                              | -                                     | -                                      |
| <b>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer değişimi halinde</b> |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü                          | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)                       | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| 9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)                                    | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                                                 | <b>(1.918.280)</b>                    | <b>1.918.280</b>                       | <b>-</b>                              | <b>-</b>                               |

**TURCAS PETROL A.Ş.****31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET  
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 18 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**Kur riskine duyarlılık

| 31 Aralık 2023                                                        |                                       |                                        |                                       |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| Kar/zarar                                                             |                                       | Özkaynaklar                            |                                       |                                        |
|                                                                       | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde</b>              |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                                  | 7.616                                 | (7.616)                                | -                                     | -                                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                             | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                                   | <b>7.616</b>                          | <b>(7.616)</b>                         | <b>-</b>                              | <b>-</b>                               |
| <b>Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde</b>                   |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülük                                         | (255.295.539)                         | 255.295.539                            | -                                     | -                                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                   | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                         | <b>(255.295.539)</b>                  | <b>255.295.539</b>                     | <b>-</b>                              | <b>-</b>                               |
| <b>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer değişimi halinde</b> |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü                          | 418                                   | (418)                                  | -                                     | -                                      |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)                       | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)</b>                             | <b>418</b>                            | <b>(418)</b>                           | <b>-</b>                              | <b>-</b>                               |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                                                 | <b>(255.287.505)</b>                  | <b>255.287.505</b>                     | <b>-</b>                              | <b>-</b>                               |

## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### **DİPNOT 19 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

##### **İhtiyari Kredi Erken Geri Ödemeleri**

Şirketimizin Bayern LB'ye olan kredi borcuna ilişkin olarak vadesi Haziran 2024 olan 3.206.690,03 Avro tutarındaki kredi anapara ödemesi 2 Nisan 2024 tarihinde erken geri ödenmiştir. Bu erken geri ödeme ile birlikte Şirketimizin toplam kredi bakiyesi işbu rapor tarihi itibarıyla 6.173.271 Avro'ya gerilemiştir.

##### **2023 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı**

Şirketimizin 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı 15 Mayıs 2024 Çarşamba günü Saat 10.00'da Kennedy Caddesi No: 34 Kalyon Otel Sultanahmet, Fatih/İstanbul adresinde kamuya açık olarak yapılmış olup, toplantı kararları İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş ve 23 Mayıs 2024 tarih ve 11088 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

##### **Kar Payı Dağıtımı**

Şirket Yönetim Kurulu'nun 22.04.2024 tarihli kararı uyarınca; Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu kapsamında tutulan 31 Aralık 2023 tarihli mali tablolar ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide olmayan mali tablolar esas alınarak düzenlenen Kar Payı Dağıtım Tablosu'nda, Yasal Kayıtlara Göre Geçmiş Yıllar Zararları nedeniyle "Net Dağıtılabilir Kar" oluşmadığından, kar dağıtılmamasına ilişkin teklifin yapılacak ilk Olağan Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmasına karar verilmiştir.

15 Mayıs 2024 tarihinde gerçekleşen 2023 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, Yönetim Kurulu'nun kar payı dağıtılmamasına ilişkin teklifi kabul edilmiştir.

##### **Bağımsız Yönetim Kurulu Ataması**

Turcas Petrol A.Ş. 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı kararları, İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş olup, 23 Mayıs 2024 tarih ve 11088 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Bu kapsamda Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Emre Derman'ın Yönetim Kurulu Üyeliği 23.05.2024 tarihi itibarıyla sona ermiş olup, kendisinin yerine Sn. Markus Christian Slevogt Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi olarak 11.05.2025 tarihine kadar görev yapmak üzere seçilmiştir.

##### **Komite Üyeleri Güncellemesi**

Şirket'in 27 Mayıs 2024 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere, Sn. Markus Christian Slevogt'un Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmesi nedeniyle; Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği çerçevesinde Şirketimiz Denetim ve Riskin Erken Saptanması Komite Üyeliklerinin aşağıdaki şekilde oluşmasına karar verilmiştir.

Denetim Komitesi:

- Sn. Lale Ergin (Komite Başkanı)
- Sn. Markus Christian Slevogt

Riskin Erken Saptanması Komitesi:

- Sn. Markus Christian Slevogt (Komite Başkanı)
- Sn. Banu Aksoy
- Sn. Mehmet Timuçin Tecmen

## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **DİPNOT 19 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)**

##### **Bağımsız Denetim Şirketi Seçimi**

Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili mevzuat ve Şirket Denetim Komitesi'nin olumlu görüşü doğrultusunda 2024 yılı hesap döneminde finansal raporların bağımsız denetimini gerçekleştirmek üzere BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.'nin seçilmesine ilişkin 15.05.2024 tarihli Genel Kurul Kararı 23.05.2024 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

##### **Kredi Derecelendirme Sözleşmesi Feshi**

Şirketimiz ve JCR Avrasya Derecelendirme A.Ş. (JCR Eurasia Rating) arasında imzalanan 04.05.2023 tarihli Kredi Derecelendirme Sözleşmesi kapsamında JCR Avrasya Derecelendirme A.Ş. tarafından Şirketimizin kredi derecelendirme notları 23.06.2023 tarihinde 23.06.2024 tarihine kadar geçerli olacak aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

Uzun Vadeli Ulusal Kurum Kredi Rating Notu : AA- (tr) / (Stabil Görünüm)

Kısa Vadeli Ulusal Kurum Kredi Rating Notu : J1+ (tr) / (Stabil Görünüm)

Uzun Vadeli Uluslararası Yabancı Para Kurum Kredi Rating Notu : BB / (Negatif Görünüm)

Uzun Vadeli Uluslararası Yerel Para Kurum Kredi Rating Notu : BB / (Negatif Görünüm)

Şirket'in 17 Mayıs 2024 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere, güncel durumda Şirketimizin toplam kredi riski, kredi derecelendirme notu alma zorunluluğu için mevzuatça belirlenmiş olan eşik değerin altında olduğu için derecelendirme notu alma zorunluluğu ortadan kalkmış ve Kredi Derecelendirme Sözleşmesi; talebimiz üzerine karşılıklı anlaşma ile feshedilmiştir.

##### **Harici Garanti (DSRA Standby Letter of Credit) Mektubu Yenilenmesi ve Tutar Değişimi**

Detayları Finansal Tablolar Dipnot 8'de verilen, Şirket'in Bayern LB'ye Akbank T.A.Ş. üzerinden verdiği, ilgili sözleşmelere uygun olarak 26 Ocak 2024 tarihinde yenilenen, 3.475.371,20 Avro tutarında 31 Temmuz 2024 vadeli harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) mektubu bulunmaktadır. Mektup tutarı, 17 Nisan 2024 tarihinde ilgili sözleşmelere uygun olarak vadesi 31 Temmuz 2024 olarak kalacak şekilde 227.471,46 Avro'ya indirilmiştir.