

TURCAS PETROL A.Ş.

**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA
EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	7-40
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-11
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	17-19
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	19-21
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23
DİPNOT 10 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24-26
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	27-28
DİPNOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	28
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER	29
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	29
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ.....	30
DİPNOT 16 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	30-31
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAR/ (ZARAR)	31
DİPNOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	32-36
DİPNOT 19 YABANCI PARA POZİSYONU	36-39
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40



BDO Türkiye
Tel : +90 212 365 62 00
Fax: +90 212 365 62 01
e-mail: bdo@bdo.com.tr
www.bdo.com.tr

BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Tic.Sicil Numarası : 254683
Mersis Numarası : 0291001084600012
Eski Büyükdere Cad. No: 14 Park Plaza Kat:4
34398 Sarıyer / İstanbul

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

Turcas Petrol Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na

Giriş

Turcas Petrol Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
20 Eylül 2024

BDO Denet Bağımsız Denetim
ve Danışmanlık A.Ş.
Member, BDO International Network



Taceddin Yazar, SMMM
Sorumlu Denetçi

BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş., a Turkish joint stock company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Garantisi ile sınırlı bir Birleşik Krallık şirketi olan BDO International Limited'in üyesi ve bir Türk anonim şirketi olan BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi, bağımsız üye kuruluşlardan oluşan BDO ağıнын bir parçasını teşkil etmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
VARLIKLAR	Dipnot	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		607.139.059	502.048.852
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	373.514.999	224.206.941
Ticari Alacaklar		322.845	604.324
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		322.845	604.324
Diğer Alacaklar		1.543.816	1.001.267
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18	1.042.316	844.572
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		501.500	156.695
Finansal Varlıklar	5	228.356.174	273.930.663
Peşin Ödenmiş Giderler		2.613.208	1.817.487
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.613.208	1.817.487
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	467.566	464.897
Diğer Dönen Varlıklar		320.451	23.273
Duran Varlıklar		8.251.328.657	8.602.828.552
Diğer Alacaklar		288.310	288.311
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		288.310	288.311
Peşin Ödenmiş Giderler		60.316	-
Finansal Yatırımlar	5	118.301.840	147.563.800
Finansal Varlıklar	5	241.229.715	278.599.325
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	7.670.453.859	7.912.966.167
Maddi Duran Varlıklar	8	209.600.217	214.108.247
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	921.824	350.434
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	7.587.948	21.478.133
Diğer Duran Varlıklar		2.884.628	27.474.135
TOPLAM VARLIKLAR		8.858.467.716	9.104.877.404

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
KAYNAKLAR	Dipnot	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		129.259.661	302.067.707
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	103.296.133	277.195.354
Ticari Borçlar		4.890.003	4.621.505
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.890.003	4.621.505
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.014.326	1.029.720
Diğer Borçlar		5.261.259	7.691.710
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	18	3.164.036	5.594.635
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.097.223	2.097.075
Kısa Vadeli Karşılıklar		14.797.940	11.529.418
-Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Karşılıklar		2.090.611	1.782.981
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		12.707.329	9.746.437
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.515.824	225.796.795
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	-	221.969.829
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.739.435	2.858.537
-Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Karşılıklar		2.739.435	2.858.537
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		776.389	968.429
ÖZKAYNAKLAR		8.725.692.231	8.577.012.902
Ödenmiş Sermaye	11	255.600.000	255.600.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	11	4.307.599.718	4.307.599.718
Geri alınmış paylar	11	(8.450.916)	(8.450.916)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	582.252.890	582.252.890
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(117.518.919)	(151.512.139)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları Ve Kayıpları		(117.518.919)	(151.512.139)
Geçmiş Yıllar Karları		3.591.523.349	2.560.745.529
Net Dönem Karı		114.686.109	1.030.777.820
TOPLAM KAYNAKLAR		8.858.467.716	9.104.877.404

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 VE 30 HAZİRAN 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı denetimden geçmiş)	(Sınırlı denetimden geçmemiş)		
		1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2024	1 Nisan – 30 Haziran 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot				
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat		-	-	-	-
Satışların maliyeti (-)		-	-	-	-
BRÜT KAR		-	-	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	12	(101.434.158)	(94.865.130)	(50.719.323)	(45.828.557)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	228.658.793	10.950.039	3.669.079	5.112.878
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	-	(44.102.665)	(215.901)	(44.070.530)
ESAS FAALİYET KARI		127.224.635	(128.017.756)	(47.266.145)	(84.786.209)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	209.320.083	496.512.249	205.346.726	487.553.513
Yatırım faaliyetlerinden giderler	14	(12.754.367)	(10.958.191)	(12.754.367)	(10.061.736)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	7	(154.307.013)	(1.012.792.227)	17.448.760	(792.324.947)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		169.483.338	(655.255.925)	162.774.974	(399.619.379)
Finansman gelirleri	15	97.061.724	273.486.808	26.147.583	213.079.245
Finansman giderleri (-)	15	(54.603.663)	(362.032.545)	(11.263.811)	(291.625.812)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(83.376.416)	38.635.926	(29.076.706)	16.131.086
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		128.564.983	(705.165.736)	148.582.040	(462.034.860)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)					
- Ertelenen vergi geliri / (gideri)	16	(13.878.874)	(5.123.735)	(13.602.161)	(4.709.387)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM KARI / (ZARARI)		114.686.109	(710.289.471)	134.979.879	(466.744.247)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		114.686.109	(710.289.471)	134.979.879	(466.744.247)
Pay başına kazanç / (kayıp)	17	0,449	(2,779)	0,528	(1,826)

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 VE 30 HAZİRAN 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı denetimden geçmiş)		(Sınırlı denetimden geçmemiş)	
		1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2024	1 Nisan – 30 Haziran 2023
	Dipnotlar				
Dönem karı / (zararı)		114.686.109	(710.289.471)	134.979.879	(466.744.247)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)					
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		45.244	2.045.213	(943.260)	(430.065)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	16	(11.311)	(511.304)	235.816	(16.249)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	7	45.279.049	25.250.193	23.649.250	13.617.979
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	7	(11.319.762)	(6.312.549)	-	
Diğer Kapsamlı gelir / (gider)		33.993.220	20.471.553	22.941.806	13.171.665
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		148.679.329	(689.817.918)	157.921.685	(453.572.582)
Pay başına kazanç / (kayıp)		0,582	(2,699)	0,618	(1,775)

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 VE 30 HAZİRAN 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI
AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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	Net Dönem Karı	Toplam
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiye								
Transferler	255.600.000	4.307.599.718	(8.450.916)	582.252.890	(95.049.347)	1.601.601.773	959.143.757	7.602.697.875
	-	-	-	-	-	959.143.757	(959.143.757)	-
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	20.471.553	-	(710.289.472)	(689.817.919)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	20.471.553	-	-	20.471.553
-Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	(710.289.472)	(710.289.472)
30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bakiye								
	255.600.000	4.307.599.718	(8.450.916)	582.252.890	(74.577.794)	2.560.745.530	(710.289.472)	6.912.879.956
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiye								
Transferler	255.600.000	4.307.599.718	(8.450.916)	582.252.890	(151.512.139)	2.560.745.529	1.030.777.820	8.577.012.902
	-	-	-	-	-	1.030.777.820	(1.030.777.820)	-
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	33.993.220	-	114.686.109	148.679.329
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	33.993.220	-	-	33.993.220
-Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	114.686.109	114.686.109
30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla bakiye								
	255.600.000	4.307.599.718	(8.450.916)	582.252.890	(117.518.919)	3.591.523.349	114.686.109	8.725.692.231

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş**30 HAZİRAN 2024 VE 30 HAZİRAN 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2024	(Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2023
	Dipnotlar		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		121.799.514	(132.634.739)
Dönem karı / (zararı)		114.686.109	(710.289.472)
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(13.295.394)	592.768.722
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	13.878.874	5.123.735
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		39.568.341	466.291.794
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	12.813.614	2.331.473
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.184.674	6.927.444
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(289.830.013)	(899.088.502)
Dava ve / veya ceza karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.601.590	5.275.086
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		292.024	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	7	154.307.013	1.012.792.227
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	7	382.959	477.684
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(35.419.956)	(54.194.884)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	3.110.197	6.287.303
Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler		80.815.289	40.545.362
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		21.534.144	(10.515.487)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		161.641	(985.073)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(856.037)	(1.778.799)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.184.944	3.419.834
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		23.489.441	(8.010.887)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.226.257)	(3.834.408)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(219.588)	673.846
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		122.924.859	(128.036.237)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.030.487)	(4.584.308)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(94.858)	(14.194)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		411.718.263	525.450.523
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	-	7.298.339
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(7.941.454)	(3.874.127)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(935.520)	(243)
Alınan Temettüler	7,18	385.728.666	467.859.089
Alınan Faiz	4,15	34.866.571	54.167.465
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(340.302.779)	(180.414.131)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(328.914.775)	(151.089.398)
Ödenen Faiz	6	(11.388.004)	(29.324.733)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A + B + C)		193.214.998	212.401.653
D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kazanç (Kayıp)		(44.460.325)	(33.271.780)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	224.206.941	64.800.346
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+ B + C + D+E)	4	372.961.614	243.930.219

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 11'de verilmiştir.

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

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

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

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

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Haziran 2024 tarihi ve bu tarihte sona eren hesap dönemi itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere 20 Eylül 2024 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan finansal raporlama standartları

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

Finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 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 ilişikteki 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)'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı duyuru ile ve Sermaye Piyasası Kurulu (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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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)

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihli finansal tabloları, TMS 29-Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'ya ("TMS 29") göre geçerli para biriminin genel satın alma gücündeki değişikliklere göre düzenlenmiştir. TMS 29, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para biriminde hazırlanan finansal tabloların finansal durum tablosu tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden hazırlanmasını ve önceki dönem finansal tablolarının aynı şekilde yeniden düzenlenmesini gerektirir. Bu nedenle, Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tabloları, 30 Haziran 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 30 Haziran 2024 itibarıyla %324'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, 30 Haziran 2024, 31 Aralık 2023 ve 30 Haziran 2023 itibarıyla TÜFE'nin değişimini göstermektedir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2023</u>	<u>30 Haziran 2024</u>
Yıllık Endeks	1.351,59	1.859,38	2.319,29
Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı	%190	%268	%324
Düzeltilme katsayısı	1,71597	1,24735	1,0000

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 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden yansıtabilecek şekilde parasal olmayan tüm kalemleri yeniden düzenlemiştir. Parasal kalemler 30 Haziran 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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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)

- iii. 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.
- 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.

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

	30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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

30 Haziran 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

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

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 - 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren yıl için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri:				
FAVÖK	-	-	140.038.249	140.038.249
Finansal gelirler	-	-	97.061.724	97.061.724
Finansal giderler	-	-	(54.603.663)	(54.603.663)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(12.813.614)	(12.813.614)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	(75.240.760)	(79.066.253)	-	(154.307.013)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	8.876.975	8.876.975

(b) 1 Ocak – 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren yıl için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri:				
FAVÖK	-	-	(125.686.283)	(125.686.283)
Finansal gelirler	-	-	273.486.808	273.486.808
Finansal giderler	-	-	(362.032.545)	(362.032.545)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(2.331.473)	(2.331.473)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	(816.786.688)	(196.005.539)	-	(1.012.792.227)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	3.874.370	3.874.370

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

- c) 1 Nisan – 30 Haziran 2024 itibarıyla ve bu tarihte sona eren yıl için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Kombine
Bölüm gelirleri:				
FAVÖK	-	-	(41.280.892)	(41.280.892)
Finansal gelirler	-	-	26.147.583	26.147.583
Finansal giderler	-	-	(11.263.811)	(11.263.811)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(5.985.254)	(5.985.254)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	(107.977.697)	125.426.457	-	17.448.760
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	6.918.775	6.918.775

- d) 1 Nisan – 30 Haziran 2023 itibarıyla ve bu tarihte sona eren yıl için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri:				
FAVÖK	-	-	(86.877.063)	(86.877.063)
Finansal gelirler	-	-	213.079.245	213.079.245
Finansal giderler	-	-	(291.625.812)	(291.625.812)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	2.090.854	2.090.854
İştiraklerden gelirler/(giderler)	(569.888.267)	(222.436.680)	-	(792.324.947)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	5.022.807	5.022.807

- e) 30 Haziran 2024 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	-	503.092.021	684.921.836	1.188.013.857
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	4.572.657.504	3.097.796.355	-	-	7.670.453.859
Bölüm yükümlülükleri	-	-	127.701.965	5.073.520	132.775.485

- f) 31 Aralık 2023 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	-	404.212.155	787.699.082	1.191.911.237
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	4.736.476.052	3.176.490.115	-	-	7.912.966.167
Bölüm yükümlülükleri	-	-	525.967.506	1.896.996	527.864.502

(*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin yatırım tutarları indirilmiş haliyle

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Gelirler				
Bölüm gelirleri	-	-		
Gelirler	-	-		
FAVÖK				
Bölüm FAVÖK	-	-		
Diğer FAVÖK	140.038.249	(125.686.283)	(41.280.891)	(86.877.063)
FAVÖK	140.038.249	(125.686.283)	(41.280.891)	(86.877.063)
Finansman gelirleri	97.061.724	273.486.808	26.147.583	213.079.245
Finansman giderleri	(54.603.663)	(362.032.545)	(11.263.811)	(291.625.812)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler (net)	196.565.716	485.554.057	192.592.359	477.491.777
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	(154.307.013)	(1.012.792.227)	17.448.760	(792.324.947)
Amortisman ve itfa payları	(12.813.614)	(2.331.473)	(5.985.254)	2.090.854
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	(83.376.416)	38.635.926	(29.076.706)	16.131.086
Vergi öncesi (zarar) / kar	128.564.983	(705.165.736)	148.582.040	(462.034.860)

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa	208.312	236.415
Bankalar	373.306.687	223.970.526
- Vadesiz mevduat	129.650.700	61.316
- Vadeli mevduat	243.655.987	223.909.210
Toplam	373.514.999	224.206.941

Vadeli mevduatların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
31-60 gün	243.655.987	223.909.210
Toplam	243.655.987	223.909.210

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
TL	48,00 - 50, 00	45,00
AVRO	3,50	0,5 - 4

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	373.514.999	224.206.941
Eksi: Faiz tahakkukları	(553.385)	(350.443)
	372.961.614	223.856.498

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %
ATAŞ (*)	118.301.840	5	147.563.800	5
	118.301.840		147.563.800	

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

b) Finansal Varlıklar:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Finansal Varlıklar (*)	228.356.174	273.930.663
Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (*)	175.561.070	210.598.906
Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (**)	65.668.645	68.000.419
	469.585.889	552.529.988

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 403.917.244 TL (31 Aralık 2023 : 484.529.569) olarak finansal tablolarda gösterilmiştir (Anlaşmalara ilişkin bilgiler Dipnot 7 içerisinde yer almaktadır).

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

	2024	2023
1 Ocak	552.529.988	572.289.054
İntifa Senedi tahsilatı (-)	(263.207.200)	(347.257.417)
Kur farkı geliri	45.303.424	154.089.617
Faiz geliri	32.486.474	43.853.074
Giriş	11.152.736	2.079.533
Gerçeğe uygun değer farkı	209.307.013	301.901.953
Enflasyon muhasebesi etkisi	(117.986.546)	(212.931.433)
30 Haziran	469.585.889	514.024.381

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	103.296.133	277.195.354
Uzun vadeli borçlanmalar		221.969.829
Toplam	103.296.133	499.165.183

	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	2.935.241	103.296.133
Toplam kısa dönem finansal borçlar			103.296.133

(*) Bayern LB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, 30 Haziran 2024 itibarıyla tahakkuk eden faizler dahil, 104.601.298 TL (2.972.329 Avro) olup bu kredilere ilişkin ECA primi ile 1.305.165 TL (37.088 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Euribor + %1,65- 6Aylık Euribor + %5,4	6.809.982	277.195.354
Toplam kısa dönem finansal borçlar			277.195.354
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Euribor + %1,65 6Aylık Euribor + %5,4	5.436.469	221.287.524
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (**)		16.763	682.305
Toplam uzun dönem finansal borçlar			221.969.829
Toplam finansal borçlar			499.165.183

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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, 31.12.2023 itibarıyla tahakkuk eden faizler dahil, 382.322.174 TL (9.392.679 Avro) olup bu kredilere ilişkin 655.423 TL (16.102 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.785.289 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, 119.447.851 TL (2.934.528 Avro) olup bu krediye ilişkin 164.130 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 çevrilmiştir. Değişken faizli finansal borçların faiz oranları 6 aylık periyotlarda yeniden belirlenmekte olup, taşınan değerlerin makul değere yakınsadığı öngörülmektedir.

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içerisinde ödenecek	103.296.133	277.195.354
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	-	221.969.829
Toplam	103.296.133	499.165.183

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		30 Haziran 2024
		Anapara Ödemesi	Faiz Ödemesi	Faiz tahakkukları & kur farkları	Enflasyon Muhasebesi Etkisi	
31 Aralık 2023						
Banka kredileri	499.165.183	(328.914.775)	(11.388.004)	43.418.384	(98.984.655)	103.296.133
Finansal yükümlülükler	499.165.183	(328.914.775)	(11.388.004)	43.418.384	(98.984.655)	103.296.133

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

		Nakit değişimler		Nakit olmayan değişimler			
	31 Aralık 2022	Anapara Ödemesi	Faiz Ödemesi	Faiz tahakkukları & kur farkları	ECA Primi Düşüşü Kaynaklı Bakiye Düşümü(*)	Enflasyon Muhasebesi Etkisi	30 Haziran 2023
Banka kredileri	721.354.233	(151.089.398)	(29.324.733)	322.740.329	(8.570.876)	(300.977.285)	554.132.270
Finansal yükümlülükler	721.354.233	(151.089.398)	(29.324.733)	322.740.329	(8.570.876)	(300.977.285)	554.132.270

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	30 Haziran 2024	(%)	31 Aralık 2023
STAŞ	30	4.572.657.504	30	4.736.476.051
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30	3.097.796.355	30	3.176.490.116
Toplam		7.670.453.859		7.912.966.167
		30 Haziran 2024		31 Aralık 2023
Dönem başı		7.912.966.167		7.639.912.977
İştiraklerden gelir ve giderler (net) (*)		(154.307.013)		736.856.448
İştirak ile yapılan işlemler (**)		382.959		955.367
Aktüeryal kayıp / kazanç		33.959.287		(55.706.763)
Tahsil edilen temettüleri (***)		(122.521.466)		(409.051.017)
Diğer		(26.075)		(845)
Toplam		7.670.453.859		7.912.966.167

(*) Şirket'in iştiraklerden gider tutarı olan 154.307.013 TL'nin 75.240.760 TL'lik kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den, 79.066.253 TL'lik 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, 32.521.466 TL 28 Mart 2024'te, 30.000.000 TL'si 27.06.2024'te ve 60.000.000 TL'si de 28.06.2024'te tahsil edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Turcas'ın %30 hissedarı olduğu Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAŞ) (Shell Company of Turkey Ltd.'nin Payı %70), 1 Temmuz 2006 itibarıyla faaliyetlerine başlamıştır. STAŞ, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.187 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25 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 403.917.244 TL olarak finansal tablolarında Finansal Varlık (Dipnot 5) olarak göstermiştir.

STAŞ	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Toplam varlıklar	46.465.621.350	49.807.175.453
Toplam yükümlülükler	(31.223.429.671)	(34.018.921.946)
Net varlıklar	15.242.191.679	15.788.253.507
Net varlıklarda Şirket'in payı	4.572.657.504	4.736.476.051

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

STAŞ	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Net satış gelirleri	152.255.211.004	124.027.949.215
Kapsamlı gelir / (gider)	(137.604.914)	(2.657.636.939)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Şirket'in payı	(41.281.474)	(797.291.082)

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

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

RWE&Turcas	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Toplam varlıklar	11.226.046.310	11.754.486.322
Toplam yükümlülükler	(841.062.096)	(1.105.912.838)
Net varlıklar	10.384.984.214	10.648.573.484
Net varlıklarda Şirket'in payı	3.115.495.264	3.194.572.045
Finansman gideri eliminasyonu	(17.698.909)	(18.081.928)
Şirket'in payı, net	3.097.796.355	3.176.490.116

RWE&Turcas	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Net satış gelirleri	3.994.298.592	6.138.620.295
Kapsamlı gelir / (gider)	(263.554.173)	(651.490.098)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Şirket'in payı	(79.066.252)	(195.447.029)

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8- MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibariyle amortisman ve itfa giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerinde sınıflandırılmıştır.

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2024
<u>Maliyet Bedeli</u>				
Binalar	149.966.856		-	149.966.856
Tesis, makine ve cihazlar	345.516.327	6.042.210	-	351.558.537
Taşıtlar	47.098.657		-	47.098.657
Demirbaşlar	42.170.432	1.899.244	-	44.069.676
Diğer maddi duran varlıklar	-			-
Özel maliyetler	1.850.979			1.850.979
Yapılmakta olan yatırımlar	-			-
Toplam	586.603.251	7.941.454	-	594.544.705
<u>Birikmiş Amortisman (-)</u>				
Binalar	32.295.071	1.499.553	-	33.794.624
Tesis, makine ve cihazlar	290.206.299	6.089.891	-	296.296.190
Taşıtlar	9.799.765	4.023.168	-	13.822.933
Demirbaşlar	38.342.890	836.872	-	39.179.762
Özel maliyetler	1.850.979	-		1.850.979
Toplam	372.495.004	12.449.484	-	384.944.488
Net Defter Değeri	214.108.247			209.600.217

	1 Ocak 2023	Giriş	Çıkış	30 Haziran 2023
<u>Maliyet Bedeli</u>				
Binalar	149.966.119	125	-	149.966.244
Tesis, makine ve cihazlar	328.832.663	3.640.879	(33.005)	332.440.537
Taşıtlar	29.543.233	-	(7.223.497)	22.319.736
Demirbaşlar	39.592.741	233.123	(41.490)	39.784.374
Diğer maddi duran varlıklar	-	-	-	-
Özel maliyetler	1.850.971	-	-	1.850.971
Yapılmakta olan yatırımlar	-			-
Toplam	549.785.727	3.874.127	(7.297.992)	546.361.862
<u>Birikmiş Amortisman (-)</u>				
Binalar	-	-		-
Tesis, makine ve cihazlar	-	-		-
Taşıtlar	-	-		-
Demirbaşlar	375.166.149	1.976.122		377.142.271
Diğer maddi duran varlıklar	-	-		-
Özel maliyetler	-	-		-
Toplam	375.166.149	1.976.122	-	377.142.271
Net Defter Değeri	174.619.578			169.219.591

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2024
<u>Maliyet Bedeli</u>				
Haklar	600.639.101	935.520		601.574.621
Toplam	600.639.101	935.520	-	601.574.621
<u>Birikmiş Amortisman (-)</u>				
Haklar	600.288.667	364.130		600.652.797
Toplam	600.288.667	364.130	-	600.652.797
Net Defter Değeri	350.434			921.824

	1 Ocak 2023	Giriş	Çıkış	30 Haziran 2023
<u>Maliyet Bedeli</u>				
Haklar	600.636.147	243	-	600.636.390
Toplam	600.636.147	243	-	600.636.390
<u>Birikmiş Amortisman (-)</u>				
Haklar	599.662.270	355.351	-	600.017.621
Toplam	599.662.270	355.351	-	600.017.621
Net Defter Değeri	973.877			618.769

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10- ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
		Orijinal Tutar	TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan -tri'lerin toplam tutarı	TL	22.981.067	22.981.067	28.686.288	28.686.288
	ABD				
	Doları	9.400	309.122	9.400	345.788
	Avro	227.471	8.005.107	266.719	10.856.604
B. Tam konsolidasyon kapsamına -dahil edilen ortaklıklar lehine -verilmiş olan tri'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi -amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin -amacıyla verilmiş olan tri'lerin toplam tutarı	ABD	-	-	-	-
	Avro	-	-	-	-
D. Diğer verilen tri'lerin toplam tutarı					
i. Ana ortak lehine verilmiş olan tri'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen -diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan -tri'lerin toplam tutarı kefalet		-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine -verilmiş olan tri'lerin toplamı		-	-	-	-
Toplam			31.295.296		39.888.680

(*) 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 düzenlenmiş, 227.471 Avro tutarında 31 Temmuz 2024 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) mektubundan oluşmaktadır.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Alınan garanti mektupları	298.000	311.833
Alınan diğer teminatlar	27.000	33.678
Toplam	325.000	345.511

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - 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:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	1.469.723.100	1.417.030.882
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	668.458.200	570.601.850
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	18.710.250
Diğer	42.822.300	26.046.851
Toplam	2.196.003.600	2.032.389.833

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 4.691.067.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2023: 5.550.337.037 TL). Söz konusu garantinin Şirket payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içerisinde	376.317.000	497.851.313
1-5 yıl	801.522.300	912.466.337
5-22 yıl	229.480.800	254.783.462
Toplam	1.407.320.100	1.665.101.112

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.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
EPİAŞ'a verilen garanti mektupları	15.407.844	19.967.384
Türkiye Elektrik İletim A.Ş'ye verilen garanti mektupları	11.442.698	8.921.919
BOTAŞ'A verilen garanti mektupları	51.300	63.989
Diğer	100.531	87.977
Toplam	27.002.373	29.041.269

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Alınan garanti mektupları	184.424	288.137.850
Toplam	184.424	288.137.850

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11- ÖZKAYNAKLAR**a) Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi**

Pay sahibi	Hisse Grubu	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
		Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)
Aksoy Girişimcilik Enerji ve Turizm A.Ş.	A/C Grubu	139.175.892	54,45%	139.175.892	54,45%
Halka açık kısım	A Grubu	91.175.278	35,67%	91.173.281	35,67%
Turcas Petrol A.Ş. (BIST’de İşlem Gören)	A Grubu	71.336	0,03%	71.336	0,03%
	A/B Grubu				
Diğer	Grubu	25.177.494	9,85%	25.179.491	9,85%
Toplam		255.600.000	100,00%	255.600.000	100,00%
Geri alınan paylar		(8.450.916)		(8.450.916)	
Enflasyon düzeltmesi		4.307.599.718		4.307.599.718	
Toplam		4.554.748.802		4.554.748.802	

(*) 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 30 Haziran 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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Yasal yedekler (*)	39.311.954	39.311.954
Enflasyon etkisi	542.940.936	542.940.936
Toplam	582.252.890	582.252.890

(*) Yasal kayıtlarımızdaki kardan ayrılan kısıtlanmış yedek akçe

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

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 12 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Personel giderleri	58.583.608	54.724.245	29.396.811	26.164.039
Dışarıdan sağlanan hizmetler	15.026.224	17.518.877	9.244.319	11.525.831
Amortisman ve itfa giderleri	12.813.614	2.331.473	5.985.254	(2.090.854)
Aidat Giderleri	1.408.775	869.642	1.408.775	869.642
Motorlu taşıt giderleri	1.355.860	1.651.992	617.781	1.381.018
Dava karşılık gideri	6.320.869	2.450.666	2.128.999	2.450.666
Seyahat giderleri	592.124	1.107.614	255.702	758.902
Vergi ve diğer yükümlülükler	443.246	7.692.369	256.919	7.535.326
Ofis gideri	233.273	779.447	(155.977)	136.297
Sigorta gideri	115.218	149.156	57.170	(269.978)
Bakım ve onarım giderleri	83.702	511.980	38.748	(2.220.017)
Diğer	4.457.645	5.077.669	1.484.822	(412.315)
Toplam	101.434.158	94.865.130	50.719.323	45.828.557

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	228.658.793	10.950.039	3.669.079	5.112.878
The Shell Company of Turkey Ortak Girişim Sözleşmesi geliri	219.843.499	-		
Kira gelirleri	1.307.240	1.614.712	1.054.985	854.231
Servis hizmet gelirleri	7.472.961	8.347.710	2.614.094	5.056.541
Diğer	35.093	987.617		(797.894)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	-	(44.102.665)	(215.901)	(44.070.530)
The Shell Company of Turkey Ortak Girişim Sözleşmesi gideri		(44.102.556)	-	(44.102.556)
Diğer giderler	-	(109)	(215.901)	32.026
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider)-net	228.658.793	(33.152.626)	3.453.178	(38.957.652)

DİPNOT 14- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	209.320.083	496.512.249	205.346.727	487.553.513
İntifa Senedi gerçeğe uygun değer farkı (Dipnot 5)	200.887.382	271.175.292	201.784.207	271.175.320
Ataş değerlendirme gerçeğe uygun değer farkı	-	185.341.525	-	185.341.525
Girişim sermayesi yatırım fonu gerçeğe uygun değer farkı (Dipnot 5)	8.419.631	30.726.662	3.557.579	21.767.897
Sabit kıymet satış karı	-	8.886.808	-	8.886.808
Diğer	13.070	381.962	4.941	381.962
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(12.754.367)	(10.958.191)	(12.754.367)	(10.061.736)
Ataş değerlendirme gerçeğe uygun değer farkı	(12.743.552)	(10.609.546)	(12.743.552)	(9.713.091)
Sabit kıymet satış zararları	(10.815)	(348.645)	(10.815)	(348.645)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider)-net	196.565.716	485.554.058	192.592.360	477.491.777

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Finansman gelirleri	97.061.724	273.486.808	26.147.583	213.079.245
Faiz gelirleri	35.419.956	54.194.884	16.698.432	36.389.408
Kur farkı gelirleri	61.641.768	207.967.354	9.005.766	174.605.431
Diğer(*)	-	11.324.570	443.385	2.084.406
Finansman giderleri (-)	(54.603.663)	(362.032.545)	(11.263.811)	(291.625.812)
Kur farkı giderleri	(40.105.462)	(326.420.509)	(10.134.589)	(267.733.244)
Faiz giderleri	(14.498.201)	(35.612.036)	(1.129.222)	(23.892.568)
Diğer				
Finansman gelirleri/(giderleri)-net	42.458.061	(88.545.737)	14.883.772	(78.546.567)

(*) 1 Ocak – 30 Haziran dönemindeki Diğer Finansman Gelirlerinin 9.123.269TL'si, Şirket'in 2022 yılında yaptığı ihtiyari erken geri ödemeler sayesinde kredi bakiyesinin düşmesi sonucu ECA tarafından, 240.108,95 Avro tutarında azaltılan ECA kredi risk primi olup kredi bakiyesinden düşülmüştür.

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**Dönem karı vergi yükümlülüğü**

Cari vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Peşin ödenen vergi ve fonlar	467.566	464.897
Peşin ödenen vergi ve fonlar	467.566	464.897

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.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTİ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**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:

Hesap Adı	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Faiz tahakkuku, net ve peşin ödenmemiş kredi komisyonları	1.007.845	(11.385.596)	251.961	2.846.399
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(46.881.324)	(76.701.636)	11.720.331	15.340.327
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.739.435)	(4.414.974)	(684.859)	1.103.744
Kullanılmayan izin karşılıkları	(2.090.611)	(1.288.514)	(522.653)	322.128
Dava karşılığı	(12.707.329)	(7.462.139)	(3.176.832)	1.865.535
Toplam geçici farklar	(63.410.854)	(101.252.859)	7.587.948	21.478.133

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Dönem başı ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	21.478.133	(23.646.231)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	(13.878.874)	(5.123.735)
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen gelir	(11.311)	(511.304)
Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	7.587.948	(29.281.270)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2024 ve 30 Haziran 2023 için Şirket hisselerinin adedi ve birim pay başına kazanç hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Dönem karı / (zararı)	114.686.109	(710.289.472)	134.979.880	(466.744.247)
Hisse adedi	255.600.000	255.600.000	255.600.000	255.600.000
Pay başına düşen kazanç / (kayıp)	0,449	(2,779)	0,528	(1,826)

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

1 Ocak - 30 Haziran 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
İştirakler									
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	37.906	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	228.356.174	175.561.070	-	7.188	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	2.938.143	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	187.987	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	540	-	-	-	-	-
Aksoy International Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	184.485	-	-	-	-	-
Aksoy International Holding A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	747.469	-	-	-	-	-
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	6.370	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	2.810	-	-	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	2.810	-	-	-	-	-
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz. Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	86.024	-	-	-	-	-
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.	-	-	-	4.620	-	-	-	-	-
Toplam	228.356.174	175.561.070	-	1.042.316	-	-	-	3.164.036	-

(*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 228.356.174 TL kısa vadeli, 175.561.070 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 403.917.244 TL olarak finansal tablolarda Finansal Varlık olarak gösterilmiştir (Dipnot 5).

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Aralık 2023									
	Finansal Varlıklar		Alacaklar				Borçlar		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Ticari olmayan	Ticari olmayan	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Ticari olmayan
	-	-							
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			Ticari	Ticari	Ticari	Ticari	Ticari	Ticari	Ticari
İştirakler									
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	8.966	-	-	-	-	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	273.930.663	210.598.906	-	-	-	-	-	41.106	-
Diğer ilişkili şirketler									
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	4.587.370	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	234.486	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	69.225	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	674	-	-	-	-	-
Aksoy International Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy International Holding A.Ş.	-	-	-	819.952	-	-	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	7.197	-	-	-	-	-
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	3.480	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	3.480	-	-	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz. Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	662.448	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	823	-	-	-	-	-
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. ŞTİ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	273.930.663	210.598.906	-	844.572	-	-	-	5.594.635	-

(*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 273.930.663 TL kısa vadeli, 210.598.906 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 484.529.569 TL olarak finansal tablolarda Finansal Varlık olarak gösterilmiştir (Dipnot 5).

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak- 30 Haziran 2024								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü Geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	-	-	-	122.521.466	263.207.200	309.798
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
The Shell Company of Turkey LTD. (**)	-	-	-	-	-	-	219.843.499	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	3.219	-	-	-
Aksoy International Dış Ticaret.A.Ş.	-	-	-	-	3.219	-	457.068	-
Aksoy International Holding A.Ş.	-	-	-	-	3.541	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	817.004	-	19.966	1.882.150
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	3.219	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyollari Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	-	3.219	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.219	-	423.017	593.166
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	384.178
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	13.067
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	-	3.219	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	463.840	-	6.593.597	1.619.205
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. Şti.	-	-	-	-	3.541	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	1.307.240	122.521.466	490.544.347	4.801.564

(*) Diğer gelirler imtiyazlı temettü gelirinden oluşmaktadır.

(**) The Shell Company of Turkey ("SCTL") ile Ortak Girişim Sözleşmesi gelirinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak- 30 Haziran 2023								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü Geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	-	-	-	-	347.490.081	323.745
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	-	120.369.009	33.774	25.164
Diğer ilişkili şirketler								
The Shell Company of Turkey LTD. (**)	-	-	-	-	-	-	-	44.102.556
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	5.453	-	-	-
Aksoy International Dış Ticaret.A.Ş.	-	-	-	-	5.453	-	568.856	-
Aksoy International Holding A.Ş.	-	-	-	-	7.997	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	878.674	-	59.424	1.711.770
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	5.453	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	-	5.453	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	5.453	-	860.114	2.617.056
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Horizonist Dis Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	-	5.453	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	549.822	-	6.407.080	1.233.075
Gode Tekstil ve Tasarım Hizmetleri LTD. Şti.	-	-	-	-	5.966	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	1.475.177	120.369.009	355.419.329	50.013.366

(*) Diğer gelirler imtiyazlı temettü tahsilatından oluşmaktadır.

(**) Ortak Girişim Sözleşmesi giderinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	33.359.645	25.915.321

DİPNOT 19 – 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.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19- YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

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

30 Haziran 2024				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar	241.607.894	3.934.584	3.201.127	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	241.607.894	3.934.584	3.201.127	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	241.607.894	3.934.584	3.201.127	-
10. Ticari borçlar	-	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	103.296.133	-	2.935.241	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yük. toplamı (10+11+12)	103.296.133	-	2.935.241	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yük. toplamı (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	103.296.133	-	2.935.241	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	138.311.761	3.934.584	265.886	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	138.311.761	3.934.584	265.886	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	31 Aralık 2023			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar	222.021.008	225	5.464.104	10
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	222.021.008	225	5.464.104	10
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	222.021.008	225	5.464.104	10
10. Ticari borçlar	-	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	277.195.354	-	6.809.982	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yük. toplamı (10+11+12)	277.195.354	-	6.809.982	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	221.969.829	-	5.453.232	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yük. toplamı (14+15+16)	221.969.829	-	5.453.232	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	499.165.183	-	12.263.214	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(277.144.175)	225	(6.799.110)	10
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(277.144.175)	225	(6.799.110)	10
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)Kur riskine duyarlılık

30 Haziran 2024		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	12.915.744	(12.915.744)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	12.915.744	(12.915.744)
Avro' nun TL karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	-	-
Toplam	12.915.744	(12.915.744)

Kur riskine duyarlılık

30 Haziran 2023		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	827	(827)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	827	(827)
Avro' nun TL karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(27.675.284)	27.675.284
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(27.675.284)	27.675.284
İsviçre Frangı'nın TL karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- İsviçre Frangı net varlık / yükümlülüğü	47	(47)
8- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İsviçre Frangı net etki (7+8)	47	(47)
Toplam	(27.674.410)	27.674.410

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

Detayları Finansal Tablolar Dipnot 10'da verilen, Şirket'in Bayern LB'ye Akbank T.A.Ş. üzerinden verdiği, ilgili sözleşmelere uygun olarak 17 Nisan 2024 tarihinde tutarı güncellenen, 227.471,46 Avro tutarında ve 31 Temmuz 2024 vadeli harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) mektubu bulunmaktadır. Söz konusu mektup 2024 Temmuz ayı içerisinde, ilgili sözleşmelere uygun olarak, mektup tutarı 81.499,52 Avro ve vadesi 31 Ocak 2025 olacak şekilde yenilenmiştir.

Yönetici Sorumluluk Sigortası Yenilenmesi

Şirket'in 5 Eylül 2024 tarihli Özel Durum Açıklaması'nda da belirtildiği üzere, Şirket'imizin Yönetici Sorumluluk Sigortası Poliçesi toplam sorumluluk limiti 20 Milyon TL olacak şekilde 1 (bir) yıl süre ile yenilenmiştir.