

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

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                                                                    | SAYFA |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....                                                                    | 1-3   |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....                                                                    | 4     |
| ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....                                                              | 5     |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....                                                               | 6     |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....                                                                        | 7-8   |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....                                           | 9-66  |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                      | 9-15  |
| DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                                     | 16-29 |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....                                                                         | 29-31 |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                                                       | 31-33 |
| DİPNOT 5 İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR .....                                               | 33-34 |
| DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                                                           | 35-37 |
| DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                      | 38    |
| DİPNOT 8 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                | 39    |
| DİPNOT 9 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                                                             | 40    |
| DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                          | 40-41 |
| DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                  | 41    |
| DİPNOT 12 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLERDEN KAR ..... | 41-43 |
| DİPNOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                | 44-45 |
| DİPNOT 14 TÜREV ARAÇLAR .....                                                                                  | 46-47 |
| DİPNOT 15 ERTELENMİŞ GELİRLER .....                                                                            | 48    |
| DİPNOT 16 ÖZKAYNAKLAR .....                                                                                    | 48-49 |
| DİPNOT 17 HASILAT.....                                                                                         | 49    |
| DİPNOT 18 SATIŞLARIN MALİYETİ.....                                                                             | 50    |
| DİPNOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....                                                  | 50-51 |
| DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....                                                  | 51    |
| DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....                                                               | 52    |
| DİPNOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                                                                | 52    |
| DİPNOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....                                                                     | 53-58 |
| DİPNOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                   | 59-63 |
| DİPNOT 25 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                                            | 64-66 |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

| VARLIKLAR                                            | Dipnot<br>referansları | Sınırlı                     | Bağımsız                    |
|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                      |                        | denetimden                  | denetimden                  |
|                                                      |                        | geçmemiş<br>31 Mart<br>2024 | geçmiş<br>31 Aralık<br>2023 |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                               |                        |                             |                             |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 4                      | 1.011.248                   | 2.225.053                   |
| Finansal Yatırımlar                                  | 9                      | 402.938                     | 459.183                     |
| Ticari Alacaklar                                     |                        | 7.395.211                   | 6.889.132                   |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar              | 23                     | 1.819.930                   | 1.420.229                   |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar      |                        | 5.575.281                   | 5.468.903                   |
| Diğer Alacaklar                                      |                        | 3.243.152                   | 1.487.807                   |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar               | 7,23                   | 2.752.658                   | 1.319.763                   |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar       | 7                      | 490.494                     | 168.044                     |
| İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar    | 5                      | 1.993.941                   | 1.993.946                   |
| Stoklar                                              |                        | 691.238                     | 611.407                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |                        | 93.183                      | 120.670                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler  |                        | 93.183                      | 120.670                     |
| Diğer Dönen Varlıklar                                |                        | 781.483                     | 983.605                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar | 8                      | 781.483                     | 983.605                     |
| <b>Ara Toplam</b>                                    |                        | <b>15.612.394</b>           | <b>14.770.803</b>           |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar         | 12                     | -                           | 8.042.994                   |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                        |                        | <b>15.612.394</b>           | <b>22.813.797</b>           |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>                               |                        |                             |                             |
| Finansal Yatırımlar                                  |                        | 2.247                       | 2.247                       |
| - Diğer Finansal Yatırımlar                          | 9                      | 2.247                       | 2.247                       |
| Ticari Alacaklar                                     |                        | 370.765                     | 429.314                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar      |                        | 370.765                     | 429.314                     |
| Diğer Alacaklar                                      |                        | 10.107.118                  | 14.216.576                  |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar               | 7,23                   | 10.106.962                  | 13.852.744                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar       | 7                      | 156                         | 363.832                     |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar             |                        | 486.008                     | 346.042                     |
| - Diğer Sözleşme Varlıkları                          |                        | 486.008                     | 346.042                     |
| İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar    | 5                      | 8.001.896                   | 8.500.377                   |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar            |                        | 4.851.707                   | 5.139.360                   |
| Maddi Duran Varlıklar                                | 10                     | 44.921.852                  | 46.516.697                  |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                            |                        | 668.806                     | 695.260                     |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 11                     | 8.704.766                   | 8.815.220                   |
| Türev Araçlar                                        | 14                     | 649.123                     | 395.424                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |                        | 11.076                      | 12.744                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler  |                        | 11.076                      | 12.744                      |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             |                        | 6.110.765                   | 5.463.676                   |
| Diğer Duran Varlıklar                                |                        | 3.095                       | 3.561                       |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Duran Varlıklar | 8                      | 3.095                       | 3.561                       |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                        |                        | <b>84.889.224</b>           | <b>90.536.498</b>           |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |                        | <b>100.501.618</b>          | <b>113.350.295</b>          |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

| KAYNAKLAR                                                                        | Dipnot<br>referansları | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş<br>31 Mart<br>2024 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>31 Aralık<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                  |                        |                                                      |                                                       |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                 |                        |                                                      |                                                       |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                         |                        | 1.808.496                                            | 1.906.793                                             |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar                            |                        | 1.808.496                                            | 1.906.793                                             |
| - Banka Kredileri                                                                | 6                      | 1.257.293                                            | 1.410.444                                             |
| - İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları                                               | 6                      | 551.203                                              | 496.349                                               |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                 |                        | 12.962.590                                           | 17.543.262                                            |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli<br>Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları |                        | 12.962.590                                           | 17.543.262                                            |
| - Banka Kredileri                                                                | 6                      | 8.627.278                                            | 13.177.546                                            |
| - İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları                                               | 6                      | 4.238.795                                            | 4.221.904                                             |
| - Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                 | 6                      | 96.517                                               | 143.812                                               |
| Ticari Borçlar                                                                   |                        | 3.562.210                                            | 4.464.834                                             |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                              | 23                     | 321.284                                              | 269.271                                               |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                      |                        | 3.240.926                                            | 4.195.563                                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                 |                        | 54.847                                               | 56.302                                                |
| Diğer Borçlar                                                                    |                        | 1.682.856                                            | 1.409.988                                             |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                               | 7,23                   | 50.305                                               | 41.864                                                |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                       | 7                      | 1.632.551                                            | 1.368.124                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                                              |                        | 2.340.993                                            | 2.165.187                                             |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler                               | 15                     | 163.984                                              | -                                                     |
| - İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler                                       | 15,23                  | 2.177.009                                            | 2.165.187                                             |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                     |                        | 202.919                                              | 122.176                                               |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                          |                        | 87.550                                               | 84.883                                                |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                 | 13                     | 70.322                                               | 60.311                                                |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                  | 13                     | 17.228                                               | 24.572                                                |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                  |                        | 323.814                                              | 490.620                                               |
| - İlişkili Olmayan Taraflara<br>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                  | 8                      | 323.814                                              | 490.620                                               |
| <b>Ara Toplam</b>                                                                |                        | <b>23.026.275</b>                                    | <b>28.244.045</b>                                     |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler             | 12                     | -                                                    | 8.068.971                                             |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                          |                        | <b>23.026.275</b>                                    | <b>36.313.016</b>                                     |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                         |                        | 25.264.300                                           | 29.445.384                                            |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun<br>Vadeli Borçlanmalar                         |                        | 25.264.300                                           | 29.445.384                                            |
| - Banka Kredileri                                                                | 6                      | 16.865.681                                           | 20.845.990                                            |
| - Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                 | 6                      | 306.801                                              | 341.371                                               |
| - İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları                                               | 6                      | 8.091.818                                            | 8.258.023                                             |
| Diğer Borçlar                                                                    |                        | 12.842                                               | 12.849                                                |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                               | 7,23                   | 12.842                                               | 12.849                                                |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                          |                        | 368.376                                              | 329.563                                               |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin<br>Uzun Vadeli Karşılıklar              | 13                     | 368.376                                              | 329.563                                               |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                     |                        | 2.897.890                                            | 2.982.128                                             |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                          |                        | <b>28.543.408</b>                                    | <b>32.769.924</b>                                     |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |                        | <b>51.569.683</b>                                    | <b>69.082.940</b>                                     |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

| ÖZKAYNAKLAR                                         | Dipnot<br>referansları | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş<br>31 Mart<br>2024 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>31 Aralık<br>2023 |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                     |                        |                                                      |                                                       |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                |                        | <b>48.931.170</b>                                    | <b>44.186.399</b>                                     |
| Ödenmiş Sermaye                                     | 16                     | 5.000.000                                            | 5.000.000                                             |
| Sermaye Düzeltme Farkları                           | 16                     | 19.117.634                                           | 19.117.634                                            |
| Paylara İlişkin Primler                             | 16                     | 37.444                                               | 37.444                                                |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak       |                        |                                                      |                                                       |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler                    |                        | 5.195.905                                            | 6.067.276                                             |
| - Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları/(Kazançları) |                        | 5.195.905                                            | 6.067.276                                             |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları      | 10                     | 5.492.730                                            | 6.363.933                                             |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları  |                        | (296.825)                                            | (296.657)                                             |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak          |                        |                                                      |                                                       |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler                    |                        | (26.763.670)                                         | (28.390.686)                                          |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                      |                        | 3.197.933                                            | 2.216.450                                             |
| Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları              | 14                     | (29.961.603)                                         | (30.607.136)                                          |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                 |                        | 115.782                                              | 115.782                                               |
| - Yasal Yedekler                                    | 16                     | 115.782                                              | 115.782                                               |
| Geçmiş Yıllar Karları                               |                        | 42.712.443                                           | 29.672.471                                            |
| Net Dönem Karı                                      |                        | 3.515.632                                            | 12.566.478                                            |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                         |                        | 765                                                  | 80.956                                                |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                           |                        | <b>48.931.935</b>                                    | <b>44.267.355</b>                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                             |                        | <b>100.501.618</b>                                   | <b>113.350.295</b>                                    |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

|                                                                                   |                        | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2024</i> | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | Dipnot<br>referansları |                                                                          |                                                                          |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                       |                        |                                                                          |                                                                          |
| Hasılat                                                                           | 3,17                   | 5.217.578                                                                | 8.891.329                                                                |
| Satışların Maliyeti (-)                                                           | 3,18                   | (4.615.337)                                                              | (7.202.756)                                                              |
| <b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>                                             |                        | <b>602.241</b>                                                           | <b>1.688.573</b>                                                         |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                   |                        | <b>602.241</b>                                                           | <b>1.688.573</b>                                                         |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                       | 19                     | (420.086)                                                                | (377.212)                                                                |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                           | 19                     | (50.236)                                                                 | (49.142)                                                                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                | 20                     | 748.132                                                                  | 570.402                                                                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                            | 20                     | (620.543)                                                                | (319.578)                                                                |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                         |                        | <b>259.508</b>                                                           | <b>1.513.043</b>                                                         |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                 | 21                     | 3.696.860                                                                | 2.866.032                                                                |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Karlarından/(Zararlarından) Paylar |                        | (9.345)                                                                  | 69.461                                                                   |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI</b>                                  |                        | <b>3.947.023</b>                                                         | <b>4.448.536</b>                                                         |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları                                                   |                        | 493.953                                                                  | 2.741.224                                                                |
| Finansman Gelirleri                                                               | 22                     | 1.910.304                                                                | 902.967                                                                  |
| Finansman Giderleri (-)                                                           | 22                     | (5.082.542)                                                              | (3.723.069)                                                              |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ<br/>ÖNCESİ KARI</b>                               |                        | <b>1.268.738</b>                                                         | <b>4.369.658</b>                                                         |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)                                      |                        | 647.954                                                                  | (838.071)                                                                |
| - Dönem Vergi Gideri                                                              |                        | (175.264)                                                                | (203.066)                                                                |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)                                                |                        | 823.218                                                                  | (635.005)                                                                |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>                                          |                        | <b>1.916.692</b>                                                         | <b>3.531.587</b>                                                         |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>                                          | 12                     | <b>1.598.768</b>                                                         | <b>549.586</b>                                                           |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                 |                        | <b>3.515.460</b>                                                         | <b>4.081.173</b>                                                         |
| <b>Dönem Karının Dağılımı</b>                                                     |                        |                                                                          |                                                                          |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                       |                        | (172)                                                                    | 25                                                                       |
| Ana Ortaklık Payları                                                              |                        | 3.515.632                                                                | 4.081.148                                                                |
| <b>Pay Başına Kazanç (TL)</b>                                                     |                        |                                                                          |                                                                          |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç                                     |                        | 0,38                                                                     | 1,41                                                                     |
| - Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç                                     |                        | 0,32                                                                     | 0,22                                                                     |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

|                                                                             |              | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş</i> | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                             | Dipnot       | 1 Ocak -                                   | 1 Ocak -                                   |
|                                                                             | referansları | 31 Mart 2024                               | 31 Mart 2023                               |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI</b>                                   |              |                                            |                                            |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                           |              | <b>3.515.460</b>                           | <b>4.081.173</b>                           |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                     |              | <b>(477.896)</b>                           | <b>(99.930)</b>                            |
| - Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları Azalışları              | 10           | (540.187)                                  | -                                          |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları                        |              | (60.995)                                   | (124.913)                                  |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</b>                        |              |                                            |                                            |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>                               |              | <b>123.286</b>                             | <b>24.983</b>                              |
| - Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi          | 10           | 108.037                                    | -                                          |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi          |              | 15.249                                     | 24.983                                     |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                   |              | <b>1.627.016</b>                           | <b>1.090.994</b>                           |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                              |              | 981.483                                    | (148.655)                                  |
| Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/(Kayıplar)                       |              | 981.483                                    | (148.655)                                  |
| - Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir               |              | 860.711                                    | 1.549.561                                  |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı</b>            |              |                                            |                                            |
| <b>Gelire İlişkin Vergiler</b>                                              |              | <b>(215.178)</b>                           | <b>(309.912)</b>                           |
| - Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi |              | (215.178)                                  | (309.912)                                  |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                                 |              | <b>1.149.120</b>                           | <b>991.064</b>                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                |              | <b>4.664.580</b>                           | <b>5.072.237</b>                           |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                     |              |                                            |                                            |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                 |              | (172)                                      | 25                                         |
| Ana Ortaklık Payları                                                        |              | 4.664.752                                  | 5.072.212                                  |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

|                                         |                  | Kar veya zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı Gelirler |               |                   |                  | Kar veya zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler |                     |                |                   |                   |                   |                 |                   |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Önceki Dönem                            | Ödenmiş          | Sermaye                                                                                    | Paylara       | Maddi Duran       | Tanımlanmış      | Yabancı                                                                              | Riskten             | Kardan         | Geçmiş            | Net               | Ana               | Kontrol         |                   |
| 1 Ocak - 31 Mart 2023                   | Sermaye          | Düzeltilme                                                                                 | İlişkin       | Varlık Yeniden    | Fayda Planları   | Para                                                                                 | Korunma             | Ayrılan        | Yıllar            | Dönem             | Ortaklığa         | Gücü            |                   |
|                                         |                  | Farkları                                                                                   | Primler       | Değerleme         | Yeniden Ölçüm    | Çevrim                                                                               | Kayıpları           | Kısıtlanmış    | Karları           | Kararı            | Ait               | Olmayan         | Özkaynaklar       |
|                                         |                  |                                                                                            |               | Artışları         | Kayıpları        | Farkları                                                                             |                     | Yedekler       |                   |                   | Özkaynaklar       | Paylar          | Özkaynaklar       |
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>2.500.000</b> | <b>18.304.346</b>                                                                          | <b>11.461</b> | <b>19.878.515</b> | <b>(161.756)</b> | <b>2.510.086</b>                                                                     | <b>(31.187.172)</b> | <b>115.782</b> | <b>16.911.230</b> | <b>10.923.569</b> | <b>39.806.061</b> | <b>(85.479)</b> | <b>39.720.582</b> |
| Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden       |                  |                                                                                            |               |                   |                  |                                                                                      |                     |                |                   |                   |                   |                 |                   |
| Çıkarılması                             | -                | -                                                                                          | -             | -                 | 432              | 10.807                                                                               | -                   | -              | (11.239)          | -                 | -                 | -               | -                 |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay                |                  |                                                                                            |               |                   |                  |                                                                                      |                     |                |                   |                   |                   |                 |                   |
| Sahipleriyle Yapılan İşlemler           | -                | -                                                                                          | -             | -                 | -                | -                                                                                    | -                   | -              | -                 | -                 | -                 | 183.524         | 183.524           |
| Transferler                             | -                | -                                                                                          | -             | (499.837)         | -                | -                                                                                    | -                   | -              | 11.423.406        | (10.923.569)      | -                 | -               | -                 |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>                                                                                   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>(99.930)</b>  | <b>(148.655)</b>                                                                     | <b>1.239.649</b>    | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>4.081.148</b>  | <b>5.072.212</b>  | <b>25</b>       | <b>5.072.237</b>  |
| - Dönem Karı                            | -                | -                                                                                          | -             | -                 | -                | -                                                                                    | -                   | -              | -                 | 4.081.148         | 4.081.148         | 25              | 4.081.173         |
| - Diğer Kapsamlı Gelir                  | -                | -                                                                                          | -             | -                 | (99.930)         | (148.655)                                                                            | 1.239.649           | -              | -                 | -                 | 991.064           | -               | 991.064           |
| <b>Dönem Sonu Bakiyeler</b>             | <b>2.500.000</b> | <b>18.304.346</b>                                                                          | <b>11.461</b> | <b>19.378.678</b> | <b>(261.254)</b> | <b>2.372.238</b>                                                                     | <b>(29.947.523)</b> | <b>115.782</b> | <b>28.323.397</b> | <b>4.081.148</b>  | <b>44.878.273</b> | <b>98.070</b>   | <b>44.976.343</b> |
| <b>Cari Dönem</b>                       |                  |                                                                                            |               |                   |                  |                                                                                      |                     |                |                   |                   |                   |                 |                   |
| <b>1 Ocak - 31 Mart 2024</b>            |                  |                                                                                            |               |                   |                  |                                                                                      |                     |                |                   |                   |                   |                 |                   |
| <b>1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>5.000.000</b> | <b>19.117.634</b>                                                                          | <b>37.444</b> | <b>6.363.933</b>  | <b>(296.657)</b> | <b>2.216.450</b>                                                                     | <b>(30.607.136)</b> | <b>115.782</b> | <b>29.672.471</b> | <b>12.566.478</b> | <b>44.186.399</b> | <b>80.956</b>   | <b>44.267.355</b> |
| Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden       |                  |                                                                                            |               |                   |                  |                                                                                      |                     |                |                   |                   |                   |                 |                   |
| Çıkarılması                             | -                | -                                                                                          | -             | -                 | 45.578           | -                                                                                    | -                   | -              | 34.441            | -                 | 80.019            | (80.019)        | -                 |
| Transferler                             | -                | -                                                                                          | -             | (439.053)         | -                | -                                                                                    | -                   | -              | 13.005.531        | (12.566.478)      | -                 | -               | -                 |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>                                                                                   | <b>-</b>      | <b>(432.150)</b>  | <b>(45.746)</b>  | <b>981.483</b>                                                                       | <b>645.533</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>3.515.632</b>  | <b>4.664.752</b>  | <b>(172)</b>    | <b>4.664.580</b>  |
| - Dönem Karı                            | -                | -                                                                                          | -             | -                 | -                | -                                                                                    | -                   | -              | -                 | 3.515.632         | 3.515.632         | (172)           | 3.515.460         |
| - Diğer Kapsamlı Gelir                  | -                | -                                                                                          | -             | (432.150)         | (45.746)         | 981.483                                                                              | 645.533             | -              | -                 | -                 | 1.149.120         | -               | 1.149.120         |
| <b>Dönem Sonu Bakiyeler</b>             | <b>5.000.000</b> | <b>19.117.634</b>                                                                          | <b>37.444</b> | <b>5.492.730</b>  | <b>(296.825)</b> | <b>3.197.933</b>                                                                     | <b>(29.961.603)</b> | <b>115.782</b> | <b>42.712.443</b> | <b>3.515.632</b>  | <b>48.931.170</b> | <b>765</b>      | <b>48.931.935</b> |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                    |                        | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2024</i> | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                    | Dipnot<br>referansları |                                                                          |                                                                          |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                     |                        | <b>2.296.743</b>                                                         | <b>6.757.569</b>                                                         |
| Dönem Karı                                                                                                         |                        | 3.515.460                                                                | 4.081.173                                                                |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı                                                                             |                        | 1.916.692                                                                | 3.531.587                                                                |
| - Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı                                                                             |                        | 1.598.768                                                                | 549.586                                                                  |
| <b>Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                                                   |                        | <b>(3.955.074)</b>                                                       | <b>(44.205)</b>                                                          |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                                   | 3,18,19,20             | 1.168.620                                                                | 1.240.991                                                                |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                                                 |                        | 16.347                                                                   | 8.205                                                                    |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                        |                        | 13.680                                                                   | 14.532                                                                   |
| - Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                                             |                        | 2.667                                                                    | (6.327)                                                                  |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                               |                        | 1.711.968                                                                | 863.388                                                                  |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                            | 20, 22                 | (799.443)                                                                | (626.014)                                                                |
| - Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                            | 20, 22                 | 2.511.411                                                                | 1.489.402                                                                |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler                                                 |                        | 3.285.760                                                                | 3.096.826                                                                |
| Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler                                                              |                        | (316.361)                                                                | 151.015                                                                  |
| - Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                       | 14, 22                 | (316.361)                                                                | 151.015                                                                  |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                            |                        | 9.345                                                                    | (69.461)                                                                 |
| - İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                                                         |                        | 9.345                                                                    | (69.461)                                                                 |
| Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                                       |                        | (647.954)                                                                | 838.071                                                                  |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler                               |                        | (2.180)                                                                  | (2.286)                                                                  |
| - Maddeli Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler                     | 21                     | (2.180)                                                                  | (2.286)                                                                  |
| Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler                                                                     | 4                      | (5.547.020)                                                              | (4.784.202)                                                              |
| Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler | 2.2, 21                | (3.694.680)                                                              | (1.485.703)                                                              |
| Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler                                                                | 4                      | 61.081                                                                   | 98.951                                                                   |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                                 |                        | <b>2.842.622</b>                                                         | <b>2.793.449</b>                                                         |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                         |                        | (106.017)                                                                | 1.561.283                                                                |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                         |                        | (283.314)                                                                | 279.215                                                                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                 |                        | 177.297                                                                  | 1.282.068                                                                |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                     |                        | 3.545.476                                                                | 2.844.010                                                                |
| - İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                                     |                        | 3.467.860                                                                | 2.689.559                                                                |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                             |                        | 77.616                                                                   | 154.451                                                                  |
| İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)                                               | 5                      | 498.486                                                                  | 508.657                                                                  |
| Stoklardaki Azalış (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler                                                               |                        | (79.831)                                                                 | 312.332                                                                  |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                           |                        | (1.374.138)                                                              | (101.166)                                                                |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                             |                        | 52.013                                                                   | 792.115                                                                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                     |                        | (1.426.151)                                                              | (893.281)                                                                |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                     |                        | 264.427                                                                  | (1.585.560)                                                              |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                                 |                        | 264.427                                                                  | (1.585.560)                                                              |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                       |                        | 58.379                                                                   | (194.745)                                                                |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                          |                        | 226.640                                                                  | (248.558)                                                                |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                                      |                        | (168.261)                                                                | 53.813                                                                   |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                 |                        | (139.966)                                                                | (153.317)                                                                |
| - Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)                                                                    |                        | (139.966)                                                                | (153.317)                                                                |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                             |                        | 175.806                                                                  | (398.045)                                                                |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

|                                                                                                   |                        | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2024</i> | <i>Sınırlı<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   | Dipnot<br>referansları |                                                                          |                                                                          |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                  |                        | <b>2.403.008</b>                                                         | <b>6.830.417</b>                                                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                    |                        | (16.847)                                                                 | (30.193)                                                                 |
| Vergi Ödemeleri                                                                                   |                        | (89.418)                                                                 | (42.655)                                                                 |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                        |                        | <b>3.564.239</b>                                                         | <b>1.217.648</b>                                                         |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri        | 2.2                    | 3.568.987                                                                | 1.580.554                                                                |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                   |                        | 7.933                                                                    | 8.750                                                                    |
| - Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                  |                        | 7.933                                                                    | 6.472                                                                    |
| - Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                          |                        | -                                                                        | 2.278                                                                    |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                    |                        | (142.549)                                                                | (371.656)                                                                |
| - Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                        |                        | (134.569)                                                                | (344.998)                                                                |
| - Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                |                        | (7.980)                                                                  | (26.658)                                                                 |
| Alınan Temettü                                                                                    |                        | 129.868                                                                  | -                                                                        |
| <b>FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                  |                        | <b>(7.023.147)</b>                                                       | <b>(9.757.582)</b>                                                       |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                          |                        | 1.015.587                                                                | 2.628.837                                                                |
| - Kredilerden Nakit Girişleri                                                                     | 6                      | 36.959                                                                   | 30.051                                                                   |
| - İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri                                             | 6                      | 978.628                                                                  | 2.598.786                                                                |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                          |                        | (5.816.507)                                                              | (9.124.664)                                                              |
| - Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                  | 6                      | (5.323.374)                                                              | (7.064.859)                                                              |
| - İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları                             | 6                      | (493.133)                                                                | (2.059.805)                                                              |
| İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış                                               |                        | -                                                                        | 259.755                                                                  |
| İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış                                              |                        | (67.972)                                                                 | -                                                                        |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                        | 6                      | (71.559)                                                                 | (35.224)                                                                 |
| Ödenen Faiz                                                                                       | 6                      | (2.420.261)                                                              | (3.082.286)                                                              |
| Alınan Faiz                                                                                       |                        | 269.410                                                                  | 158.988                                                                  |
| Türev Araçlardan Nakit Girişleri                                                                  |                        | 95.851                                                                   | 213.503                                                                  |
| Diğer Nakit Çıkışları                                                                             | 4                      | (27.696)                                                                 | (776.491)                                                                |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ</b> |                        | <b>(1.162.165)</b>                                                       | <b>(1.782.365)</b>                                                       |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi                       |                        | (57.179)                                                                 | (85.055)                                                                 |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ</b>                                                  |                        | <b>(1.219.344)</b>                                                       | <b>(1.867.420)</b>                                                       |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                       |                        | <b>2.214.807</b>                                                         | <b>4.348.609</b>                                                         |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                       | <b>4</b>               | <b>995.463</b>                                                           | <b>2.481.189</b>                                                         |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Zorlu Enerji Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Zorlu Enerji" veya "Şirket"), bağlı ortaklıkları ve iştirakleri (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla elektrik ve buhar üretimi ve satışı, elektrik ticareti, elektrik dağıtımı ve perakende satışı, güneş paneli ticareti, satışı ve kurulumu ile elektrikli araç kiralaması, elektrikli araç şarj istasyonu satışı, kurulumu ve işletmesi alanlarında faaliyet göstermektedir. Zorlu Enerji, 1993 yılında Zorlu Holding AŞ ("Zorlu Holding") ve Korteks Mensucat Sanayi ve Ticaret AŞ ("Korteks") tarafından kurulmuştur. Şirket nihai olarak Zorlu Holding tarafından yönetilmektedir. Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup merkez adresi, Bursa Organize Sanayi Bölgesi, Pembe Cadde, No:13 Bursa, Türkiye'dir. Zorlu Enerji, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 2000 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin %37,40'ı halka açıktır (31 Aralık 2023: %37,40) (Dipnot 16).

Şirket'in doğrudan bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

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

(\*) Zorlu Yenilenebilir'in bir kısım paylarının halka arzına ilişkin olarak İzahname onayı için SPK'ya 22 Şubat 2024 tarihinde başvuru yapılmıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in dolaylı bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

| Dolaylı Bağlı Ortaklıklar                                                       | Pay Sahibi Doğrudan Bağlı Ortaklık ve Hisse Oranı | Temel Faaliyet Konusu                                                             | Ülke     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Osmangazi Elektrik Perakende Satış AŞ ("OEPSAŞ")                                | %100 Zorlu Osmangazi                              | Perakende elektrik satışı                                                         | Türkiye  |
| Osmangazi Elektrik Dağıtım AŞ ("OEDAŞ")                                         | %100 Zorlu Osmangazi                              | Elektrik dağıtımı                                                                 | Türkiye  |
| Zorlu Doğal Elektrik Üretimi AŞ ("Zorlu Doğal")                                 | %100 Zorlu Yenilenebilir                          | Elektrik enerjisi üretimi ve diğer                                                | Türkiye  |
| Zorlu Jeotermal Enerji Elektrik Üretimi AŞ ("Zorlu Jeotermal")                  | %100 Zorlu Yenilenebilir                          | Elektrik enerjisi üretimi ve diğer                                                | Türkiye  |
| Rotor Elektrik Üretim AŞ ("Rotor")                                              | %100 Zorlu Yenilenebilir                          | Elektrik enerjisi üretimi ve diğer                                                | Türkiye  |
| Zorlu Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Ticaret AŞ ("Zorlu Elektrik") | %100 Zorlu Yenilenebilir                          | Elektrik enerjisi ve/veya kapasitenin toptan alım ve satımı faaliyetleri ve diğer | Türkiye  |
| Nemrut Jeotermal Elektrik Üretimi AŞ ("Nemrut Jeotermal")                       | %100 Zorlu Yenilenebilir                          | Elektrik enerjisi üretimi ve diğer                                                | Türkiye  |
| Zorlu Renewable Pakistan (Private) Limited ("Zorlu Renewable Pakistan")         | %99,70 ZGP Pakistan                               | Elektrik enerjisi üretimi ve diğer                                                | Pakistan |
| Zorlu Sun Power (Private) Limited ("Zorlu Sun Power Pakistan")                  | %99,70 ZGP Pakistan                               | Elektrik enerjisi üretimi ve diğer                                                | Pakistan |
| Zorlu Industrial Pakistan (Private) Limited ("Zorlu Industrial Pakistan")       | %99,99 ZGP Pakistan                               | Enerji projelerine yönelik mühendislik ve danışmanlık faaliyetleri ve diğer       | Pakistan |
| Zorlu O&M Pakistan Limited ("Zorlu O&M Pakistan")                               | %99,99 ZGP Pakistan                               | Enerji projelerine yönelik işletme ve bakım faaliyetleri ve diğer                 | Pakistan |
| Zorlu Solar Pakistan Limited ("Zorlu Solar Pakistan")                           | %99,70 ZGP Pakistan                               | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer                         | Pakistan |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### İştirakler

Şirket'in doğrudan iştirakleri aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in dolaylı iştirakleri aşağıdaki gibidir:

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### İştirakler (Devamı)

| Dolaylı İştirakler (Devamı)              | Pay Sahibi Dolaylı İştirak ve Hisse Oranı (%) | Temel Faaliyet Konusu                                     | Ülke         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|
| Electrip USA Inc.                        | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | ABD          |
| Electrip Germany GmbH                    | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Almanya      |
| Electrip Dooel Skopje                    | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Makedonya    |
| Electrip Italy S.r.l.                    | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | İtalya       |
| Electrip Hellas Single Member P.C.       | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Yunanistan   |
| Electrip Mobility Service D.O.O.         | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Hırvatistan  |
| Electrip Poland Spółka Z.O.O.            | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Polonya      |
| Electrip Montenegro DOO                  | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Karadağ      |
| Zorlu Energy Solutions (ZES) Israel Ltd. | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | İsrail       |
| Electrip Mobility Service L.T.D.         | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | İngiltere    |
| ZES Solutions, D.O.O                     | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Slovenya     |
| Electrip Netherlands B.V.                | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Hollanda     |
| Electrip PTG, Unipessoal LDA             | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Portekiz     |
| Electrip DOO Belgrade                    | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Sırbistan    |
| Electrip Czech Republic s.r.o.           | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Çekya        |
| Electrip Mobility Service Kft            | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Macaristan   |
| Electrip Energy Solutions Spain, S.L.U.  | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | İspanya      |
| Electrip BH d.o.o                        | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Bosna Hersek |
| Electrip Bulgaria EOOD                   | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Bulgaristan  |
| Electrip Austria GmbH                    | %100 Electrip Global B.V.                     | Şarj istasyonu bakımı, onarımı, kurulumu, satışı ve diğer | Avusturya    |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### İştirakler (Devamı)

##### Dolaylı İştirakler (Devamı)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.304'tür (31 Aralık 2023: 2.619).

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

##### Yurt İçindeki Kurulu Güç:

| Santral          | Şirket          | Yeri          | Türü      | Elektrik Üretim Kapasitesi (MW) | Buhar Üretim Kapasitesi (Ton/Saat) |
|------------------|-----------------|---------------|-----------|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>Jeotermal</b> |                 |               |           | <b>305,00</b>                   | -                                  |
| Kızıldere 1      | Zorlu Doğal     | Denizli       | Jeotermal | 15,00                           | -                                  |
| Kızıldere 2      | Zorlu Doğal     | Denizli       | Jeotermal | 80,00                           | -                                  |
| Kızıldere 3      | Zorlu Doğal     | Denizli-Aydın | Jeotermal | 165,00                          | -                                  |
| Alaşehir 1       | Zorlu Jeotermal | Manisa        | Jeotermal | 45,00                           | -                                  |
| <b>Rüzgar</b>    |                 |               |           | <b>135,00</b>                   | -                                  |
| Gökçedağ         | Rotor           | Osmaniye      | Rüzgar    | 135,00                          | -                                  |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### Yurt İçindeki Kurulu Güç (Devamı):

| Santral              | Şirket       | Yeri                             | Türü                     | Elektrik Üretim Kapasitesi (MW) | Buhar Üretim Kapasitesi (Ton/Saat) |
|----------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>Hidroelektrik</b> |              |                                  |                          | <b>118,94</b>                   | <b>-</b>                           |
| Tercan               | Zorlu Doğal  | Erzincan                         | Hidroelektrik            | 15,00                           | -                                  |
| Kuzgun               | Zorlu Doğal  | Erzurum                          | Hidroelektrik            | 20,90                           | -                                  |
| Ataköy               | Zorlu Doğal  | Tokat                            | Hidroelektrik            | 5,50                            | -                                  |
| Mercan               | Zorlu Doğal  | Tunceli                          | Hidroelektrik            | 20,40                           | -                                  |
| Çıldır               | Zorlu Doğal  | Kars                             | Hidroelektrik            | 15,40                           | -                                  |
| İkizdere             | Zorlu Doğal  | Rize                             | Hidroelektrik            | 24,94                           | -                                  |
| Beyköy               | Zorlu Doğal  | Eskişehir                        | Hidroelektrik            | 16,80                           | -                                  |
| <b>Doğal Gaz</b>     |              |                                  |                          | <b>83,83</b>                    | <b>98,00</b>                       |
| Lüleburgaz           | Zorlu Enerji | Lüleburgaz,<br>Kırklareli        | Kojenerasyon Doğal Gaz   | 49,53                           | 98,00                              |
| Bursa (*)            | Zorlu Enerji | Bursa Organize<br>Sanayi Bölgesi | Kombine Çevrim Doğal Gaz | 34,30                           | -                                  |
| <b>TOPLAM</b>        |              |                                  |                          | <b>642,77</b>                   | <b>98,00</b>                       |

(\*) 4 Nisan 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Şirket'in, Bursa İli, Bursa Organize Sanayi Bölgesinde bulunan EÜ/364-8/475 Lisans no'lu 35 MWm/34,30 MWe kurulu gücündeki, doğal gaz yakıtlı ve termik kombine çevrim tipindeki Bursa Santrali'nin lisansının sonlandırılmasına ilişkin yapılan başvuru doğrultusunda Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'nun kurul kararına istinaden lisans sonlandırılmıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### Yurt Dışındaki Kurulu Güç (Devamı):

| Santral                    | Yeri     | Türü                                           | Elektrik Üretim Kapasitesi (MW) | Buhar Üretim Kapasitesi (Ton/Saat) |
|----------------------------|----------|------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>Rüzgar</b>              |          |                                                | <b>56,40</b>                    | -                                  |
| Jhampir                    | Pakistan | Rüzgar                                         | 56,40                           | -                                  |
| <b>Güneş (*)</b>           |          |                                                | <b>1,50</b>                     | -                                  |
| Deadsea                    | Filistin | Güneş (2 MW)                                   | 1,50                            | -                                  |
| <b>Doğal Gaz (*), (**)</b> |          |                                                | <b>295,48</b>                   | <b>46,37</b>                       |
| Dorad                      | İsrail   | Kombine Çevrim Doğal Gaz (860 MW)              | 215,00                          | -                                  |
| Ashdod                     | İsrail   | Kojenerasyon Doğal Gaz (64,54 MW, 40 ton/saat) | 27,20                           | 16,86                              |
| Ramat Negev                | İsrail   | Kojenerasyon Doğal Gaz (126,4 MW, 70 ton/saat) | 53,28                           | 29,51                              |
| <b>TOPLAM</b>              |          |                                                | <b>353,38</b>                   | <b>46,37</b>                       |

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

(\*\*) 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden İsrail'de doğrudan ortağı olduğumuz Ezotech Electric Ltd., Solad Energy Ltd. ve Adnit Real Estate Ltd. şirketlerinin sermayelerinde sahip olduğumuz payların tamamının satışına karar verilmiştir. Bu kapsamda taraflar arasında sözleşmesel koşulların yerine getirilmesi ve yasal izinlerin alınması kaydıyla Ezotech, Solad ve Adnit şirketlerinin satışı için ayrı ayrı "Hisse Alım Sözleşmeleri" imzalanmıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

###### a) Ölçüm esasları

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

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

###### b) Geçerli raporlama para birimi

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

###### c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

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

Sonuç olarak ağırlıkla kullanılan para birimi TL olan işletmelerin finansal tabloları, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Türk Lirası’nın genel satın alma gücündeki değişimlere göre TMS 29’a göre düzeltilir. Düzeltme, Türkiye genelinden türetilen TÜİK tarafından yayınlanan tüketici fiyat endeksi düzeltme katsayıları ile hesaplanır. Konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesinde kullanılan son üç yıla ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

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

##### c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

| Tarih          | TÜFE endeksi | Düzeltilme katsayısı |
|----------------|--------------|----------------------|
| 31 Mart 2024   | 2.139,47     | 1,00000              |
| 31 Aralık 2023 | 1.859,38     | 1,15063              |
| 31 Mart 2023   | 1.269,75     | 1,68495              |

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

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

Yukarıda belirtilen düzeltmeler için uygulanmış olan ana prosedürler aşağıdaki gibidir:

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

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

###### c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

- Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu amaçla, nakit akış tablosundaki tüm kalemler, işlem tarihinden itibaren ilgili düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Karşılaştırmalı döneme ait tüm rakamlar, ilgili karşılaştırmalı dönemden 31 Mart 2024'e endeks değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Grup'un ağırlıklı kullanılan para biriminin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olduğunu tespit ettiği ve önceki dönemde yüksek enflasyon olmadığı raporlama döneminde, Grup, sanki ekonomi her zaman yüksek enflasyonluymuş gibi TMS 29'un gerekliliklerini uygular. Bu nedenle, tarihi maliyet üzerinden ölçülen parasal olmayan kalemlerle ilgili olarak, Grup'un konsolide finansal tablolarında sunulan en erken dönemin başındaki açılış finansal durum tablosu, varlıkların elde edildiği tarihten ve yükümlülüklerin kabul edildiği veya üstlenildiği tarihten itibaren enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde yeniden düzenlenmelidir. Açılış finansal durum tablosunda cari tutarları üzerinden gösterilen parasal olmayan kalemler için bu düzeltme, cari değerlerinin belirlendiği tarihten raporlama dönemi sonuna kadar olan enflasyonun etkisini yansıtmalıdır.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca SPK tarafından kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK'nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur. 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır. Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu finansal tablolarının içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ve Grup'un yıl içerisinde yapmış olduğu kamuya açık duyuruları ile beraber okunmalıdır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

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

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

*Konsolide finansal tabloların onaylanması*

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 2 Temmuz 2024 tarihinde onaylanmıştır.

##### 2.2 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, ana ortaklık Zorlu Enerji ve bağlı ortaklıklarının aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıkların finansal tabloları, konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla, yasal kayıtlara TFRS'ye uygun sunum ve standart muhasebe politikaları uygulamak amacıyla düzeltme ve sınıflandırma kayıtları verilmek suretiyle konsolidasyona dahil edilmiştir.

###### a) Bağıli ortaklıklar

Zorlu Enerji, bir bağıli ortaklık ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri bağıli ortaklık üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda söz konusu bağıli ortaklığı kontrol etmektedir. Zorlu Enerji, bağıli ortaklığın ilgili faaliyetlerini, diğer bir ifadeyle bağıli ortaklığın getirilerini önemli ölçüde etkileyen faaliyetlerini yönetme imkânını hâlihazırda veren mevcut haklara sahip olduğunda, söz konusu bağıli ortaklık üzerinde güce sahiptir ve bununla birlikte, Zorlu Enerji'nin başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur.

Bağıli ortaklıklar, Zorlu Enerji'nin kontrolünün olduğu şirketlerdir ve kontrolün Zorlu Enerji'ye geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Bağıli ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Zorlu Enerji ve bağıli ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Zorlu Enerji ile bağıli ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında elimine edilmiştir.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

###### a) Bağlı ortaklıklar (devamı)

###### Bağlı ortaklıkların elden çıkartılması

Grup'un bağlı ortaklıklar üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup'un bağlı ortaklıklar üzerindeki payları, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark, kar veya zarar olarak kaydedilir. Gerçeğe uygun değer, müşterek yönetime tabi ortaklık ve finansal varlıklarda sahip olunan payların sonradan muhasebesinin yapılabilmesi amacıyla ilk alım değeridir. Buna ek olarak, bu şirketle ilgili daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir. Bu, daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarların kar ve zarar olarak sınıflandırılması gerektiği anlamına gelebilir.

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

%100 oranında satışı gerçekleşen Zorlu Enerji Dağıtım'ın paylarına ait varlık ve yükümlülükleri ile net varlıkları, işlem tarihi olan 12 Mart 2024 tarihindeki değerleri ile aşağıdaki gibidir:

|                                                                 | 12 Mart 2024       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| Dönen varlıklar                                                 | 2.651.444          |
| Duran varlıklar                                                 | 4.812.719          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                         | <b>7.464.163</b>   |
| Kısa vadeli yükümlülükler                                       | (6.197.134)        |
| Uzun vadeli yükümlülükler                                       | (1.279.845)        |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                     | <b>(7.476.979)</b> |
| <b>Net varlıklar</b>                                            | <b>(12.816)</b>    |
| Satılan hisse oranı                                             | %100               |
| <b>Elden çıkarılan net varlıklar</b>                            | <b>(12.816)</b>    |
| <b>Satıştan kaynaklanan net nakit girişi</b>                    | <b>3.568.987</b>   |
| <b>12 Mart itibarıyla bağlı ortaklık satış karı</b>             | <b>3.556.171</b>   |
| Bağlı ortaklık satış karı parasal kazanç etkisi                 | 138.509            |
| <b>31 Mart itibarıyla bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)</b> | <b>3.694.680</b>   |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

###### a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

*Bağlı ortaklıkların elden çıkartılması (devamı)*

Şirket'in %100 oranında bağlı ortaklığı olan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar artı bir pay, 13 Ocak 2023 tarihinde, 50.000 bin ABD Doları bedel karşılığında Electrip Global Limited'e satılmıştır. Şirket mülkiyetinde kalan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar eksi bir pay (azınlık paylar) ise, Electrip Global Limited'in aynı tarihli sermaye artırımında Şirket'in sermaye taahhüdü karşılığında aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, Electrip Global Limited'e devredilmiştir. Bu pay devri ile Electrip Global B.V.'nin yönetim kontrolü Electrip Global Limited vasıtasıyla Wren House'a geçmiştir.

Söz konusu pay devri ile beraber, Electrip Global B.V. tam konsolidasyon kapsamından çıkmıştır. Şirket'in Electrip Global Limited üzerindeki sahiplik oranı %49,99 olmuş ve doğrudan iştirak edilen Electrip Global Limited, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kapsamında muhasebeleştirilmiştir.

%50,01 oranında satışı gerçekleşen Electrip Global B.V. paylarına ait varlık ve yükümlülükleri ile net varlıkları, işlem tarihi olan 13 Ocak 2023 tarihindeki değerleri ile aşağıdaki gibidir (31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir):

|                                                                      | 13 Ocak 2023     |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Dönen varlıklar                                                      | 175.573          |
| Duran varlıklar                                                      | 400.039          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                              | <b>575.612</b>   |
| Kısa vadeli yükümlülükler                                            | (231.454)        |
| Uzun vadeli yükümlülükler                                            | (47.651)         |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                          | <b>(279.105)</b> |
| <b>Net varlıklar</b>                                                 | <b>296.507</b>   |
| Satılan hisse oranı                                                  | %50,01           |
| <b>Elden çıkarılan net varlıklar</b>                                 | <b>148.283</b>   |
| <b>Satıştan kaynaklanan net nakit girişi</b>                         | <b>1.580.554</b> |
| <b>13 Ocak 2023 itibarıyla bağlı ortaklık satış karı</b>             | <b>1.432.271</b> |
| Bağlı ortaklık satış karı parasal kazanç etkisi                      | 53.432           |
| <b>31 Mart 2023 itibarıyla bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 21)</b> | <b>1.485.703</b> |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

###### a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Şirket'in %100 oranında bağlı ortaklığı olan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar artı bir payın, 50.000 bin ABD Doları bedel karşılığında Electrip Global Limited'e satılması ile Şirket mülkiyetinde kalan Electrip Global B.V.'nin sermayesinin yarısını temsil eden paylar eksi bir pay (azınlık paylar), Electrip Global Limited'in aynı tarihli sermaye artırımında Şirket'in sermaye taahhüdü karşılığında aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, Electrip Global Limited'e devredilmiştir. Bu pay devri sonrasında, Şirket'in elinde kalan paylar gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilmiştir. Elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı, konsolide kar veya zarar tablosunda, yatırım faaliyetlerinden gelirler kaleminde sunulmuştur. Elde tutulan %49,99 oranındaki Electrip Global Limited'e ait finansal bilgiler ile, gerçeğe uygun değer gösterimi sonucu oluşan değer artışına ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

|                                                                                               | 13 Ocak 2023     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Electrip Global Limited'in %100 oranında hissesinin gerçeğe uygun değeri                      | 1.875.705        |
| Electrip Global Limited hissesi üzerinde Grup'un sahiplik oranı                               | %49,99           |
| Elde tutulan finansal varlığın gerçeğe uygun değeri                                           | 937.665          |
| Elde tutulan finansal varlığın kayıtlı değeri                                                 | 139.462          |
| <b>13 Ocak 2023 itibarıyla elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı</b>             | <b>798.203</b>   |
| Değer artışına ilişkin parasal kazanç etkisi                                                  | 579.840          |
| <b>31 Mart 2024 itibarıyla elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı (Dipnot 21)</b> | <b>1.378.043</b> |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

###### a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

###### *Kontrol gücü olmayan paylar*

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

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

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

Aşağıda yer alan tabloda 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve bağlı ortaklıklardaki ortaklık oranları gösterilmektedir. Bağlı ortaklıklara ait finansal tablolar, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmektedir.

| Doğrudan bağlı ortaklık  | Zorlu Enerji'nin doğrudan sahip olduğu sermaye payı (%) |                |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|
|                          | 31 Mart 2024                                            | 31 Aralık 2023 |
| Zorlu Osmangazi          | 100                                                     | 100            |
| Zorlu Yenilenebilir      | 100                                                     | 100            |
| Eway                     | 100                                                     | 100            |
| Zorlu Enerji Dağıtım (*) | -                                                       | 100            |
| ZGP Pakistan             | 99,70                                                   | 99,70          |
| Zorlu Enerji Pakistan    | 99,99                                                   | 99,99          |
| Zorlu Enerji İsrail      | 100                                                     | 100            |
| Zador                    | 100                                                     | 100            |
| ZJ Strong                | 75                                                      | 75             |
| Zorlu Renewable USA      | 100                                                     | 100            |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

###### b) İştiraklerdeki yatırımlar

İştiraklerdeki yatırımlar, ilk kayda alındıkları tarihte elde etme maliyeti üzerinden sonraki dönemlerde ise özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Grup'un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmektedir.

Özkaynak yöntemine göre, iştiraklerin satın alım sonrasındaki vergi sonrası net karları/(zararları) Grup'un iştirakteki payı ölçüsünde Grup'un net dönem karına/(zararına) yansıtılmaktadır.

Grup, iştirak ile ilgili olarak bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup'un önemli etkisinin sona ermesi halinde özkaynak yöntemine devam edilmemektedir. Grup'un iştirakteki payı sıfıra indikten sonra, ilave zarar karşılığı ayrılması ve borç tutarlarının muhasebeleştirilmesi ancak Grup'un yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

Aşağıda yer alan tabloda 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla doğrudan iştirakleri ve iştiraklerdeki etkin ortaklık oranları gösterilmektedir.

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

**a) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler:**

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- Takas edilebilirliğin ortadan kalkması - TMS 21'deki değişiklikler döviz kurlarındaki değişikliklerin etkileri,
- TFRS 18 - Finansal tablolarda sunum ve açıklamalar.

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

**b) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler:**

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

- Yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılması (TMS 1'de yapılan değişiklikler),
- Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü - TFRS 16 kiralamalar'da yapılan değişiklikler,
- TMS 7 nakit akış tablosu ve TFRS 7 finansal araçlar: Açıklamalar'da yapılan değişiklikler - tedarikçi finansmanı anlaşmaları,
- TFRS S1 sürdürülebilirlikle ilgili finansal bilgilerin açıklanmasına ilişkin genel hükümler ve TFRS S2 iklimle ilgili açıklamalar.

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### 2.4 İşletmenin Sürekliliği

Grup, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

##### 2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlama tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Grup'un varlık ve yükümlülüklerinin kayıtlı değerleri ve faaliyet sonuçları açısından önemlilik arz eden tahmin ve varsayımları aşağıda belirtilmiştir:

###### a) Mali zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için muhasebeleştirilirken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması koşuluyla muhasebeleştirilmektedir. Grup, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla toplam 15.797.112 TL (31 Aralık 2023: 16.278.398 TL) tutarında kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları için ertelenmiş vergi varlığı ayırmıştır.

###### b) Nakit akış riskinden korunma işlemleri

Dipnot 14'te açıklandığı üzere, Grup, toplam 409.793 bin ABD Doları tutarındaki (31 Aralık 2023: 549.077 bin ABD Doları) kredisini, gerçekleşme olasılığı yüksek, YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları bazlı satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Söz konusu etkinlik testlerinde kullanılan YEKDEM satış gelirlerine ilişkin yapılan bütçe tahminlerinin temelinde satış miktarlarına ve elektrik fiyatlarına ilişkin önemli tahmin ve varsayımlar bulunmaktadır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

###### c) *Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer tespiti*

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

###### d) *Gerçeğe uygun değer tespiti*

31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloların sunumundan geçerli olmak üzere, Grup'a ait elektrik üretim tesislerinin gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmesi hususunda TMS 16'da yer alan uygulama yöntemlerinden maliyet modeli uygulama dışı bırakılmış ve yeniden değerlendirme modeli seçilmiştir.

Zorlu Enerji'ye ait doğal gaz santrallerinin ve Zorlu Doğal'a ait Kızıldere 1 jeotermal enerji santralinin değerlemesinde maliyet yöntemi, diğer santrallerin değerlemesinde ise gelir indirgeme yöntemi (gelirlerin kapitalizasyonu-İNA) kullanılmıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

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

| Değerlemede kullanılan temel varsayımlar |                                                  |                         |                                 |                                      |                                       |                       |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Değerleme yapılan şirketler              | Değerleme yapılan santral tipi                   | Değerleme yapılan dönem | Uygulanan değerlendirme yöntemi | Ağırlıklı sermaye maliyeti oranı (*) | Elektrik satış fiyatı (cent/kWh) (**) | Satış hacmi (kWh/yıl) |
| Zorlu Doğal                              | Kızıldere 1 Jeotermal Enerji Santrali            | 31 Mart 2024            | İkame Maliyeti Yöntemi          | -                                    | -                                     | -                     |
| Zorlu Doğal                              | Kızıldere 2 Jeotermal Enerji Santrali            | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 386.561.280           |
| Zorlu Doğal                              | Kızıldere 3 Jeotermal Enerji Santrali            | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 105 -130 cent                         | 946.773.135           |
| Zorlu Doğal                              | Tokat/Ataköy Hidroelektrik Santrali              | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 6.680.262             |
| Zorlu Doğal                              | Eskişehir/Beyköy Hidroelektrik Santrali          | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 43.488.144            |
| Zorlu Doğal                              | Kars/Çıldır Hidroelektrik Santrali               | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 15.771.700            |
| Zorlu Doğal                              | Rize/İkizdere Hidroelektrik Santrali             | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 118.358.506           |
| Zorlu Doğal                              | Erzurum/Kuzgun Hidroelektrik Santrali            | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 21.640.529            |
| Zorlu Doğal                              | Tunceli/Mercan Hidroelektrik Santrali            | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 74.809.962            |
| Zorlu Doğal                              | Erzincan/Tercan Hidroelektrik Santrali           | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -130 cent                          | 36.240.120            |
| Rotor                                    | Gökçedağ Rüzgar Enerji Santrali                  | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -173 cent                          | 314.512.470           |
| Zorlu Jeotermal                          | Alaşehir 1 Jeotermal Enerji Santrali             | 31 Mart 2024            | İNA                             | 10,9                                 | 96 -193 cent                          | 262.093.725           |
| Zorlu Enerji Pakistan                    | Jhimpir Rüzgar Enerji Santrali                   | 31 Mart 2024            | İNA                             | 12,01                                | 71 cent                               | 159.010.000           |
| Zorlu Enerji                             | Bursa ve Lüleburgaz Doğal Gaz Çevrim Santralleri | 31 Mart 2024            | İkame Maliyeti Yöntemi          | -                                    | -                                     | -                     |

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

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 2.7 Faaliyetlerin Mevsimselliği

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörün yapısı itibarıyla iş hacmi, mevsimsel farklılıklar göstermektedir. Üretim ve diğer segmenti altında yer alan rüzgar santrallerinde ikinci ve üçüncü çeyrekte, hidroelektrik santrallerinde ise ikinci çeyrekte iş hacmi yüksek olmaktadır. Mevsimselliğin, Grup'un geri kalan segmentlerindeki iş hacmine önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

#### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Grup'un raporlanabilir bölümlerini, faaliyet gruplarına göre elektrik dağıtımı, doğal gaz dağıtımı (31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla durdurulan faaliyet olarak sunulmuştur.), perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı ile üretim/ticaret ve diğer olarak belirlemiştir. Grup yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde; aynı enerji faaliyetlerini yürüten şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından, faiz, vergi, amortisman ve itfa giderleri öncesi faaliyet karlılık ("FAVÖK") enerji faaliyetleri bazında ayrıştırılmak suretiyle sunulmasını, en uygun yöntem olarak görmektedir.

| 1 Ocak – 31 Mart 2024                                                  | Elektrik dağıtımı | Doğal gaz dağıtım (****) | Perakende ve toptan elektrik satışı | Üretim/ ticaret ve diğer | Konsolidasyon düzeltmeleri ve durdurulan faaliyetlere ilişkin etki | Konsolidasyon toplam |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Hasılat                                                                | 971.375           | -                        | 2.786.698                           | 2.540.983                | (1.081.478)                                                        | 5.217.578            |
| Satışların maliyeti                                                    | (1.077.544)       | -                        | (2.334.150)                         | (2.245.503)              | 1.041.860                                                          | (4.615.337)          |
| Brüt kar                                                               | (106.169)         | -                        | 452.548                             | 295.480                  | (39.618)                                                           | 602.241              |
| Faaliyet giderleri                                                     | (215.816)         | -                        | (146.405)                           | (145.595)                | 37.494                                                             | (470.322)            |
| Amortisman ve tükenme payları (*)                                      | 8.903             | -                        | -                                   | 1.043.962                | 2.861                                                              | 1.055.726            |
| Reel makul getiri düzeltmesi ile ilgili faiz geliri (**)               | 371.123           | -                        | -                                   | -                        | -                                                                  | 371.123              |
| İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**) | 1.373.871         | -                        | -                                   | -                        | -                                                                  | 1.373.871            |
| FAVÖK (***)                                                            | 1.431.912         | -                        | 306.143                             | 1.193.847                | 737                                                                | 2.932.639            |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                     | 118.802           | -                        | 27.396                              | 915.170                  | (313.236)                                                          | 748.132              |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler                                     | (9.146)           | -                        | (181.315)                           | (485.729)                | 55.647                                                             | (620.543)            |
| Finansman gelirleri                                                    | 51.735            | -                        | 140.989                             | 2.109.240                | (391.660)                                                          | 1.910.304            |
| Finansman giderleri                                                    | (490.901)         | -                        | (16.161)                            | (5.068.374)              | 492.894                                                            | (5.082.542)          |
| Vergi geliri                                                           | 723.686           | -                        | (155.453)                           | 785.395                  | (705.674)                                                          | 647.954              |
| Durdurulan faaliyetler dönem karı                                      | -                 | 1.598.768                | -                                   | -                        | -                                                                  | 1.598.768            |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

| 1 Ocak – 31 Mart 2023                                                  | Elektrik dağıtım | Doğal gaz dağıtım (****) | Perakende ve toptan elektrik satışı | Üretim/ ticaret ve diğer | Konsolidasyon düzeltmeleri ve durdurulan faaliyetlere ilişkin etki | Konsolidasyon toplam |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Hasılat                                                                | 1.904.791        | -                        | 5.728.490                           | 3.282.014                | (2.023.966)                                                        | 8.891.329            |
| Satışların maliyeti                                                    | (1.194.189)      | -                        | (5.648.278)                         | (2.775.458)              | 2.415.169                                                          | (7.202.756)          |
| Brüt kar                                                               | 710.602          | -                        | 80.212                              | 506.556                  | 391.203                                                            | 1.688.573            |
| Faaliyet giderleri                                                     | (159.820)        | -                        | (135.942)                           | (150.980)                | 20.388                                                             | (426.354)            |
| Amortisman ve tükenme payları (*)                                      | 26.044           | -                        | 1.426                               | 1.094.917                | (13.872)                                                           | 1.108.515            |
| Reel makul getiri düzeltmesi ile ilgili faiz geliri (**)               | 350.733          | -                        | -                                   | -                        | -                                                                  | 350.733              |
| İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (**) | 1.280.781        | -                        | -                                   | -                        | -                                                                  | 1.280.781            |
| FAVÖK (***)                                                            | 2.208.340        | -                        | (54.304)                            | 1.450.493                | 397.719                                                            | 4.002.248            |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                     | 107.829          | -                        | 80.200                              | 466.124                  | (83.751)                                                           | 570.402              |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler                                     | (106.870)        | -                        | (119.851)                           | (63.480)                 | (29.377)                                                           | (319.578)            |
| Finansman gelirleri                                                    | 40.314           | -                        | 82.853                              | 1.046.725                | (266.925)                                                          | 902.967              |
| Finansman giderleri                                                    | (310.491)        | -                        | (6.614)                             | (3.695.043)              | 289.079                                                            | (3.723.069)          |
| Vergi gideri                                                           | (258.084)        | -                        | (28.905)                            | (520.359)                | (30.723)                                                           | (838.071)            |
| Durdurulan faaliyetler dönem karı                                      | -                | 549.586                  | -                                   | -                        | -                                                                  | 549.586              |

(\*) Satışların maliyeti ve genel yönetim giderleri içerisinde 1.055.726 TL tutarında amortisman ve tükenme payı (31 Mart 2023: 1.108.515 TL), esas faaliyet giderlerinde ise 112.894 TL tutarında itfa payı (31 Mart 2023: 112.894 TL) bulunmaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetler olarak sunulan 19.582 TL tutarında amortisman ve tükenme payı bulunmaktadır.

(\*\*) OEDAŞ'a ait toplam 371.123 TL tutarındaki reel makul getiri düzenlemesi ile ilgili faiz geliri (31 Mart 2023: 350.733 TL) esas faaliyet gelirleri içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, FAVÖK hesaplamasına dahil edilmiştir. OEDAŞ'a ait toplam 1.373.871 TL tutarındaki imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin endeks farkı (31 Mart 2023: 1.280.781 TL) parasal kazanç içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, FAVÖK hesaplamasına dahil edilmiştir.

(\*\*\*) Grup'un 31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait FAVÖK tutarına, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara sınıflanan ve sahip olunan paya isabet eden Dorad yatırımlarının 1.440.512 TL (31 Mart 2023: 888.521 TL) tutarındaki FAVÖK etkisi ile durdurulan faaliyetlerden karlar hesabına sınıflanan Zorlu Enerji Dağıtım ve bağlı ortaklıkların 638.238 TL tutarındaki FAVÖK etkisi dahil edilmemiştir.

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

| 1 Ocak - 31 Mart 2024                          | Elektrik dağıtım | Doğal gaz dağıtım | Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı | Üretim ve diğer | Konsolidasyon düzeltmeleri | Konsolidasyon toplam |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|
| Bölüm varlıkları                               | 15.521.658       | -                 | 4.429.773                                  | 102.960.767     | (27.262.287)               | 95.649.911           |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | -                | -                 | -                                          | 4.851.707       | -                          | 4.851.707            |
| Bölüm yükümlülükleri                           | 4.249.277        | -                 | 4.335.146                                  | 47.588.431      | (4.603.171)                | 51.569.683           |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

| 1 Ocak - 31 Aralık 2023                                              | Elektrik dağıtım | Doğal gaz dağıtım | Perakende ve toptan elektrik ve gaz satışı | Üretim ve diğer | Konsolidasyon düzeltmeleri | Konsolidasyon toplam |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|
| Bölüm varlıkları                                                     | 15.747.553       | -                 | 4.247.184                                  | 122.803.969     | (42.630.765)               | 100.167.941          |
| Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar     | -                | 9.588.466         | -                                          | -               | (1.545.472)                | 8.042.994            |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar                       | -                | -                 | -                                          | 5.139.360       | -                          | 5.139.360            |
| Bölüm yükümlülükleri                                                 | 4.977.419        | -                 | 4.045.271                                  | 58.762.865      | (6.771.586)                | 61.013.969           |
| Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler | -                | 8.284.316         | -                                          | -               | (215.345)                  | 8.068.971            |

FAVÖK ve sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                          | 1 Ocak - 31 Mart 2024 | 1 Ocak - 31 Mart 2023 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| FAVÖK (*)                                                | 2.932.639             | 4.002.248             |
| Amortisman ve tükenme payları                            | (1.168.620)           | (1.221.409)           |
| Finansman gelirleri/(giderleri)                          | (3.172.238)           | (2.820.102)           |
| Esas faaliyetlerden gelirler/(giderler)                  | (130.640)             | 12.985                |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan paylar | (9.345)               | 69.461                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                        | 3.696.860             | 2.866.032             |
| Parasal kazanç/(kayıp)                                   | (879.918)             | 1.460.443             |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>          | <b>1.268.738</b>      | <b>4.369.658</b>      |

(\*) Grup'un 31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait FAVÖK tutarına, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara sınıflanan ve sahip olunan paya isabet eden Dorad yatırımlarının 1.440.512 TL (31 Mart 2023: 888.521 TL) tutarındaki FAVÖK etkisi ile durdurulan faaliyetlerden karlar hesabına sınıflanan Zorlu Enerji Dağıtım ve bağlı ortaklıkların 638.238 TL tutarındaki FAVÖK etkisi dahil edilmemiştir.

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                   | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|-------------------|------------------|------------------|
| Kasa              | 2.743            | 1.354            |
| Banka             |                  |                  |
| - Vadeli mevduat  | 195.682          | 156.373          |
| - Vadesiz mevduat | 812.823          | 2.067.326        |
|                   | <b>1.011.248</b> | <b>2.225.053</b> |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

|                 | 31 Mart 2024 (%) | 31 Aralık 2023 (%) |
|-----------------|------------------|--------------------|
| Pakistan Rupisi | 20,51            | 20,51              |
| TL              | 35,83            | 28,28              |

Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup, herhangi önemli bir kredi riski öngörülmemektedir.

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

|                            | 31 Mart 2024   | 31 Mart 2023     |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri  | 1.011.248      | 2.744.918        |
| Eksi: Bloke mevduatlar (*) | (15.785)       | (263.729)        |
|                            | <b>995.463</b> | <b>2.481.189</b> |

(\*) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un toplam bloke mevduatı, kısa vadeli finansal yatırımlarda yer alan 402.938 TL tutarındaki bloke mevduatla birlikte 418.723 TL'dir. Bloke mevduatlar genel olarak şirketlerin temin ettiği kredilerin ödemelerine ilişkin olarak mevduatta tutulan tutarlardan oluşmaktadır.

Nakit akış tablosunda yer alan, "Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler" in detayı aşağıdaki gibidir:

|                                      | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredi komisyonlarına ilişkin itfalar | 61.081                   | 98.951                   |
|                                      | <b>61.081</b>            | <b>98.951</b>            |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

|                                       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredi komisyonlarına ilişkin ödemeler | (78.402)                 | (160.836)                |
| Bloke mevduatlardaki değişim          | 50.706                   | (615.655)                |
|                                       | <b>(27.696)</b>          | <b>(776.491)</b>         |

Nakit akış tablosunda yer alan, "Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler"ın detayı aşağıdaki gibidir:

|                                               | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Parasal kazanç/(kayıp) ile ilgili düzeltmeler | (5.547.020)              | (4.784.202)              |
|                                               | <b>(5.547.020)</b>       | <b>(4.784.202)</b>       |

#### DİPNOT 5 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR

|                                | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023    |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli finansal varlıklar | 1.993.941        | 1.993.946         |
| Uzun vadeli finansal varlıklar | 8.001.896        | 8.500.377         |
|                                | <b>9.995.837</b> | <b>10.494.323</b> |

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

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - İMTİYAZ SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN FİNANSAL VARLIKLAR (Devamı)

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                       | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023    |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Vadesi 1 yıla kadar   | 1.993.941        | 1.993.946         |
| Vadesi 1-2 yıla kadar | 1.993.941        | 1.993.946         |
| Vadesi 2 yıldan uzun  | 6.007.955        | 6.506.431         |
|                       | <b>9.995.837</b> | <b>10.494.323</b> |

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

|                            | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dönem başı bakiye</b>   | <b>10.494.323</b>        | <b>14.804.093</b>        |
| Brüt yatırım (*)           | -                        | 63.243                   |
| Abone bağlantı bedeli (**) | -                        | (36.107)                 |
| Net yatırım                | -                        | 27.136                   |
| Tahsilat (-) (***)         | (498.486)                | (535.793)                |
| <b>Dönem sonu bakiye</b>   | <b>9.995.837</b>         | <b>14.295.436</b>        |

(\*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, brüt yatırımın tamamı doğal gaz dağıtım grubuna ait olmak üzere durdurulan faaliyetler kapsamında sınıflandırılan dönem içinde yapılan yatırıma ilişkindir.

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

(\*\*\*) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla tahsilatın tamamı OEDAŞ'a aittir (31 Mart 2023: 476.537 TL). 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, tahsilatın 59.256 TL tutarındaki kısmı durdurulan faaliyetler kapsamında sınıflandırılan doğal gaz dağıtım grubuna ait, tarife kapsamında dönem içinde yapılan tahsilatlara ilişkindir.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

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

|                                                                | 31 Mart<br>2024   | 31 Aralık<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli teminatlı banka kredileri                          | 1.257.293         | 1.410.444         |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları                               | 551.203           | 496.349           |
| <b>Toplam kısa vadeli borçlanmalar</b>                         | <b>1.808.496</b>  | <b>1.906.793</b>  |
| Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları | 8.627.278         | 13.177.546        |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları                               | 4.238.795         | 4.221.904         |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler               | 96.517            | 143.812           |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</b> | <b>12.962.590</b> | <b>17.543.262</b> |
| Uzun vadeli teminatlı vadeli banka kredileri                   | 16.865.681        | 20.845.990        |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları                               | 8.091.818         | 8.258.023         |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler               | 306.801           | 341.371           |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>                         | <b>25.264.300</b> | <b>29.445.384</b> |
| <b>Toplam finansal borçlanmalar</b>                            | <b>40.035.386</b> | <b>48.895.439</b> |

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

|            | Orijinal para tutarı |                   | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) |                   | TL karşılığı     |                   |
|------------|----------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|            | 31 Mart<br>2024      | 31 Aralık<br>2023 | 31 Mart<br>2024                                | 31 Aralık<br>2023 | 31 Mart<br>2024  | 31 Aralık<br>2023 |
| ABD Doları | 31.940               | 32.442            | %15,84                                         | %15,92            | 1.033.055        | 1.100.879         |
| Avro       | -                    | 183               | -                                              | %12,07            | -                | 6.872             |
| TL         | 775.441              | 694.435           | %54,25                                         | %50,69            | 775.441          | 799.042           |
|            |                      |                   |                                                |                   | <b>1.808.496</b> | <b>1.906.793</b>  |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

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

|            | Orijinal para tutarı |           | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) |           | TL karşılığı      |                   |
|------------|----------------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|            | 31 Mart              | 31 Aralık | 31 Mart                                        | 31 Aralık | 31 Mart           | 31 Aralık         |
|            | 2024                 | 2023      | 2024                                           | 2023      | 2024              | 2023              |
| ABD Doları | 272.402              | 390.235   | %13,24                                         | %12,74    | 8.810.461         | 13.242.140        |
| Avro       | 11.480               | 11.671    | %9,46                                          | %9,52     | 400.250           | 438.226           |
| TL         | 3.748.371            | 3.353.962 | %51,50                                         | %49,59    | 3.748.371         | 3.859.190         |
| NIS        | 400                  | 394       | %5,50                                          | %5,50     | 3.508             | 3.706             |
|            |                      |           |                                                |           | <b>12.962.590</b> | <b>17.543.262</b> |

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

|            | Orijinal para tutarı |           | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) |           | TL karşılığı      |                   |
|------------|----------------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|            | 31 Mart              | 31 Aralık | 31 Mart                                        | 31 Aralık | 31 Mart           | 31 Aralık         |
|            | 2024                 | 2023      | 2024                                           | 2023      | 2024              | 2023              |
| ABD Doları | 689.206              | 762.728   | %13,03                                         | %12,92    | 22.291.405        | 25.882.227        |
| Avro       | 13.099               | 16.353    | %8,54                                          | %8,68     | 456.699           | 614.027           |
| TL         | 2.473.384            | 2.522.307 | %41,32                                         | %41,27    | 2.473.384         | 2.902.258         |
| PKR        | 17.599               | 19.895    | -                                              | -         | 2.033             | 2.389             |
| NIS        | 4.650                | 4.732     | %5,50                                          | %5,50     | 40.779            | 44.483            |
|            |                      |           |                                                |           | <b>25.264.300</b> | <b>29.445.384</b> |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                                            | 2024              | 2023              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>                                                   | <b>48.895.439</b> | <b>65.163.560</b> |
| Kredilerden nakit girişleri                                                | 36.959            | 30.051            |
| İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri                        | 978.628           | 2.598.786         |
| Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                             | (5.323.374)       | (7.064.859)       |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemelerinden nakit çıkışları        | (493.133)         | (2.059.805)       |
| Faiz tahakkukları                                                          | 2.210.256         | 2.368.937         |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (71.559)          | (35.224)          |
| Ödenen faizler                                                             | (2.420.261)       | (3.082.286)       |
| Kira yükümlülüklerine ilişkin faiz tahakkuku                               | 12.815            | 30.987            |
| Kur farkları değişimi                                                      | 2.546.304         | 1.575.361         |
| Diğer sınıflamalar                                                         | (17.321)          | (61.885)          |
| Parasal kazanç                                                             | (6.319.367)       | (5.452.906)       |
| <b>31 Mart itibarıyla</b>                                                  | <b>40.035.386</b> | <b>54.010.717</b> |

Grup'un kredi sözleşmeleri gereği, çeşitli taahhütlere uyma yükümlülüğü bulunmaktadır. Grup'un uymak zorunda olduğu taahhütler, banka kredi sözleşmesi hükümleri ile uyumludur.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 7 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### a) Kısa vadeli diğer alacaklar:

|                                                      | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*) (Dipnot 23) | 2.752.658        | 1.319.763        |
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar         | 490.494          | 168.044          |
|                                                      | <b>3.243.152</b> | <b>1.487.807</b> |

(\*) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar bakiyesinin geçen döneme göre değişmesinin sebebi; Grup'un Ezotech ve Edeltech'ten olan alacak bakiyelerini 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflamasından kaynaklanmaktadır.

##### b) Uzun vadeli diğer alacaklar:

|                                                          | 31 Mart 2024      | 31 Aralık 2023    |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*) (Dipnot 23)     | 10.106.962        | 13.852.744        |
| İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar | 156               | 363.832           |
|                                                          | <b>10.107.118</b> | <b>14.216.576</b> |

(\*) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar bakiyesinin geçen döneme göre değişmesinin sebebi; Grup'un Ezotech ve Edeltech'ten olan alacak bakiyelerini 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflamasından kaynaklanmaktadır.

##### c) Kısa vadeli diğer borçlar:

|                                              | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Alınan güvence bedelleri                     | 1.632.197        | 1.367.889        |
| İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23) | 50.305           | 41.864           |
| İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar     | 354              | 235              |
|                                              | <b>1.682.856</b> | <b>1.409.988</b> |

##### d) Uzun vadeli diğer borçlar:

|                                              | 31 Mart 2024  | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 23) | 12.842        | 12.849         |
|                                              | <b>12.842</b> | <b>12.849</b>  |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Diğer dönen varlıklar:

|                                | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Devreden KDV                   | 663.469        | 853.602        |
| Sigorta gelir tahakkukları (*) | 108.115        | 123.751        |
| Diğer                          | 9.899          | 6.252          |
|                                | <b>781.483</b> | <b>983.605</b> |

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

##### b) Diğer duran varlıklar:

|                            | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Peşin ödenen gelir vergisi | 3.095        | 3.561          |
|                            | <b>3.095</b> | <b>3.561</b>   |

##### c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

|                          | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Hesaplanan KDV           | 219.343        | 342.337        |
| Ödenecek vergi ve fonlar | 103.433        | 147.377        |
| Diğer                    | 1.038          | 906            |
|                          | <b>323.814</b> | <b>490.620</b> |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 9 – FİNANSAL YATIRIMLAR

##### Kısa vadeli finansal yatırımlar

|                         | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Finansal yatırımlar (*) | 402.938        | 459.183        |
|                         | <b>402.938</b> | <b>459.183</b> |

(\*) Grup'un toplam bloke mevduatı, 418.723 TL olup (31 Aralık 2023: 469.429 TL), 15.785 TL'si nakit ve nakit benzerlerinde (31 Aralık 2023: 10.246 TL), 402.938 TL'si ise kısa vadeli finansal yatırımlarda sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2023: 459.183 TL). Finansal yatırımlar hesabında yer alan bloke mevduat, OEDAŞ'ın European Bank for Reconstruction and Development ("EBRD"), International Finance Corporation ("IFC"), Nederlandse Financierings Maatschappij Voor Ontwikkelingslanden N.V. ("FMO"), Asian Infrastructure Investment Bank ("AIIB") ve Denizbank'tan temin ettiği toplam 2.548 milyon TL tutarındaki krediye ve ZJ Strong'un Bank of Palestine'den temin ettiği toplam 5,1 milyon NIS tutarındaki kredisine ilişkindir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarda sunulan tutarın 392.007 TL'si (31 Aralık 2023: 447.673 TL) vadeli mevduat olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %43'tür.

##### Uzun vadeli finansal yatırımlar

|                            | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Bağlı menkul kıymetler (*) | 2.247        | 2.247          |
|                            | <b>2.247</b> | <b>2.247</b>   |

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

#### DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 45.277.125 TL (31 Mart 2023: 67.730.260 TL) ve 355.273 TL (31 Mart 2023: 482.296 TL) tutarındadır. Maddi duran varlıklara ilişkin 2024 yılının ilk üç aylık dönemine ait amortisman gideri 1.024.309 TL'dir (31 Mart 2023: 1.070.324 TL).

31 Mart 2024 tarihli finansal tablolarda Grup'un sabit kıymetlerinin net defter değeri üzerinde, yurt dışı bağlı ortaklıkların yabancı para çevriminden kaynaklanan etki ise (159.165) TL'dir.

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

31 Mart 2024 ve 2023 tarihinde sona eren üç aylık döneme ait finansal tablolarda yer alan yatırım tutarlarının, bulundukları bilanço kalemi bazında detayı aşağıda yer almaktadır:

|                                                              | 31 Mart 2024   | 31 Mart 2023   |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Maddi duran varlıklar                                        | 112.007        | 298.328        |
| İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar (Dipnot 5) | -              | 63.243         |
| Müşteri sözleşmesinden doğan varlıklar                       | 139.966        | 153.317        |
| <b>Toplam yatırım</b>                                        | <b>251.973</b> | <b>514.888</b> |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla değerlendirme ile oluşan fonun hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2023</b>                  | <b>19.878.515</b> |
| Transferler                         | (499.837)         |
| <b>31 Mart 2023</b>                 | <b>19.378.678</b> |
| <b>1 Ocak 2024</b>                  | <b>6.363.933</b>  |
| Yeniden değerlendirme değer azalışı | (432.150)         |
| Transferler                         | (439.053)         |
| <b>31 Mart 2024</b>                 | <b>5.492.730</b>  |

#### DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin maliyet bedeli ile birikmiş amortismanları sırasıyla 12.210.358 TL (31 Mart 2023: 13.913.543 TL) ve 3.505.592 TL (31 Aralık 2023: 3.763.997 TL) tutarındadır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin 2024 yılının ilk üç aylık dönemine ait amortisman gideri 117.857 TL'dir (31 Mart 2023: 131.767 TL). 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla net defter değeri üzerindeki yabancı para çevrim farkı etkisi 168 TL'dir.

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

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### a) Satış amaçlı elde tutulan varlıklar

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

|                                        | 31 Aralık 2023   |
|----------------------------------------|------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri              | 171.868          |
| Finansal yatırımlar                    | 110              |
| Türev araçlar                          | 86.801           |
| Ticari alacaklar (*)                   | 2.038.539        |
| Diğer alacaklar (*)                    | 431.048          |
| İmtiyaz hizmet anlaşmaları alacakları  | 3.575.431        |
| Stoklar                                | 151.823          |
| Peşin ödenmiş giderler                 | 38.258           |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 6.354            |
| Diğer dönen varlıklar                  | 363.651          |
| Diğer sözleşme varlıkları              | 3.445            |
| Kullanım hakkı varlıkları              | 22.636           |
| Maddi duran varlıklar                  | 50.338           |
| Maddi olmayan duran varlıklar          | 941.609          |
| Ertelenmiş vergi varlığı               | 161.083          |
|                                        | <b>8.042.994</b> |

(\*) Zorlu Enerji Dağıtım'ın 1.539.914 TL tutarındaki diğer alacak bakiyesi, Zorlu Enerji'nin aynı tutardaki Zorlu Enerji Dağıtım'a olan diğer borç bakiyesi ile, 5.558 TL tutarındaki ticari alacak bakiyesi ise, Grup'un ticari borç bakiyesi ile 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla elimine edilmiştir. Eliminasyon öncesi Zorlu Enerji Dağıtım'a ait satış amaçlı elde tutulan varlık tutarı 9.588.466 TL'dir.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### b) Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler

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

|                                                  | 31 Aralık 2023   |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Finansal borçlanmalar                            | 1.985.363        |
| Kısa vadeli karşılıklar                          | 14.594           |
| Ticari borçlar (*)                               | 2.991.629        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 12.679           |
| Diğer borçlar                                    | 2.937.840        |
| Ertelenmiş gelirler                              | 33.956           |
| Uzun vadeli karşılıklar                          | 52.113           |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                     | 19.921           |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                     | 5                |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                  | 20.871           |
|                                                  | <b>8.068.971</b> |

(\*) Zorlu Enerji Dağıtım'ın 215.345 TL tutarındaki ticari borç bakiyesi, Grup'un aynı tutardaki Zorlu Enerji Dağıtım'a olan ticari alacak bakiyesi ile 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla elimine edilmiştir. Eliminasyon öncesi Zorlu Enerji Dağıtım'a ait satış amaçlı elde tutulan varlık tutarı 8.284.316 TL'dir.

##### c) Durdurulan faaliyetler dönem karı

|                                              | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hasılat                                      | 3.423.263                | 7.063.956                |
| Maliyet                                      | (3.108.022)              | (6.643.250)              |
| <b>Brüt kar</b>                              | <b>315.241</b>           | <b>420.706</b>           |
| Genel yönetim giderleri (-)                  | (38.535)                 | (80.237)                 |
| Pazarlama giderleri (-)                      | (21)                     | (285)                    |
| Esas faaliyet karı/(zararı)                  | (54.708)                 | (6.006)                  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir               | 7.784                    | -                        |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b> | <b>229.761</b>           | <b>334.178</b>           |
| Finansal gelir/(gider)                       | (155.747)                | (91.562)                 |
| Parasal kazanç                               | 1.400.919                | 549.998                  |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                      | <b>1.474.933</b>         | <b>792.614</b>           |
| Vergi geliri/(gideri)                        | 254.713                  | (211.179)                |
| Kontrol gücü olmayan paylar                  | (130.878)                | (31.849)                 |
| <b>Durdurulan faaliyetler dönem karı</b>     | <b>1.598.768</b>         | <b>549.586</b>           |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### 13.1 Kısa vadeli karşılıklar

|                                                                | 31 Mart 2024  | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | 70.322        | 60.311         |
| Dava karşılıkları                                              | 17.228        | 24.572         |
|                                                                | <b>87.550</b> | <b>84.883</b>  |

##### 13.2 Uzun vadeli karşılıklar

|                                                                | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | 368.376        | 329.563        |
|                                                                | <b>368.376</b> | <b>329.563</b> |

##### 13.3 Alınan teminatlar

|                    | Orijinal para birimi | 31 Mart 2024        |                  | 31 Aralık 2023      |                  |
|--------------------|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                    |                      | Yabancı para Tutarı | TL Karşılığı (*) | Yabancı para tutarı | TL Karşılığı (*) |
| Teminat mektupları | TL                   | 956.782             | 956.782          | 2.772.512           | 2.772.512        |
| Teminat mektupları | ABD Doları           | 5.582               | 180.217          | 5.804               | 196.597          |
| Teminat mektupları | Avro                 | 1.369               | 47.644           | 1.265               | 47.413           |
| Teminat çekleri    | TL                   | 25.130              | 25.130           | 35.244              | 35.244           |
| Teminat çekleri    | ABD Doları           | 73                  | 2.357            | 91                  | 3.083            |
| Teminat çekleri    | Avro                 | 53                  | 1.845            | 181                 | 6.784            |
|                    |                      | <b>1.213.975</b>    |                  | <b>3.061.633</b>    |                  |

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

Alınan teminatlar, Grup faaliyetleri ile ilgili olarak yapılan satışlara istinaden müşterilerden alınan teminat mektupları ile teminat çek ve senetlerinden oluşmaktadır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### 13.4 Grup tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler

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

|                                                                                                                                                   |                         | 31 Mart 2024      |                     | 31 Aralık 2023    |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                   | Orijinal<br>para birimi | Orijinal<br>tutar | TL<br>karşılığı (*) | Orijinal<br>tutar | TL<br>Karşılığı (*) |
| <b>Grup Tarafından Verilen TRİ'ler</b>                                                                                                            |                         |                   |                     |                   |                     |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına                                                                                                                     |                         |                   |                     |                   |                     |
| vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                                                                             | ABD Doları              | 128.725           | 4.155.938           | 128.805           | 4.362.967           |
|                                                                                                                                                   | TL                      | 6.006.867         | 6.006.867           | 6.893.549         | 6.893.549           |
|                                                                                                                                                   | PKR                     | 4.796.483         | 553.994             | 4.796.483         | 579.772             |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil<br>edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu<br>TRİ'lerin toplam tutarı                                        |                         |                   |                     |                   |                     |
|                                                                                                                                                   | TL                      | 3.387.085         | 3.387.085           | 3.788.523         | 3.788.523           |
|                                                                                                                                                   | ABD Doları              | 1.550             | 50.042              | 950               | 32.179              |
|                                                                                                                                                   | NIS                     | 625               | 5.481               | 625               | 5.875               |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin<br>yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin<br>borcunu temin amacıyla vermiş olduğu<br>TRİ'lerin toplam tutarı    |                         |                   |                     |                   |                     |
|                                                                                                                                                   | ABD Doları              | 19.047            | 614.940             | 19.047            | 645.172             |
|                                                                                                                                                   | NIS                     | 9.243             | 81.057              | 9.243             | 86.890              |
| D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı<br>B ve C maddeleri kapsamına girmeyen<br>diğer grup şirketleri lehine vermiş<br>TRİ'lerin toplam tutarı |                         |                   |                     |                   |                     |
|                                                                                                                                                   | ABD Doları              | 9.600             | 309.940             | 9.600             | 325.178             |
|                                                                                                                                                   |                         |                   | <b>15.165.344</b>   | <b>16.720.105</b> |                     |

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

Verilen teminatlar, genel olarak Grup'un elektrik işlemlerine istinaden devlet kurumlarına (başta EPDK olmak üzere, elektrik ve gaz iletimi ve dağıtımını sağlayan devlet kurumlarına) istinaden doğal gaz temin edilen firmalara ve bankalardan alınan krediler için bankalara verilen teminat mektupları, teminat senetleri ve ipoteklerden oluşmaktadır. Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla %0,006'dır (31 Aralık 2023: %0,006).

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - TÜREV ARAÇLAR

##### Türev finansal araçlar

| 31 Mart 2024               |                                |                               |                                     |                                                                     |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                            | Kontrat tutarı<br>(ABD Doları) | Toplam kontrat<br>tutarı (TL) | Gerçeğe<br>uygun<br>değer<br>varlık | Gerçeğe uygun<br>değer farkı<br>kar/(zararda)<br>muhasabeleştirilen |
| Faiz oranı takas işlemleri | 491.125                        | 15.856.167                    | 649.123                             | 316.361                                                             |
|                            | <b>491.125</b>                 | <b>15.856.167</b>             | <b>649.123</b>                      | <b>316.361</b>                                                      |

  

| 31 Aralık 2023             |                                |                               |                                     |                                                                     |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                            | Kontrat tutarı<br>(ABD Doları) | Toplam kontrat<br>tutarı (TL) | Gerçeğe<br>uygun<br>değer<br>varlık | Gerçeğe uygun<br>değer farkı<br>kar/(zararda)<br>muhasabeleştirilen |
| Faiz oranı takas işlemleri | 491.125                        | 16.635.710                    | 395.424                             | (146.018)                                                           |
|                            | <b>491.125</b>                 | <b>16.635.710</b>             | <b>395.424</b>                      | <b>(146.018)</b>                                                    |

##### *Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan türev araçlar*

##### *Faiz oranı takas işlemleri*

Zorlu Doğal'ın değişken faizli proje finansman kredisinin faiz riskini bertaraf etmek için faiz oranı takas işlemleri yapılmıştır. Faiz oranı takas işlemleri, ilgili bankalar ve Zorlu Doğal arasında daha önceden belirlenen tutarlar ve faiz ödeme dönemleri için gerçekleştirilmektedir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Zorlu Doğal'ın kullanmış olduğu proje finansman kredisinin yaklaşık %74'ü (31 Aralık 2023: %73), faiz oranı takas işlemine konu olup, bankalarla akdedilen anlaşmalar kapsamında, Zorlu Doğal, değişken faizli kredisinin ortalama %2,37 (31 Aralık 2023: %2,38) faiz oranı ile sabitlenmesi neticesinde, faiz değişimlerine karşı oluşan riski bertaraf etmektedir.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

##### Türev olmayan finansal araçlar

Dipnot 2.6'da açıklandığı üzere, Grup, 409.793 bin ABD Doları tutarındaki kredilerini (31 Aralık 2023: 549.077 bin ABD Doları), gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları bazlı satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Zorlu Jeotermal bünyesindeki Alaşehir santrali 2025'e kadar ve Zorlu Doğal bünyesindeki Kızıldere 3 santrali de 2027'ye kadar YEKDEM kapsamında elektrik satışı yapmaktadır. Riskten korunma kalemlerinin vade tarihleri YEKDEM satışlarının sonu olarak kabul edilmektedir. Öte yandan, riskten korunma araçlarının vadeleri, riskten korunma ilişkisine konu olan kredilerin son ödeme tarihi olarak kabul edilmektedir. Hedge oranları 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren yıllar için sırasıyla %96 ve %99'dur. Bu riskten korunma oranları, YEKDEM satış gelirinin etkinlik testlerine dahil edilen kısmını gösterir.

|                             | <b>31 Mart 2024</b>   |                           | <b>31 Aralık 2023</b> |                           |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|                             | <b>Özkaynaklarda</b>  |                           | <b>Özkaynaklarda</b>  |                           |
|                             | <b>Orijinal tutar</b> | <b>muhasebeleştirilen</b> | <b>Orijinal tutar</b> | <b>muhasebeleştirilen</b> |
|                             | <b>ABD Doları</b>     | <b>(TL) (*)</b>           | <b>ABD Doları</b>     | <b>(TL) (*)</b>           |
| Kur riskinden korunan tutar | 409.793               | (29.961.603)              | 549.077               | (30.607.136)              |
|                             | <b>409.793</b>        | <b>(29.961.603)</b>       | <b>549.077</b>        | <b>(30.607.136)</b>       |

(\*) Grup, 31 Mart 2024 tarihinde 409.793 bin ABD Doları tutarındaki kredisini, gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 15 - ERTELENMİŞ GELİRLER

##### a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

|                                                                              | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Perakende satış net kar marjına ilişkin ertelenmiş gelirler<br>(Omega 4) (*) | 163.984        | -              |
|                                                                              | <b>163.984</b> | <b>-</b>       |

(\*) Perakende satış şirketi, tarifeye tabi müşterilerine yapılan satışlardan %2,38 net kar marjı elde etmektedir. Perakende satış net kar marjı, net kar marjını %2,38'e eşitlemek için kaydedilen ayarlama bileşeninden oluşmaktadır.

##### b) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

|                                                  | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| İlişkili taraflardan alınan avanslar (Dipnot 23) | 2.177.009        | 2.165.187        |
|                                                  | <b>2.177.009</b> | <b>2.165.187</b> |

#### DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye

|                        | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------|--------------|----------------|
| Kayıtlı sermaye tavanı | 6.000.000    | 6.000.000      |
| Çıkarılmış sermaye     | 5.000.000    | 5.000.000      |

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

| Ortağın Ticaret<br>Unvanı    | Sermayedeki<br>Payı (%) | 31 Mart 2024<br>Nominal Pay<br>Tutarı (Bin TL) | Sermayedeki<br>Payı (%) | 31 Aralık 2023<br>Nominal Pay<br>Tutarı (Bin TL) |
|------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|
| Zorlu Holding                | 32,31                   | 1.615.434                                      | 32,31                   | 1.615.531                                        |
| Korteks                      | 17,55                   | 877.373                                        | 17,55                   | 877.373                                          |
| Halka açık kısım             | 37,40                   | 1.869.981                                      | 37,40                   | 1.869.884                                        |
| Wren House Infrastructure LP | 12,34                   | 617.212                                        | 12,34                   | 617.212                                          |
| Diğer                        | 0,40                    | 20.000                                         | 0,40                    | 20.000                                           |
|                              | <b>100</b>              | <b>5.000.000</b>                               | <b>100</b>              | <b>5.000.000</b>                                 |
| Sermaye düzeltme farkları    |                         | <b>19.117.634</b>                              |                         | <b>19.117.634</b>                                |
|                              |                         | <b>24.117.634</b>                              |                         | <b>24.117.634</b>                                |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### a) Sermaye (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un sermaye enflasyon düzeltme farkları sırasıyla 19.117.634 TL ve 19.117.634 TL tutarında olup, Grup'un ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararlarıyla mahsup edilmemiş düzeltme farkını ifade etmektedir.

##### b) Paylara ilişkin primler

Konsolide finansal tablolarda yer alan paylara ilişkin primler, Grup'un ilk kuruluşundan sonraki sermaye artışlarında ihraç edilen hisse senetlerinin nominal değerinin üzerinde bir bedelle ihraç edilmeleri sonucu, ihraç bedeli ile nominal değeri arasındaki farktan oluşmaktadır. Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında paylara ilişkin primleri 37.444 TL'dir (31 Aralık 2023: 37.444 TL).

##### c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

|                | 31 Mart 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------|--------------|----------------|
| Yasal yedekler | 115.782      | 115.782        |

#### DİPNOT 17 – HASILAT

|                                                 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Elektrik üretimi ve toptan satış hasılatı       | 2.321.288                | 2.984.997                |
| Perakende satış hasılatı                        | 1.729.379                | 2.896.122                |
| Elektrik dağıtım faaliyetlerine ilişkin hasılat | 616.814                  | 1.404.069                |
| Genel aydınlatma geliri                         | 264.596                  | 431.967                  |
| Panel satışları                                 | -                        | 1.027.980                |
| Diğer                                           | 285.501                  | 146.194                  |
|                                                 | <b>5.217.578</b>         | <b>8.891.329</b>         |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - SATIŞLARIN MALİYETİ

|                                                       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Perakende elektrik alımı                              | 1.379.381                | 3.231.259                |
| Amortisman ve tükenme payları                         | 1.049.630                | 1.095.873                |
| Elektrik üretim ve toptan alım maliyeti               | 718.966                  | 519.955                  |
| Elektrik dağıtım faaliyetleri ile ilgili enerji alımı | 461.845                  | 571.220                  |
| Elektrik üretim ve perakende sistem kullanım bedeli   | 428.915                  | 513.304                  |
| İşçi ve personel gideri                               | 227.564                  | 185.775                  |
| Bakım ve onarım giderleri                             | 44.633                   | 22.268                   |
| Panel alım maliyeti                                   | -                        | 845.848                  |
| Diğer                                                 | 304.403                  | 217.254                  |
|                                                       | <b>4.615.337</b>         | <b>7.202.756</b>         |

#### DİPNOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

##### a) Genel yönetim giderleri :

|                                       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İşçi ve personel giderleri            | 199.880                  | 142.333                  |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler | 109.649                  | 103.057                  |
| Vergi giderleri                       | 51.369                   | 37.849                   |
| Ofis giderleri                        | 15.127                   | 8.903                    |
| Kira giderleri                        | 6.734                    | 10.794                   |
| Seyahat giderleri                     | 6.548                    | 5.399                    |
| Lisans giderleri                      | 6.220                    | 3.153                    |
| Amortisman giderleri                  | 6.096                    | 12.642                   |
| Bağışlar                              | 1.686                    | 28.632                   |
| Diğer                                 | 16.777                   | 24.450                   |
|                                       | <b>420.086</b>           | <b>377.212</b>           |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

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

##### b) Pazarlama giderleri :

|                                       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İşçi ve personel giderleri            | 31.500                   | 28.759                   |
| Komisyon giderleri                    | 4.851                    | 3.818                    |
| Kira giderleri                        | 3.884                    | 6.817                    |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler | 2.807                    | 2.000                    |
| Ofis giderleri                        | 1.890                    | 1.749                    |
| İletişim giderleri                    | 892                      | 1.916                    |
| Diğer                                 | 4.412                    | 4.083                    |
|                                       | <b>50.236</b>            | <b>49.142</b>            |

#### DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

##### a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

|                                                | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gelir tavanı düzenlemesine ilişkin faiz geliri | 371.123                  | 350.733                  |
| Ticari faaliyetlerden kur farkı geliri         | 201.589                  | 46.540                   |
| Ticari faaliyetlerden vade farkı geliri        | 139.924                  | 101.276                  |
| Sigorta gelirleri                              | 9.041                    | 16.895                   |
| Diğer                                          | 26.455                   | 54.958                   |
|                                                | <b>748.132</b>           | <b>570.402</b>           |

##### b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

|                                          | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri   | 203.055                  | 31.795                   |
| İmtiyazlı hizmet anlaşmaları amortismanı | 81.813                   | 81.813                   |
| Ticari faaliyetlerden vade farkı gideri  | 268.459                  | 42.205                   |
| Müşteri ilişkileri amortismanı           | 31.081                   | 31.081                   |
| Karşılık giderleri                       | 2.168                    | 104.949                  |
| Diğer                                    | 33.967                   | 27.735                   |
|                                          | <b>620.543</b>           | <b>319.578</b>           |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

##### a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

|                                                                 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bağlı ortaklık satış karı (Dipnot 2.2)                          | 3.694.680                | 1.485.703                |
| Elde tutulan finansal varlığa ilişkin değer artışı (Dipnot 2.2) | -                        | 1.378.043                |
| Sabit kıymet satış karı                                         | 2.180                    | 2.286                    |
|                                                                 | <b>3.696.860</b>         | <b>2.866.032</b>         |

#### DİPNOT 22 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

##### a) Finansman gelirleri:

|                                    | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur farkı geliri                   | 934.424                  | 378.229                  |
| Faiz geliri                        | 659.519                  | 524.738                  |
| Türev finansal araçlardan gelirler | 316.361                  | -                        |
|                                    | <b>1.910.304</b>         | <b>902.967</b>           |

##### b) Finansman giderleri:

|                                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur farkı gideri                            | 2.736.681                | 1.984.788                |
| Faiz gideri                                 | 2.242.952                | 1.447.197                |
| Banka komisyon ve diğer finansman giderleri | 102.909                  | 140.069                  |
| Türev finansal araçlardan giderler          | -                        | 151.015                  |
|                                             | <b>5.082.542</b>         | <b>3.723.069</b>         |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### i) İlişkili taraf bakiyeleri

##### a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

|                                                              | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Korteks                                                      | 761.584          | 491.952          |
| Meta Nikel Kobalt Madencilik Sanayi AŞ ("Meta Nikel")        | 507.225          | 458.218          |
| Zorluteks Tekstil Ticaret ve Sanayi AŞ ("Zorluteks")         | 418.810          | 376.128          |
| Vestel Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Beyaz Eşya") | 35.609           | 17.375           |
| Zes Dijital Ticaret AŞ ("Zes Dijital")                       | 33.934           | -                |
| Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret AŞ ("Vestel Elektronik") | 24.857           | 16.296           |
| Zorlu Tesis Yönetim AŞ ("Zorlu Tesis Yönetimi")              | 22.008           | 31.391           |
| Zes Solar Enerji Tedarik ve Ticaret AŞ ("Zes Solar")         | -                | 12.896           |
| Diğer                                                        | 15.903           | 15.973           |
|                                                              | <b>1.819.930</b> | <b>1.420.229</b> |

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

##### b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

|                                                                                        | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Zorlu Holding AŞ (*)                                                                   | 1.267.339        | 1.294.764        |
| Ezotech (**)                                                                           | 943.019          | -                |
| Zorlu Doğalgaz İthalat, İhracat ve Toptan Ticaret AŞ ("Zorlu Doğal Gaz İthalat") (***) | 417.687          | -                |
| Solad (**)                                                                             | 106.139          | -                |
| Diğer                                                                                  | 18.474           | 24.999           |
|                                                                                        | <b>2.752.658</b> | <b>1.319.763</b> |

(\*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 7.456.985 TL tutarındaki alacağının 1.267.339 TL'lik kısmı kısa vadeli. Kısa vadeli alacağının tamamı, birebir yansıtma kredisi kaynaklı olup, 23.318 TL ve 38.532 bin ABD Doları karşılığı 1.244.021 TL tutarındaki alacağının faiz oranları, TL için %49,8 ve ABD Doları için %11-%15 aralığındadır.

(\*\*) Grup'un Ezotech'ten olan 107.528 bin NIS karşılığı 943.019 TL ve Solad'dan olan 3.288 bin USD karşılığı 106.139 TL tutarındaki finansal alacağı, İsrail'deki enerji santrali projeleri kapsamında sağlanmıştır. 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, taraflar arasında imzalanan hisse alım sözleşmesi gereğince, söz konusu bakiyeler 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflanmıştır.

(\*\*\*) Zorlu Tedarik'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Zorlu Doğal Gaz İthalat'tan olan finansal alacağı, satış amaçlı duran varlıklar altında sunulmuştur. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, söz konusu alacak Zorlu Enerji tarafından devralınmıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar

|                                                                                 | 31 Mart 2024      | 31 Aralık 2023    |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zorlu Holding (*)                                                               | 6.189.646         | 8.773.383         |
| Zorlu O&M Enerji Tesisleri İşletme ve Bakım Hizmetleri AŞ<br>("Zorlu O&M") (**) | 3.917.316         | 3.957.130         |
| Ezotech (***)                                                                   | -                 | 1.010.873         |
| Solad (***)                                                                     | -                 | 111.358           |
|                                                                                 | <b>10.106.962</b> | <b>13.852.744</b> |

(\*) Grup'un Zorlu Holding'den toplam 7.456.985 TL tutarındaki alacağının 6.189.646 TL'lik kısmı uzun vadeli alacağının 43.737 TL ve 27.753 bin ABD Doları karşılığı 896.004 TL ile 18.649 bin Avro karşılığı 649.019 TL cinsinden birebir yansıtma kredisi sonucu oluşan kısımları için faiz oranları sırasıyla %30,5, %7,5-%12,75 ve %7,75-%9,9'dur. Geriye kalan 142.507 bin ABD Doları karşılığı 4.600.886 TL cinsinden uzun vadeli alacak ise finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %8'dir.

(\*\*) Grup'un Zorlu O&M'den 3.917.316 TL tutarındaki uzun vadeli alacağının 107.524 bin ABD Doları karşılığı 3.471.461 TL tutarındaki kısmı finansman niteliğinde olup, faiz oranı piyasa şartlarında belirlenen ve ABD Doları için geçerli olan %8'dir. Kalan 13.810 bin ABD Doları karşılığı 445.855 TL cinsinden alacak ise birebir yansıtma kredisi kaynaklıdır ve faiz oranı %12,75'tir.

(\*\*\*) Grup'un Ezotech'ten ve Solad'dan olan finansal alacakları, İsrail'deki enerji santrali projeleri kapsamında sağlanmıştır. 24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, taraflar arasında imzalanan hisse alım sözleşmesi gereğince, söz konusu bakiye 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli olarak sınıflanmıştır.

##### d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

|                      | 31 Mart 2024   | 31 Aralık 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Zes Solar Mena Dmcc  | 142.912        | 137.813        |
| Zorlu O&M (**)       | 64.062         | 48.882         |
| Zorlu Holding (*)    | 31.247         | 32.550         |
| Zes Dijital          | 29.090         | 916            |
| Vestel Ticaret       | 18.342         | 19.939         |
| Zorlu Gayrimenkul    | 14.142         | 772            |
| Zorlu Tesis Yönetimi | 3.511          | 598            |
| Vestel Elektronik    | 7.573          | 8.273          |
| Diğer                | 10.405         | 19.528         |
|                      | <b>321.284</b> | <b>269.271</b> |

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

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### e) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

|           | 31 Mart 2024  | 31 Aralık 2023 |
|-----------|---------------|----------------|
| Zorlu O&M | 44.905        | 41.864         |
| ZES Solar | 5.400         | -              |
|           | <b>50.305</b> | <b>41.864</b>  |

##### f) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer borçlar

|           | 31 Mart 2024  | 31 Aralık 2023 |
|-----------|---------------|----------------|
| Zorlu O&M | 12.842        | 12.849         |
|           | <b>12.842</b> | <b>12.849</b>  |

##### g) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

|                       | 31 Mart 2024     | 31 Aralık 2023   |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Vestel Elektronik (*) | 1.530.986        | 1.516.253        |
| Vestel Beyaz Eşya (*) | 645.266          | 648.759          |
| Diğer                 | 757              | 175              |
|                       | <b>2.177.009</b> | <b>2.165.187</b> |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

##### h) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen satış işlemleri

|                      | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Korteks              | 164.254                  | 309.381                  |
| Zorluteks            | 77.675                   | 148.626                  |
| Vestel Beyaz Eşya    | 75.257                   | 77.304                   |
| Zorlu Tesis Yönetimi | 52.064                   | 61.659                   |
| Vestel Elektronik    | 48.778                   | 77.562                   |
| Meta Nikel           | 43.608                   | 81.233                   |
| Zes Solar            | 14.716                   | -                        |
| Diğer                | 49.695                   | 15.438                   |
|                      | <b>526.047</b>           | <b>771.203</b>           |

##### ı) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen alım işlemleri

|           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Zorlu O&M | 34.419                   | 32.429                   |
| Zes Solar | 24.439                   | -                        |
| Diğer     | 1.230                    | 1.932                    |
|           | <b>60.088</b>            | <b>34.361</b>            |

##### i) İlişkili taraflara ilişkin genel yönetim ve pazarlama giderleri

|                                                     | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zorlu Gayrimenkul                                   | 13.107                   | 14.218                   |
| Zorlu Holding                                       | 6.349                    | 7.852                    |
| ABH Turizm Temsilcilik ve Ticaret AŞ ("ABH Turizm") | 3.044                    | 6.344                    |
| Zorlu Tesis Yönetimi                                | 3.023                    | 3.200                    |
| Diğer                                               | 1.693                    | 3.217                    |
|                                                     | <b>27.216</b>            | <b>34.831</b>            |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### j) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet gelirleri

|                   | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Korteks           | 66.085                   | 28.681                   |
| Zorluteks         | 38.504                   | 26.051                   |
| Meta Nikel        | 4.987                    | 23.761                   |
| Vestel Elektronik | -                        | 4.118                    |
| Diğer             | 299                      | 6.025                    |
|                   | <b>109.875</b>           | <b>88.636</b>            |

##### k) İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet giderleri

|                   | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vestel Elektronik | 141.050                  | 43.895                   |
| Vestel Beyaz Eşya | 45.860                   | -                        |
| Zes Solar         | 12.430                   | -                        |
| Diğer             | 286                      | 482                      |
|                   | <b>199.626</b>           | <b>44.377</b>            |

##### l) İlişkili taraflardan faiz geliri

|               | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Zorlu Holding | 199.431                  | 329.776                  |
| Zorlu O&M     | 89.911                   | 58.097                   |
| Diğer         | 4.916                    | 5.598                    |
|               | <b>294.258</b>           | <b>393.471</b>           |

##### m) İlişkili taraflardan faiz gideri

|           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Zorlu O&M | 556                      | -                        |
| Zes Solar | 456                      | -                        |
| Diğer     | 413                      | -                        |
|           | <b>1.425</b>             | <b>-</b>                 |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### n) İlişkili taraflardan kur farkı geliri

|                         | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zorlu Holding           | 402.890                  | 307.177                  |
| Zorlu O&M               | 343.751                  | 69.304                   |
| Ezotech                 | 66.785                   | 4.027                    |
| Zorlu Doğal Gaz İthalat | 21.895                   | 7.648                    |
| Diğer                   | 25.394                   | 2.190                    |
|                         | <b>860.715</b>           | <b>390.346</b>           |

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

İlişkili taraflardan kur farkı gelir ve giderleri ile faiz gelir ve giderleri, finansman niteliğinde olan ilişkili taraflardan alacak ve borçlara ilişkindir.

İlişkili taraflara ilişkin esas faaliyet gelir ve giderleri, Grup'un ilişkili taraflarıyla ilgili ticari nitelikli alacak ve borcuna ilişkin vade farkı gelir ve gideri ile, kur farkı gelir ve giderine ilişkindir.

##### ii) **1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 hesap dönemlerine ilişkin, Grup'un üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:**

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve Direktörler olarak belirlenmiştir. Grup'un üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar aşağıda sunulmuştur:

|                                   | 1 Ocak -<br>31 Mart 2024 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ücret ve ücret benzeri menfaatler | 42.445                   | 43.762                   |

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

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### *Kur riski*

Grup'un yatırımlarının finansmanında kullandığı kaynaklar ağırlıklı yabancı para cinsindendir. Grup, ağırlıklı olarak ABD Doları, Avro ve NIS cinsinden borçlu veya alacaklı bulunduğu tutarların TL'ye çevrilmesinden dolayı doğan kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskleri bertaraf etmek amacıyla çeşitli türev ürünler kullanma yönünde korunma politikaları uygulamaktadır. Ayrıca, YEKDEM kapsamında satış yapan şirketlerin yabancı para kredilerinden doğan kur farkı zararları büyük ölçüde, dövizde endeksli satış gelirleriyle doğal yolla bertaraf edilmektedir (Dipnot 14). 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                                          | 31 Mart 2024        | 31 Aralık 2023      |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Varlıklar                                                | 16.887.235          | 19.638.086          |
| Yükümlülükler                                            | (34.324.662)        | (43.127.344)        |
| <b>Yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu, (net)</b> | <b>(17.437.427)</b> | <b>(23.489.258)</b> |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### *Kur riski (Devamı)*

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

| 31 Mart 2024                                                                                                     |                                              |                  |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                  | TL karşılığı<br>(fonksiyonel<br>para birimi) | ABD<br>Doları    | Avro           | NIS            |
| 1- Ticari alacak                                                                                                 | 2.944.755                                    | 90.209           | 712            | 860            |
| 2a- Parasal finansal varlıklar                                                                                   | 3.736.727                                    | 84.602           | 1.409          | 109.045        |
| 2b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                           | -                                            | -                | -              | -              |
| 3- Diğer                                                                                                         | 142.528                                      | 3.869            | 504            | -              |
| <b>4- Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                | <b>6.824.010</b>                             | <b>178.680</b>   | <b>2.625</b>   | <b>109.905</b> |
| 5- Ticari alacaklar                                                                                              | -                                            | -                | -              | -              |
| 6a- Parasal finansal varlıklar                                                                                   | 10.063.225                                   | 291.593          | 18.649         | -              |
| 6b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                           | -                                            | -                | -              | -              |
| 7- Diğer                                                                                                         | -                                            | -                | -              | -              |
| <b>8- Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                | <b>10.063.225</b>                            | <b>291.593</b>   | <b>18.649</b>  | <b>-</b>       |
| <b>9- Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                                 | <b>16.887.235</b>                            | <b>470.273</b>   | <b>21.274</b>  | <b>109.905</b> |
| 10- Ticari borçlar                                                                                               | 525.148                                      | 12.233           | 3.714          | -              |
| 11- Finansal yükümlülükler                                                                                       | 10.243.766                                   | 304.342          | 11.480         | -              |
| 12a- Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                            | 807.644                                      | 24.919           | 48             | -              |
| 12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                            | -                | -              | -              |
| <b>13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                  | <b>11.576.558</b>                            | <b>341.494</b>   | <b>15.242</b>  | <b>-</b>       |
| 14- Ticari borçlar                                                                                               | -                                            | -                | -              | -              |
| 15- Finansal yükümlülükler                                                                                       | 22.748.104                                   | 689.206          | 13.099         | -              |
| 16a- Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                            | -                                            | -                | -              | -              |
| 16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                            | -                | -              | -              |
| <b>17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                  | <b>22.748.104</b>                            | <b>689.206</b>   | <b>13.099</b>  | <b>-</b>       |
| <b>18- Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                          | <b>34.324.662</b>                            | <b>1.030.700</b> | <b>28.341</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>(17.437.427)</b>                          | <b>(560.427)</b> | <b>(7.067)</b> | <b>109.905</b> |
| <b>21- Parasal kalemler net yabancı para<br/>varlık/yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(17.579.955)</b>                          | <b>(564.296)</b> | <b>(7.571)</b> | <b>109.905</b> |
| <b>22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal<br/>araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                      | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>23- İhracat</b>                                                                                               | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>24- İthalat</b>                                                                                               | <b>6.895</b>                                 | <b>214</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### *Kur riski (Devamı)*

| 31 Aralık 2023                                                                                                   |                                              |                  |                 |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                                                  | TL karşılığı<br>(fonksiyonel<br>para birimi) | ABD<br>Doları    | Avro            | NIS            |
| 1- Ticari alacak                                                                                                 | 2.512.514                                    | 73.151           | 710             | 860            |
| 2a- Parasal finansal varlıklar                                                                                   | 3.188.083                                    | 91.887           | 1.640           | 1.506          |
| 2b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                           | -                                            | -                | -               | -              |
| 3- Diğer                                                                                                         | 144.850                                      | 3.475            | 722             | -              |
| <b>4- Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                | <b>5.845.447</b>                             | <b>168.513</b>   | <b>3.072</b>    | <b>2.366</b>   |
| 5- Ticari alacaklar                                                                                              | -                                            | -                | -               | -              |
| 6a- Parasal finansal varlıklar                                                                                   | 13.792.639                                   | 355.150          | 20.062          | 107.528        |
| 6b- Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                           | -                                            | -                | -               | -              |
| 7- Diğer                                                                                                         | -                                            | -                | -               | -              |
| <b>8- Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                | <b>13.792.639</b>                            | <b>355.150</b>   | <b>20.062</b>   | <b>107.528</b> |
| <b>9- Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                                 | <b>19.638.086</b>                            | <b>523.663</b>   | <b>23.134</b>   | <b>109.894</b> |
| 10- Ticari borçlar                                                                                               | 1.065.279                                    | 19.032           | 11.171          | -              |
| 11- Finansal yükümlülükler                                                                                       | 14.788.117                                   | 422.677          | 11.854          | -              |
| 12a- Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                            | 777.694                                      | 26.370           | -               | -              |
| 12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                            | -                | -               | -              |
| <b>13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                  | <b>16.631.090</b>                            | <b>468.079</b>   | <b>23.025</b>   | <b>-</b>       |
| 14- Ticari borçlar                                                                                               | -                                            | -                | -               | -              |
| 15- Finansal yükümlülükler                                                                                       | 26.496.254                                   | 762.728          | 16.353          | -              |
| 16a- Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                            | -                                            | -                | -               | -              |
| 16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                            | -                | -               | -              |
| <b>17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                  | <b>26.496.254</b>                            | <b>762.728</b>   | <b>16.353</b>   | <b>-</b>       |
| <b>18- Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                          | <b>43.127.344</b>                            | <b>1.230.807</b> | <b>39.378</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>(23.489.258)</b>                          | <b>(707.144)</b> | <b>(16.244)</b> | <b>109.894</b> |
| <b>21- Parasal kalemler net yabancı para<br/>varlık/yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(23.634.108)</b>                          | <b>(710.619)</b> | <b>(16.966)</b> | <b>109.894</b> |
| <b>22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal<br/>araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                      | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>23- İhracat</b>                                                                                               | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>24- İthalat</b>                                                                                               | <b>1.236.081</b>                             | <b>36.492</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>       |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### *Piyasa Riski*

Grup'un döviz pozisyonuna etki eden para birimlerinden ABD Doları, Avro ve NIS'in, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla %10 değer kazanması ve kaybetmesi durumunda, diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem net kar/zararı ve özkaynakları üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

|                                                                                       | 31 Mart 2024<br>Kar/(Zarar)        |                                     | 31 Mart 2024<br>Özkaynak           |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                       | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi<br/>halinde</b> |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan<br>net etki                                   | (1.815.352)                        | 1.815.352                           | (1.815.352)                        | 1.815.352                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                                | 1.323.033                          | (1.323.033)                         | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                                                            | <b>(492.319)</b>                   | <b>492.319</b>                      | <b>(1.815.352)</b>                 | <b>1.815.352</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi<br/>halinde</b>       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| Avro net varlık sebebi ile oluşan net<br>etki                                         | (24.773)                           | 24.773                              | (24.773)                           | 24.773                              |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                                                      | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>Avro Net Etki</b>                                                                  | <b>(24.773)</b>                    | <b>24.773</b>                       | <b>(24.773)</b>                    | <b>24.773</b>                       |
| <b>NIS'in TL karşısında %10<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi<br/>halinde</b>         |                                    |                                     |                                    |                                     |
| NIS net varlık sebebi ile oluşan net<br>etki                                          | 96.382                             | (96.382)                            | 96.382                             | (96.382)                            |
| NIS riskinden korunan kısım (-)                                                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>NIS Net Etki</b>                                                                   | <b>96.382</b>                      | <b>(96.382)</b>                     | <b>96.382</b>                      | <b>(96.382)</b>                     |
| <b>Toplam Net Etki</b>                                                                | <b>(420.710)</b>                   | <b>420.710</b>                      | <b>(1.743.743)</b>                 | <b>1.743.743</b>                    |

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### Piyasa Riski (Devamı)

Grup, 31 Mart 2024 tarihinde 409.793 bin ABD Doları tutarındaki kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

|                                                  | 31 Aralık 2023                     |                                     | 31 Aralık 2023                     |                                     |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                  | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynak                           |                                     |
|                                                  | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10</b>          |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b>     |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan net etki | (2.391.081)                        | 2.391.081                           | (2.391.081)                        | 2.391.081                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | 1.859.870                          | (1.859.870)                         | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                       | <b>(531.211)</b>                   | <b>531.211</b>                      | <b>(2.391.081)</b>                 | <b>2.391.081</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10</b>                |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b>     |                                    |                                     |                                    |                                     |
| Avro net varlık sebebi ile oluşan net etki       | (61.151)                           | 61.151                              | (61.151)                           | 61.151                              |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>Avro Net Etki</b>                             | <b>(61.151)</b>                    | <b>61.151</b>                       | <b>(61.151)</b>                    | <b>61.151</b>                       |
| <b>NIS'in TL karşısında %10</b>                  |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b>     |                                    |                                     |                                    |                                     |
| NIS net varlık sebebi ile oluşan net etki        | 103.306                            | (103.306)                           | 103.306                            | (103.306)                           |
| NIS riskinden korunan kısım (-)                  | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>NIS Net Etki</b>                              | <b>103.306</b>                     | <b>(103.306)</b>                    | <b>103.306</b>                     | <b>(103.306)</b>                    |
| <b>Toplam Net Etki</b>                           | <b>(489.056)</b>                   | <b>489.056</b>                      | <b>(2.348.926)</b>                 | <b>2.348.926</b>                    |

Grup, 31 Aralık 2023 tarihinde 549.077 bin ABD Doları tutarındaki kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek YEKDEM satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

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

### **31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### **DİPNOT 25 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

30 Nisan 2024 tarihinde T.C. Resmi Gazete’de yayımlanan 560 Sıra Nolu Vergi Usul Kanunu Genel Tebliğ uyarınca 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemine ilişkin geçici kurumlar vergisi hesaplamasının Grup’un ilgili döneme ait enflasyon etkilerine göre düzeltilmemiş yasal kayıtları üzerinden yapılması gerektiği duyurulmuştur.

Yukarıda açıklanan geriye dönük uygulamayı içeren vergi düzenlemesi 31 Mart 2024 tarihinden sonra yürürlüğe girdiğinden, Grup Yönetimi, söz konusu yasal düzenlemeyi TMS 10 kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen olay olarak değerlendirmiştir.

4 Nisan 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Enerji’nin, Bursa İli, Bursa Organize Sanayi Bölgesinde bulunan EÜ/364-8/475 Lisans No’lu 35 MWm/34,30 MWe kurulu gücündeki, doğal gaz yakıtlı ve termik kombine çevrim tipindeki Bursa Santrali’nin lisansının sonlandırılmasına ilişkin yapmış olduğumuz başvuru doğrultusunda Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’nun kurul kararına istinaden lisans sonlandırılmıştır.

16 Nisan 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Enerji’nin %49,99 oranında doğrudan iştiraki olan Electrip Global Limited, Electrip Global Limited’in paylarının %100’üne sahip olduğu ZES Dijital Ticaret A.Ş. ve elektrikli araçlar için şarj ağı sağlayıcısı olan Hubject GmbH arasında, Türkiye’deki ZES elektrikli araç şarj istasyonları ile İtalya, Fransa, Bulgaristan, Yunanistan, Hırvatistan, Karadağ ve Polonya’da yer alan Electrip elektrikli araç şarj istasyonlarının Hubject’in şarj ağına yer almasına ilişkin işbirliği anlaşması imzalanmıştır. Bu işbirliği kapsamında elektrikli araç sürücülerinin Hubject’in e-roaming ağına yer alan ZES ve Electrip şarj istasyonlarına kolaylıkla erişmesi ve kullanması mümkün olacaktır.

16 Nisan 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Enerji bağımsız yönetim kurulu üyesi Sn. Bekir Ağır, 16 Nisan 2024 tarihi itibarı ile kendi isteği ile bağımsız yönetim kurulu üyeliği görevinden istifa etmiştir.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 25 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

24 Mayıs 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Enerji'nin de dahil olduğu Zorlu Grubu yatırım politika ve stratejileri çerçevesinde, orta vadede yenilenebilir enerji projelerine odaklanmak amacıyla; Zorlu Enerji 24 Mayıs 2024 tarihli yönetim kurulu toplantısında;

1. Sermayesine %42,15 oranında doğrudan iştirak ettiğimiz İsrail'de yerleşik Ezotech Electric Ltd. ("Ezotech") 'nin 10.000 Yeni İsrail Şekli (NIS) tutarındaki sermayesinde sahip olduğumuz, her biri 1 Yeni İsrail Şekli (NIS) değerinde olan 4.215 adet hissenin tamamının, 5.405.406 ABD Doları karşılığında tüm hak ve borçlarıyla birlikte, gerekli koşulların sağlanması ve yasal izinlerin alınması kaydıyla, Ezotech'in diğer ortağı (%57,85) Edeltech Ltd.'ye ("Edeltech") satışına (bu satışa bağlı olarak Ezotech'in %100 bağlı ortaklıkları olan dolaylı iştiraklerimiz Ashdod Energy Ltd. ve Ramat Negev Energy Ltd. şirketleri ile bu şirketlerin altında bulunan Ashdod ve Ramat Negev doğal gaz santralleri de Edeltech'e geçecektir) ve ilaveten söz konusu satış kapsamında Şirketimiz tarafından Ezotech'den olan 28.918.919 ABD Doları tutarındaki finansal alacağımızın da Ezotech'den tahsiline;

2. Sermayesine %42,15 oranında doğrudan iştirak ettiğimiz İsrail'de yerleşik Solad Energy Ltd. ("Solad")'nin 10.000 Yeni İsrail Şekli (NIS) tutarındaki sermayesinde sahip olduğumuz her biri 1 Yeni İsrail Şekli (NIS) değerinde olan 4.215 adet hissenin tamamının, hisselerin nominal değeri olan 4.215 Yeni İsrail Şekli (NIS) karşılığında, tüm hak ve borçları ile birlikte, gerekli koşulların sağlanması ve yasal izinlerin alınması kaydıyla, Solad'ın diğer ortaklarından (%8,85) Edeltech'e satışına ve ilaveten söz konusu satış kapsamında 4.324.324 ABD Doları tutarındaki finansal alacağın da Edeltech Energy Lines Ltd. ve Edeltech'den tahsiline;

3. Sermayesine %42,15 oranında doğrudan iştirak ettiğimiz İsrail'de yerleşik Adnit Real Estate Ltd. ("Adnit")'nin 10.000 Yeni İsrail Şekli (NIS) tutarındaki sermayesinde sahip olduğumuz her biri 1 Yeni İsrail Şekli (NIS) değerinde olan 4.215 adet hissenin tamamının, hisselerin nominal değeri olan 4.215 Yeni İsrail Şekli (NIS) karşılığında, tüm hak ve borçları ile birlikte, gerekli koşulların sağlanması ve yasal izinlerin alınması kaydıyla, Adnit'in diğer ortağı (%57,85) Edeltech Holdings 2006 Ltd.'e satışına karar verilmiştir. Bu kapsamda taraflar arasında sözleşmesel koşulların yerine getirilmesi ve yasal izinlerin alınması kaydıyla Ezotech, Solad ve Adnit şirketlerinin satışı için ayrı ayrı "Hisse Alım Sözleşmeleri" 24 Mayıs 2024 tarihinde imzalanmıştır.

## ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AŞ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ve 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 25 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Zorlu Enerji Elektrik Üretim AŞ'nin 27 Mayıs 2024 Pazartesi günü yapılan 2023 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda;

- 2023 yılı hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tabloların onaylanmasına,
- Şirketin 2023 yılı hesap döneminde; Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu hükümleri çerçevesinde düzenlenmiş finansal tablolarına göre net dönem karı oluşması, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve SPK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan konsolide finansal tablolarına göre de net dönem karı oluşmasına rağmen, Vergi Usul Kanunu kapsamında tutulan yasal kayıtlarda geçmiş yıllar zararlarının bulunması nedeniyle, kâr dağıtımını yapılamayacağı hususunun 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerinin bilgisine sunulmasına ilişkin Yönetim Kurulu kararı pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.
- Yönetim Kurulu üyelerinin 2023 yılı faaliyet ve işlemlerinden dolayı ibra edilmelerine,
- Yönetim Kurulu üye sayısının 7 kişi olarak saptanmasına ve 1 yıl süre ile görev yapmak üzere Sn. Ahmet Nazif Zorlu, Sn. Selen Zorlu Melik, Sn. Mümin Cengiz Ultav ve Sn. Bekir Cem Köksal'ın Yönetim Kurulu üyesi olarak, Sn. Yusuf Günay, Sn. Cem Mengi ve Sn. Betül Ebru Edin'in ise Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi olarak seçilmelerine,
- 2024 faaliyet yılı için Yönetim Kurulu üyelerine ödenecek ücretler görüşülüp karara bağlanmıştır.
- Yönetim Kurulu üyelerine Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddelerinde yazılı iş ve işlemleri yapabilmeleri için izin verilmesine,
- Şirket'in 2024 yılı hesap ve işlemlerinin denetimi için KPMG Bağımsız Denetim ve SMMM AŞ'nin bağımsız denetçi olarak seçilmesine,
- 1 Ocak 2024-31 Aralık 2024 hesap döneminde yapılacak bağışların üst sınırının, Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri uyarınca hazırlanarak kamuya açıklanan bir önceki faaliyet yılına ilişkin yıllık konsolide finansal tablolarında yer alan faiz, vergi ve amortisman öncesi kârının (FAVÖK) %1,5'i olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

25 Haziran 2024 tarihli özel durum açıklamasına istinaden, Zorlu Enerji'nin, %100 dolaylı bağlı ortaklığı Zorlu Jeotermal Enerji Elektrik Üretimi AŞ adına Manisa ili Alaşehir ilçesinde kurmayı planladığı Alkan-2 Jeotermal Enerji Santrali projesi için Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'na yapılmış olan başvuruya istinaden 30 ay süre ile 10 Mwm/10 MWe kurulu gücünde önlisans alınmıştır.