

# **TURCAS PETROL A.Ő.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**



**Building a better  
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.  
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.  
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27  
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59  
34485 Sarıyer  
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000  
Fax: +90 212 230 8291  
ey.com  
Ticaret Sicil No : 479920  
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

## Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

### Turcas Petrol Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

#### Giriş

Turcas Petrol Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının "Grup" 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

#### Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

#### Şartlı Sonucun Dayanağı

Şirket'in, Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullandığı 399.389.377 TL bakiyeli kredisi bulunmaktadır. Taraflar arasında imzalanan kredi sözleşmesine göre, Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihli finansal tablolar üzerinden hesaplaması gereken iki adet finansal orana ilişkin taahhütleri mevcuttur. Şirket, söz konusu finansal oranları, 30 Haziran 2020 finansal tablosu üzerinden hesaplayarak söz konusu kredi sözleşmeleri hükümleri gereği 31 Ekim 2020 tarihine kadar bankalara sunacak olup, finansal oranlardan birinin kredi sözleşmesinde belirtilen hedefi tutturamaması ve bu durumun bankalara bildiriminden itibaren 30 gün içerisinde telafi edilememesi halinde kredi sözleşmesine göre bankaların bu durumu temerrüt hali olarak ilan etme ihtimali bulunmaktadır. 30 Haziran 2020 finansal tabloları dikkate alındığında söz konusu finansal oranların kredi sözleşmesindeki eşik değerleri sağlayamadığı görülmektedir. TMS 1, Finansal Tabloların Sunuluşu Standardı gereği, 31 Ekim 2020 tarihine kadar bankalara bildirilmesi gereken oranın, 30 Haziran 2020 itibarıyla tutturulamaması durumunda, ilgili uzun vadeli kredilerin kısa vade de gösterilmesi gerekmektedir. Ancak Şirket yönetimi, Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan söz konusu finansal oranların 30 Haziran 2020 hesaplama dönemi de dahil olmak üzere hesaplanma taahhüdünün kaldırılmasına ilişkin 18 Ağustos 2020 tarihli bir feragat yazısı ("Waiver Letter") alınmış olması, rapor tarihi itibarıyla kredi sözleşmesi tahtında bu kapsamda herhangi bir temerrüt halinin oluşmamış olması ve bankaların finansal oranı test etme tarihinin 30 Haziran 2020 tarihinden sonra olması nedeni ile söz konusu sınıflamayı gerçekleştirilmemiştir.



**Building a better  
working world**

### *Şartlı Sonuç*

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen husus hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi  
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Seda Akkuş Teçer, SMMM  
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2020  
İstanbul, Türkiye

# TURCAS PETROL A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI .....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	7-45
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	9-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	16-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	18-19
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	20-23
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	24-26
DİPNOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	26
DİPNOT 9 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	27-29
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR.....	29-30
DİPNOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	31
DİPNOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	31
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	32
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER .....	32
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ .....	32
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	33
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	33-35
DİPNOT 18 PAY BAŞINA (ZARAR) / KAR.....	35
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	36-40
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU .....	40-44
DİPNOT 21 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	45
DİPNOT 22 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR .....	45

**TURCAS PETROL A.Ş.****30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	4	<b>116.493.532</b>	133.430.476
Ticari alacaklar		<b>3.094.850</b>	5.163.397
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		<b>3.094.850</b>	5.163.397
Diğer alacaklar		<b>1.471.040</b>	2.562.393
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	<b>527.408</b>	589.606
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		<b>943.632</b>	1.972.787
Peşin ödenmiş giderler		<b>3.460.637</b>	421.688
Finansal varlıklar	5, 19	<b>53.497.454</b>	22.696.338
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	<b>342.847</b>	416.092
Diğer dönen varlıklar		<b>7.105.174</b>	6.505.047
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>185.465.534</b>	171.195.431
<b>Duran Varlıklar</b>			
Diğer alacaklar		<b>73.131.653</b>	75.024.192
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	<b>72.600.000</b>	74.492.539
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		<b>531.653</b>	531.653
Finansal yatırımlar	5	<b>10.334.327</b>	10.334.327
Finansal varlıklar	5, 19	<b>46.670.896</b>	19.726.338
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	<b>638.160.179</b>	763.201.048
Maddi duran varlıklar		<b>222.280.420</b>	212.567.818
Maddi olmayan duran varlıklar		<b>51.001.341</b>	52.103.675
Ertelenmiş vergi varlığı	17	<b>17.740.205</b>	11.022.155
Diğer duran varlıklar		-	2.045.684
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>1.059.319.021</b>	1.146.025.237
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.244.784.555</b>	1.317.220.668

30 Haziran 2020 tarihi ve bu tarihte sona eren hesap dönemi itibariyle hazırlanan özet konsolide finansal tablolar, 19 Ağustos 2020 tarihinde yayınlanmak üzere 18 Ağustos 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

**TURCAS PETROL A.Ş.****30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	141.751.445	116.394.469
Ticari borçlar		30.065.157	32.921.743
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	5.257	36.753
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		30.059.900	32.884.990
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.030.652	265.670
Diğer borçlar		6.741.155	4.555.386
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	794.773	778.014
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.946.382	3.777.372
Kısa vadeli karşılıklar		925.244	767.735
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		925.244	767.735
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>180.513.653</b>	<b>154.905.003</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	684.591.230	628.536.656
Ticari borçlar		13.854.719	11.953.788
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		13.854.719	11.953.788
Uzun vadeli karşılıklar		726.711	576.734
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		617.077	576.734
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		109.634	-
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		790.166	837.687
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>699.962.826</b>	<b>641.904.865</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ödenmiş sermaye	10	255.600.000	255.600.000
Sermaye düzeltme farkları	10	41.247.788	41.247.788
Geri alınmış paylar (-)	10	(8.450.916)	(8.450.916)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) diğer kazanç/kayıplar		(1.217.081)	(1.123.877)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(1.217.081)	(1.123.877)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	39.311.954	39.311.954
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(32.251.391)	(13.656.155)
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)		(32.251.391)	(13.656.155)
Diğer yedekler		(7.256.169)	(7.256.169)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		214.738.175	243.417.512
Net dönem karı veya zararı		(137.414.284)	(28.679.337)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		364.308.076	520.410.800
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>364.308.076</b>	<b>520.410.800</b>
<b>Toplam Kaynaklar</b>		<b>1.244.784.555</b>	<b>1.317.220.668</b>

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnotlar	(Sınırlı denetimden geçmiş)		(Sınırlı denetimden geçmemiş)		
	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2019	
Hasılat	11	22.970.008	25.570.232	9.514.334	10.981.564
Satışların maliyeti (-)	11	(10.472.846)	(9.807.492)	(5.691.579)	(5.078.260)
<b>Brüt kar / (zarar)</b>		<b>12.497.162</b>	15.762.740	<b>3.822.755</b>	5.903.304
Genel yönetim giderleri (-)	12	(12.243.899)	(12.885.714)	(6.305.767)	(6.614.436)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	22.634.450	16.508.215	1.220.088	453.409
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(6.549.133)	(2.862.233)	(2.758.138)	(1.281.323)
<b>Esas faaliyet (zararı) / karı</b>		<b>16.338.580</b>	16.523.008	<b>(4.021.062)</b>	(1.539.046)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	57.745.674	14.658.873	52.581.839	7.614.097
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	7	(125.423.827)	6.094.526	(52.808.982)	18.483.773
<b>Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı</b>		<b>(51.339.573)</b>	37.276.407	<b>(4.248.205)</b>	24.558.824
Finansman gelirleri	15	42.441.016	41.836.445	26.119.649	33.448.815
Finansman giderleri (-)	16	(135.210.476)	(96.697.136)	(71.079.717)	(53.631.718)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı</b>		<b>(144.109.033)</b>	(17.584.284)	<b>(49.208.273)</b>	4.375.921
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri</b>					
- Dönem vergi gideri (-)	17	-	-	-	-
- Ertelenen vergi geliri / gideri (-)	17	6.694.749	1.379.718	2.415.338	567.067
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı</b>		<b>(137.414.284)</b>	(16.204.566)	<b>(46.792.935)</b>	4.942.988
<b>Dönem (zararının) / karının dağılımı:</b>					
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım		(137.414.284)	(16.204.566)	(46.792.935)	4.942.988
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Pay başına (zarar) / kar	18	(0,538)	(0,063)	(0,183)	0,019

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

**TURCAS PETROL A.Ş.****30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

Dipnotlar	(Sınırlı denetimden geçmiş)		(Sınırlı denetimden geçmemiş)	
	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2019
<b>Dönem (zararı) / karı</b>	<b>(137.414.284)</b>	(16.204.566)	<b>(46.792.935)</b>	4.942.988
<b>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</b>				
<b>Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	<b>(116.505)</b>	(51.605)	<b>(78.720)</b>	(71.731)
<i>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</i>	17 <b>23.301</b>	10.322	<b>15.744</b>	14.347
<b>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar</b>				
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	-	-	<b>(445.500)</b>	-
<i>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</i>	-	-	<b>89.101</b>	-
<b>Toplam</b>	<b>(93.204)</b>	(41.283)	<b>(419.375)</b>	(57.384)
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider) kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>				
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	<b>(18.595.236)</b>	(10.691.504)	<b>(6.999.146)</b>	(2.273.348)
<i>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</i>	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>(18.595.236)</b>	(10.691.504)	<b>(6.999.146)</b>	(2.273.348)
<b>Diğer Kapsamlı gelir / (gider)</b>	<b>(18.688.440)</b>	(10.732.787)	<b>(7.418.521)</b>	(2.330.732)
<b>Toplam kapsamlı (giderin) / gelirin dağılımı:</b>	<b>(156.102.724)</b>	(26.937.353)	<b>(54.211.456)</b>	2.612.256
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım	<b>(156.102.724)</b>	(26.937.353)	<b>(54.211.456)</b>	2.612.256
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
<b>Pay başına (zarar) / kar</b>	<b>(0,611)</b>	(0,105)	<b>(0,212)</b>	(0,010)

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



## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler	Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	Diğer yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(3.138.289)	-	(7.256.169)	370.877.553	(127.460.041)	560.731.880	-	560.731.880
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(127.460.041)	127.460.041	-	-	-
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.204.566)	(16.204.566)	-	(16.204.566)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(41.283)	(10.691.504)	-	-	-	(10.732.787)	-	(10.732.787)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(41.283)	(10.691.504)	-	-	(16.204.566)	(26.937.353)	-	(26.937.353)
30 Haziran 2019 (*)	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(3.179.572)	(10.691.504)	(7.256.169)	243.417.512	(16.204.566)	533.794.527	-	533.794.527
<b>1 Ocak 2020</b>	<b>255.600.000</b>	<b>41.247.788</b>	<b>(8.450.916)</b>	<b>39.311.954</b>	<b>(1.123.877)</b>	<b>(13.656.155)</b>	<b>(7.256.169)</b>	<b>243.417.512</b>	<b>(28.679.337)</b>	<b>520.410.800</b>	<b>-</b>	<b>520.410.800</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(28.679.337)	28.679.337	-	-	-
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(137.414.284)	(137.414.284)	-	(137.414.284)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(93.204)	(18.595.236)	-	-	-	(18.688.440)	-	(18.688.440)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(93.204)	(18.595.236)	-	-	(137.414.284)	(156.102.724)	-	(156.102.724)
<b>30 Haziran 2020 (*)</b>	<b>255.600.000</b>	<b>41.247.788</b>	<b>(8.450.916)</b>	<b>39.311.954</b>	<b>(1.217.081)</b>	<b>(32.251.391)</b>	<b>(7.256.169)</b>	<b>214.738.175</b>	<b>(137.414.284)</b>	<b>364.308.076</b>	<b>-</b>	<b>364.308.076</b>

(\*) Sınırlı denetimden geçmiş.

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

## TURCAS PETROL A.Ş

### 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		(Sınırlı incelemeden geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2020	(Sınırlı incelemeden geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2019
	Dipnotlar		
<b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>27.031.033</b>	<b>27.537.426</b>
Net dönem (zararı) / karı		(137.414.284)	(16.204.566)
<b>Dönem net karı/ (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>159.091.777</b>	<b>49.750.654</b>
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	17	(6.694.749)	(1.379.718)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		103.219.902	60.751.238
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		5.674.092	5.646.199
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(49.800)
Kar (Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	5	(57.745.674)	(10.907.824)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		317.307	499.159
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	7	125.423.827	(6.094.526)
İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	7	(382.958)	(382.960)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		-	(3.701.250)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(20.320.274)	-
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(6.653.120)	(12.816.221)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	16.253.424	18.186.357
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>5.516.255</b>	<b>(5.831.887)</b>
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		2.068.547	553.886
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(1.593.392)	2.860.922
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(955.655)	1.644.341
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		2.983.892	(10.630.831)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		3.012.863	(260.205)
<b>Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları</b>		<b>(162.715)</b>	<b>(176.775)</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(235.960)	(50.714)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		73.245	(126.061)
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden (kaynaklanan) / sağlanan net nakit</b>		<b>12.680.875</b>	<b>57.450.473</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(14.284.360)	(2.452.102)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	879.800
Alınan temettüleri		-	46.215.200
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		20.320.274	-
Alınan faiz		6.644.961	12.807.575
<b>C. Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit</b>		<b>(56.657.011)</b>	<b>(62.663.683)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	15.334.389	2.176.400
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(55.834.384)	(46.614.881)
Ödenen faiz	6	(16.157.016)	(18.225.202)
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış</b>		<b>(16.945.103)</b>	<b>22.324.216</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi</b>	<b>4</b>	<b>133.406.565</b>	<b>85.548.862</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi</b>	<b>4</b>	<b>116.461.462</b>	<b>107.873.078</b>

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Turcas Petrol A.Ş., bağlı ortaklıkları ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları (“Grup”), Turcas Petrol A.Ş. (“Şirket” veya “Turcas”) ile 1 bağlı ortaklık ve 2 iştirakten oluşmaktadır.

Turcas Petrolcülük A.Ş., 1988 yılında Türkp petrol Holding ve Burmah-Castrol tarafından kurulmuştur. 1996 yılında Tabaş Petrolcülük A.Ş. (“Tabaş”) Turcas Petrolcülük A.Ş.’ye %82,16 oranında ortak olmuştur.

30 Eylül 1999 tarihi itibarıyla Tabaş, Turcas Petrolcülük A.Ş. ile birleşmiştir. Bu birleşmenin sonucu olarak; Turcas Petrolcülük A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifi Tabaş’a devrolmuş ve Turcas Petrolcülük A.Ş. feshedilmiştir. Aynı tarih itibarıyla Tabaş Petrolcülük A.Ş.’nin ticari ünvanı Turcas Petrol A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

1 Temmuz 2006 tarihinde, Turcas varlıklarının önemli bir kısmını kısmi bölünme yoluyla Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)’ye devretmiştir. STAŞ’ın %30’u Turcas’a %70’i ise The Shell Company of Turkey Ltd.’e (“Shell Türkiye”) aittir. Bu tarihten sonra Turcas’ın ana faaliyet konusu olan petrol ve petrol ürünleri alımı, satımı ve ihracatı yeni kurulan STAŞ tarafından yürütülmeye başlanmıştır. Şirket yönetim kurulunun aldığı karar ile Turcas’ın faaliyet konusu özellikle enerji sektörü ve alt dalları olan petrol, akaryakıt, elektrik ve doğalgaz gibi sektörlerde arama, araştırma, üretim, taşıma, işleme, işletme, dağıtım, depolama, ithalat, ihracat, re-export ve ticarete dönük ulusal ve uluslararası yatırımlara ve yeni işler geliştirmeye odaklanan, her türlü ticari, sınai, zirai ve mali maksatlarla şirket/şirketler kurmak ve/veya kurulmuş veya kurulacak olan yerli ve yabancı şirketlerin sermaye ve yönetimine katılmak olarak değiştirilmiştir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 92’dir (31 Aralık 2019: 97).

#### Bağlı Ortaklık

#### Ülke

#### Ana faaliyeti

Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.

Türkiye

Enerji, elektrik

Şirket, 1996 yılında Turcas Enerji Holding A.Ş.’nin (“Turcas Enerji”) hisselerinin %100’ünü satın almıştır. Şirket, 1958 yılında kurulan Turcas Enerji’nin sahip olduğu Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.’deki (“ATAŞ”) %5 hissesini de aynı yıl içinde satın almıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 7 Haziran 2004 tarihinde almış olduğu karar ile Şirket’in bağlı ortaklığı Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş. Rafineri Belgesini diğer ATAŞ ortakları ile birlikte Petrol İşleri Genel Müdürlüğü’ne iade etmiş, ATAŞ’ın rafineri faaliyetlerine son vermiş ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’ndan (“EPDK”) ATAŞ’a bir terminal lisansı almıştır. ATAŞ, bilanço tarihi itibarıyla akaryakıt depolama ve servisi faaliyetlerine devam etmekte ve Turcas Petrol A.Ş. mali tablolarında finansal yatırımlar altında sınıflanmaktadır.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket, 27 Mayıs 2008 günü yapılan Olağanüstü Genel Kurulu’nda “Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş.” olan şirket ünvanının “Turcas Enerji Holding A.Ş.” olarak değiştirme kararı almış, bu karar 15 Temmuz 2008 tarihli ve 7105 nolu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayımlanıp, ünvanı Turcas Enerji Holding A.Ş. olarak tescil ve ilan edilmiştir. Turcas Enerji Holding’in %100 bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifiyle devralma suretiyle Turcas Enerji Holding A.Ş. ile birleşmesine karar verilmiştir. Birleşme işlemi 26 Ekim 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. Turcas Petrol’ün %100 bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Enerji Holding’in tüm aktif ve pasifiyle devralma suretiyle Turcas Petrol A.Ş. ile birleşmesine karar verilmiştir. Birleşme işlemi 4 Aralık 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş. 30 Ekim 2000 tarihinde kurulmuş ve 5 Haziran 2003 tarihinden itibaren 10 yıl süreyle 4628 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca elektrik toptan satış faaliyeti göstermeye başlamıştır. Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., 29 Ocak 2019 tarihli ve 2019/01 sayılı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca, sahip olduğu Tedarik Lisansı’nın sona erdirilmesine ilişkin Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’na (“EPDK”) başvuruda bulunmuş ve bahsi geçen lisans EPDK’nın 21/02/2019 tarihli ve 8439-4 sayılı Kurul kararı ile sonlandırılmıştır. Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., söz konusu lisans kapsamında perakende ve elektrik toptan satış piyasasındaki gelişmelere bağlı olarak ve ayrıca ilgili faaliyetlerin hem Turcas’ın iştiraki RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ve onun bağlı ortaklıkları hem de Turcas’ın bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. vasıtasıyla sürdürülebilecek nitelikte olması nedeniyle, son üç yıldır herhangi bir ticari veya operasyonel faaliyet yürütmemiştir. Bu kapsamda, 11 Haziran 2019 tarihinde grup içi operasyonel verimliliğin artırılması ve yalın şirket organizasyonumuza katkı sağlanması amacıyla Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde Turcas Petrol A.Ş.’ye devrolunması suretiyle iki şirketin kolaylaştırılmış usulde birleşmesine karar verilmiştir. Bahsi geçen birleşme işlemine ilişkin, 20 Haziran 2019 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na Duyuru Metni’nin onaylanması amacıyla başvuru yapılmıştır. İlgili Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 01.08.2019 tarih ve 43/985 sayılı toplantısında onaylanmıştır. Birleşme işlemi İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü’nde 16 Ağustos 2019 tarihinde tescil edilmiştir.

Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş., Turcas Enerji Holding A.Ş. (%46), BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş. (%46) ve Alte Enerji A.Ş. (%8) ortaklığında jeotermal enerji üretimi alanında faaliyet göstermek amacıyla Eylül 2013’te kurulmuştur. Şirket, 30 Mayıs 2016 tarihinde BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş.’nin sahip olduğu %46 oranında hisseyi, 11 Aralık 2018 tarihinde Alte Enerji A.Ş.’nin sahip olduğu %8 oranında hisseyi satın almıştır. Böylelikle Şirket, Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nin %100 hissedarı olmuştur.

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

STAŞ her türlü akaryakıt ve madeni yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımını konularında faaliyet göstermektedir.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş., 7 Aralık 2007 tarihinde, elektrik santralleri inşa etmek ve işletmek, santrallerden elektrik enerjisi, ısı ve buhar üretmek ve toptan satışını yapmak, bakım hizmetlerini gerçekleştirmek ve üretim faaliyetinden çıkan geri dönüşüm ve atık maddelerini pazarlamak amacıyla kurulmuştur.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarla ilgili detaylı bilgiler Dipnot 7’de sunulmuştur.

## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

---

#### **DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

##### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

###### **Uygulanan Muhasebe Standartları**

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II. 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII. 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Grup ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları ve özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iştirakleri muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

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

##### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

##### i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

##### İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlanmıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

##### **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu**

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39’da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39’da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)**

Haziran 2019’da KGGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)**

5 Haziran 2020 tarihinde KGGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması. Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

#### TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup, söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

#### TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat’ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

#### UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.



## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### **TFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik**

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### **TMS 16’daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme**

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### **TMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri**

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir.

Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır. Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

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

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

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

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

##### *Ertelenmiş vergiler:*

Grup vergiye esas mali tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararlar ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılacağı tarihler ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Yapılan çalışmalar neticesinde, bilanço tarihinde Grup'un 260.017.692 TL değerinde (31 Aralık 2019: 323.731.860 TL) gelecekte elde edeceği vergi matrahlarından mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Grup önümüzdeki beş yıl içinde vergilendirilebilir kar elde etmesini öngördüğü 21.807.310 TL'lik kısmı için 4.361.462 TL ertelenmiş vergi aktifini yaratmıştır (31 Aralık 2019: 21.905.261 TL için 4.381.053 TL ertelenmiş vergi aktifini yaratmıştır) (Dipnot 17).

Not 5'de açıklanan finansal varlıkların rayiç değer tespitinde intifa senetlerinin tahsil olasılığı %50 olarak dikkate alınmış olup ABD Doları cinsinden iskonto oranı %9,6 olarak kullanılmıştır.

##### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Mali Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

- a) 1 Ocak - 30 Haziran 2020 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri	-	22.970.008	-	22.970.008
AVFÖK	-	11.054.508	10.958.164	22.012.672
Finansal gelirler	-	9.110.141	33.330.875	42.441.016
Finansal giderler	-	(35.769.398)	(99.441.078)	(135.210.476)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(4.391.474)	(1.282.618)	(5.674.092)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	(105.262.500)	(20.161.327)	-	(125.423.827)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	13.531.918	752.442	14.284.360

- b) 1 Ocak - 30 Haziran 2019 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri	-	25.570.232	-	25.570.232
AVFÖK	-	(8.632.667)	5.231.642	(3.401.025)
Finansal gelirler	-	9.599.053	32.237.392	41.836.445
Finansal giderler	-	(27.190.886)	(69.506.250)	(96.697.136)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(4.375.054)	(1.271.145)	(5.646.199)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	12.166.660	(6.072.134)	-	6.094.526
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	1.135.138	1.316.964	2.452.102

- c) 1 Nisan - 30 Haziran 2020 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri	-	9.514.334	-	9.514.334
AVFÖK	-	3.708.786	(4.879.090)	(1.170.304)
Finansal gelirler	-	6.698.553	19.421.096	26.119.649
Finansal giderler	-	(19.085.970)	(51.993.747)	(71.079.717)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(2.197.080)	(653.678)	(2.850.758)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	(39.557.700)	(13.251.282)	-	(52.808.982)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	5.701.547	642.350	6.343.897

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

d) 1 Nisan - 30 Haziran 2019 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm gelirleri	-	10.981.564	-	10.981.564
AVFÖK	-	(4.487.906)	(5.289.618)	(9.777.524)
Finansal gelirler	(191.480)	8.235.889	25.404.406	33.448.815
Finansal giderler	-	(16.356.312)	(37.275.405)	(53.631.717)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(2.123.128)	(619.958)	(2.743.086)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	13.184.400	5.299.372	-	18.483.772
Maddi ve maddi olmayan durum varlık alımları	-	782.130	289.253	1.071.383

e) 30 Haziran 2020 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltilmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	275.961.280	311.536.092	19.127.004	606.624.376
Özkaynak yönetimiyle değerlenen yatırımlar	304.119.440	334.040.739	-	-	638.160.179
Bölüm yükümlülükleri	-	327.437.170	554.372.681	(1.333.372)	880.476.479

f) 31 Aralık 2019 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltilmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	260.584.871	323.403.996	(29.969.247)	554.019.620
Özkaynak yönetimiyle değerlenen yatırımlar	409.381.940	353.819.108	-	-	763.201.048
Bölüm yükümlülükleri	-	287.804.028	509.691.160	(685.320)	796.809.868

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

g) Gelirlere ilişkin mutabakatlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2019
<b>Gelirler</b>				
Bölüm gelirleri	22.970.008	25.570.232	9.514.334	10.981.564
<b>Konsolide gelirler</b>	22.970.008	25.570.232	9.514.334	10.981.564
<b>AVFÖK</b>				
Bölüm AVFÖK'ü	11.054.508	16.937.565	3.708.786	6.493.658
Diğer AVFÖK	10.958.164	5.231.642	(4.879.090)	(5.289.618)
<b>Konsolide AVFÖK</b>	22.012.672	22.169.207	(1.170.304)	1.204.040
Finansman gelirleri	42.441.016	41.836.445	26.119.649	33.448.815
Finansman giderleri	(135.210.476)	(96.697.136)	(71.079.717)	(53.631.717)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	57.745.674	14.658.873	52.581.839	7.614.097
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	(125.423.827)	6.094.526	(52.808.982)	18.483.772
Amortisman ve itfa payları	(5.674.092)	(5.646.199)	(2.850.758)	(2.743.086)
<b>Konsolide vergi öncesi (zarar) / kar</b>	(144.109.033)	(17.584.284)	(49.208.273)	4.375.921

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	51.460	30.673
Banka		
- vadeli mevduat	108.653.467	133.193.922
- vadesiz mevduat	7.788.605	205.881
	<b>116.493.532</b>	<b>133.430.476</b>

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	66.147.504	133.421.243
60 güne kadar	50.346.028	9.233
	<b>116.493.532</b>	<b>133.430.476</b>

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
TL	6,25	10,16
ABD Doları	0,86	1,53
AVRO	0,37	0,14

30 Haziran 2020, 31 Aralık 2019 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla özet konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2019
Nakit ve nakit benzerleri	116.493.532	133.430.476	107.893.150
Eksi: Faiz tahakkukları	(32.070)	(23.911)	(20.072)
	<b>116.461.462</b>	<b>133.406.565</b>	<b>107.873.078</b>

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR VE FİNANSAL VARLIKLAR

##### a) Finansal Yatırımlar:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %
ATAŞ	10.284.327	5	10.284.327	5
Elektrik Piyasaları İşletmeleri Anonim Şirketi (*)	50.000	0,08	50.000	0,08
	<b>10.334.327</b>		<b>10.334.327</b>	

(\*) Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'ye ait C Grubu 50.000 adet 50.000 TL nominal bedelli EPİAŞ pay senetlerinden oluşmaktadır.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR VE FİNANSAL VARLIKLAR (Devamı)

##### b) Finansal varlıklar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Finansal Varlıklar (*)	53.497.454	22.696.338
Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (*)	45.834.649	19.004.828
Uzun Vadeli Finansal Varlıklar (**)	836.247	721.510
<b>Toplam</b>	<b>100.168.350</b>	<b>42.422.676</b>

Finansal varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmiştir.

(\*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 99.332.103 TL olarak finansal tablolarda gösterilmiştir (Dipnot 7).

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

	2020	2019
1 Ocak	42.422.676	73.899.149
İmtiyazlı temettü tahsilatı (-)	-	(46.215.200)
Gerçeğe uygun değer farkı	57.745.674	10.907.824
<b>30 Haziran</b>	<b>100.168.350</b>	<b>38.591.773</b>

#### DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli finansal borçlar	141.751.445	116.394.469
Uzun vadeli finansal borçlar	684.591.230	628.536.656
	<b>826.342.675</b>	<b>744.931.125</b>

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2020			
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<b>Avro krediler</b>			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	12.936.734	99.718.933
- Sabit faiz oranlı (***)	6Aylık Euribor + %5,40 %4,75	1.575.178	12.141.785
<b>ABD Doları krediler</b>			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor %4,75	4.346.113	29.736.971
<b>TL krediler</b>			
- Sabit faiz oranlı (****)	%16,36	153.756	153.756
<b>Toplam kısa dönem finansal borçlar</b>			<b>141.751.445</b>
<b>Avro krediler</b>			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	57.649.511	444.373.963
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (*)	6Aylık Euribor + %5,40	-	19.666
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,75	9.192.234	70.855.580
- Sabit faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (***)		1.425	10.986
<b>ABD Doları krediler</b>			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor + %4,75	24.712.437	169.087.437
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku (**)	-	16.322	111.676
<b>Toplam uzun dönem finansal borçlar</b>			<b>684.591.230</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>			<b>826.342.675</b>

(\*) Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 410.682.164 TL (53.278.608 Avro) olup bu kredilere ilişkin 9.861.522 TL (1.279.355 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.265 TL (185.681 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. TSKB'den Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 145.670.735 TL (18.898.152 Avro) olup bu krediye ilişkin 815.628 TL (105.813 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

(\*\*) Grup'un %100 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 40.5 milyon ABD Doları ve 15 milyon Avro tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 199.520.818 TL (29.160.331 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 462.340 TL (67.572 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 122.394 TL (17.888 ABD Doları) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

(\*\*\*) Yukarıda Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. için belirtilen kredi limiti kapsamında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 83.258.938 TL (10.801.346 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 190.529 TL (24.718 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 60.058 TL (7.791 Avro) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

(\*\*\*\*) Ayrıca, %16,36 sabit faizli Türkiye İş Bankası'ndan tahakkuk eden faizler dahil, 153.756 TL bakiyeli taksitli ticari kredi bulunmaktadır.



## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2019			
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65		
	6Aylık Euribor + %5,4	11.919.467	79.271.606
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,75	1.601.298	10.649.591
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor + %4,75	4.427.788	26.301.945
TL krediler			
- Sabit faiz oranlı (****)	%16,36	171.327	171.327
Toplam kısa dönem finansal borçlar			116.394.469
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65		
	6Aylık Euribor + %5,4	63.584.682	422.876.288
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (*)	-	20.571	136.807
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,75	9.729.672	64.708.157
- Sabit faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (***)		1.500	9.977
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor + %4,75	23.689.907	140.722.783
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku (**)	-	5.228	31.057
TL krediler			
- Sabit faiz oranlı (****)	%16,36	51.587	51.587
Toplam uzun dönem finansal borçlar			628.536.656
Toplam finansal borçlar			744.931.125

(\*) Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 389.777.240 TL (58.607.831 Avro) olup bu kredilere ilişkin 10.969.968 TL (1.649.470 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.264 TL (215.208 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. TSKB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 125.702.649 TL (18.900.949 Avro) olup bu krediye ilişkin 793.955 TL (119.381 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

(\*\*) Grup'un %100 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 40,5 milyon ABD Doları ve 15 milyon Avro tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 167.603.250 TL (28.215.085 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 425.070 TL (71.558 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 122.395 TL (20.605 ABD Doları) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

- (\*\*\*) Yukarıda Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. için belirtilen kredi limiti kapsamında 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 75.616.246 TL (11.369.838 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 188.463 TL (28.338 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 60.058 TL (9.030 Avro) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.
- (\*\*\*\*) Ayrıca, %16,36 sabit faizli Türkiye İş Bankası'ndan tahakkuk eden faizler dahil, 222.914 TL bakiyeli taksitli ticari kredi bulunmaktadır.

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

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	141.751.445	116.394.469
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	145.741.316	123.500.992
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	147.438.304	122.263.709
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	146.785.613	125.455.424
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	140.674.831	120.784.359
5 yıldan sonra ödenecek	103.951.166	136.532.172
	<b>826.342.675</b>	<b>744.931.125</b>

Grup'un iştiraki olan RWE Turcas&Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli'de yer alan 800 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının payına düşen finansmanı kapsamında temin edilen kredilere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur:

- Bayerische Landesbank ("Bayern LB") ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) tarafından oluşturulan bankalar konsorsiyumundan Euler Hermes Alman İhracat Kredisi Ajansı'nın garantörlüğünde Euribor+1,65 faizli üç yılı geri ödemesiz toplam on üç yıl vadeli 149.351.984 Avro,
- Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB") 'den de Libor+3,40 faizli üç yılı geri ödemesiz toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Turcas Petrol A.Ş. ile TSKB, Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) ("Bankalar Konsorsiyumu") arasında imzalanan 20 Haziran 2016 tarihli tadil sözleşmeleri uyarınca, TEÜAŞ'ın %30 paya sahip olduğu 800 MW kurulu gücündeki Denizli Doğalgaz Santrali yatırımının finansmanı kapsamında Bankalar Konsorsiyumu'ndan temin edilen kredilerin vadesi 2 yıl uzatılmıştır. Böylelikle, TSKB'den temin edilen kredinin vadesi 2020 yılından 2022 yılına uzatılırken, Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt)'den temin edilen kredinin vadesi 2023 yılından 2025 yılına uzatılmıştır.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Turcas Petrol A.Ş. ile TSKB arasında imzalanan 7 Ağustos 2019 tarihli ek sözleşme uyarınca, kredinin nihai vadesi 21.12.2022 tarihinden 30.06.2025 tarihine uzatılmış, geri ödeme planı, ilk anapara geri ödemesi 30.06.2021 tarihinden itibaren başlayacak şekilde güncellenmiş, Amerikan Doları cinsindeki kredi bakiyesinin tamamı Avro’ya çevrilmiştir.

Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan alınan kredi ile TSKB kredisinin 30 Haziran 2020 tarihindeki bakiyeleri sırasıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 53.278.608 Avro ve 18.898.152 Avro seviyesindedir.

Grup’un % 100 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 15 milyon Avro ve 40.5 milyon ABD Doları tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25.02.2017 tarihinde imzalanmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kullanılan kredilerin anapara bakiyesi sırasıyla tahakkuk eden faizler dahil 29.160.331 ABD Doları ve 10.801.346 Avro seviyesindedir.

#### Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

Grup’un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup’un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

	Nakit değişimler			Nakit olmayan değişimler		30 Haziran 2020
	31 Aralık 2019	Anapara Ödemesi	Faiz Ödemesi	Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	Faiz tahakkukları & kur farkları	
Banka kredileri	744.931.125	(55.834.384)	(16.157.016)	15.334.389	138.068.561	826.342.675
<b>Finansal yükümlülükler</b>	<b>744.931.125</b>	<b>(55.834.384)</b>	<b>(16.157.016)</b>	<b>15.334.389</b>	<b>138.068.561</b>	<b>826.342.675</b>

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	30 Haziran 2020	(%)	31 Aralık 2019
STAŞ	30	304.119.440	30	409.381.940
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30	334.040.739	30	353.819.108
		<b>638.160.179</b>		<b>763.201.048</b>
		<b>2020</b>		<b>2019</b>
<b>Dönem başı, 1 Ocak</b>		<b>763.201.048</b>		<b>806.035.015</b>
İştiraklerden gelir ve giderler (net) (*)		<b>(125.423.827)</b>		<b>6.094.526</b>
İştirak ile yapılan işlemler (**)		<b>382.958</b>		<b>382.960</b>
<b>Dönem sonu, 30 Haziran</b>		<b>638.160.179</b>		<b>812.512.501</b>

(\*) Grup'un iştiraklerden gelir ve giderler rakamı olan 125.423.827 TL'nin 20.161.327 TL'lik gider kısmı RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'den, 105.262.500 TL'lik gider kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den oluşmaktadır.

(\*\*) Grup'un iştiraklerinden RWE&Turcas Güney'in Denizli Santrali yatırımının finansmanı için kullanılmak üzere Grup tarafından RWE&Turcas Güney'e kullanılan ortak borçlarına ilişkin olarak RWE&Turcas Güney tarafından aktifleştirilen borçlanma giderlerinin konsolidasyon sırasında düzeltilmesinden kaynaklanmaktadır.

#### **STAŞ**

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

Turcas'ın %30 hissedarı olduğu Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAŞ), 1 Temmuz 2006 itibarıyla faaliyetlerine başlamıştır. STAŞ, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.026 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

Grup, bu anlaşma sonucunda ortaya çıkan finansal varlığı değerlemeye tabi tutarak 99.332.103 TL olarak finansal tablolarında Finansal Varlık (Dipnot 5) olarak göstermiştir.

Grup'un özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği STAŞ'ın özet mali bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

<b>STAŞ</b>	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Toplam varlıklar	<b>6.717.690.233</b>	6.382.225.233
Toplam yükümlülükler	<b>(5.703.958.767)</b>	(5.017.618.767)
Net varlıklar	<b>1.013.731.466</b>	1.364.606.466
<b>Net varlıklarda Grup'un payı</b>	<b>304.119.440</b>	409.381.940
	<b>1 Ocak -</b>	<b>1 Ocak -</b>
	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>30 Haziran 2019</b>
Net satış gelirleri	<b>15.274.517.000</b>	19.474.263.000
Kapsamlı gelir / (gider)	<b>(350.875.000)</b>	40.555.533
<b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Grup'un toplam payı</b>	<b>(105.262.500)</b>	12.166.660

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas RWE AG'nin Türkiye'deki bağlı ortaklığı GBV Vierunddreißigste ile; RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ünvanlı ortak girişim şirketi kurmuştur. 2007 yılında kurulan bu şirkette Turcas'ın hisse oranı %30, GBV Vierunddreißigste'nin ise hisse oranı %70'dir. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde kurduğu 800 MW kurulu güce sahip doğalgaz kombine çevrim santrali, 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Bakanlık tarafından yapılan geçici kabul süreci tamamlanarak faaliyete geçmiştir.

<b>RWE&amp;Turcas</b>	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Toplam varlıklar	<b>1.459.424.851</b>	1.473.362.911
Toplam yükümlülükler	<b>(321.551.066)</b>	(268.510.199)
Net varlıklar	<b>1.137.873.785</b>	1.204.852.712
<b>Net varlıklarda Grup'un payı</b>	<b>341.362.136</b>	361.455.814
Grup içi finansman gideri eliminasyonu	<b>(7.321.397)</b>	(7.636.706)
<b>Grup payı, net</b>	<b>334.040.739</b>	353.819.108
	<b>1 Ocak -</b>	<b>1 Ocak -</b>
	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>30 Haziran 2019</b>
Net satış gelirleri	<b>640.061.345</b>	338.535.139
Kapsamlı gelir / (gider)	<b>(67.204.428)</b>	(20.240.444)
<b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Grup'un toplam payı</b>	<b>(20.161.327)</b>	(6.072.134)

#### DİPNOT 8 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 14.284.360 TL'dir (30 Haziran 2019: 2.452.102 TL).

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: 830.000 TL).

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait amortisman ve itfa giderleri genel yönetim giderleri ve satışların maliyetine dahil edilmiştir.

Grup'un, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla maddi ve maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).



## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan garanti mektupları (*)	29.207.449	25.385.651
Alınan diğer teminatlar	40.750	40.750
	<b>29.248.199</b>	<b>25.426.401</b>

(\*) Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. Aydın ili Kuyucak ilçesi - Yöre mahallesi'nde 18,16 MW'lık Jeotermal Elektrik Santrali ("JES") yapımı kapsamında Exergy S.P.A. dan alınan 3.594.800 Avro (27.709.437 TL) garanti mektubundan oluşmaktadır.

#### STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

STAŞ'ın üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin Grup'a düşen payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	600.675.000	595.867.912
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	216.676.500	184.876.825
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Diğer	19.403.700	17.815.596
	<b>851.755.200</b>	<b>813.560.333</b>

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan ipotekler	714.264.600	695.567.108
Alınan garanti mektupları	291.888.600	316.431.600
Alınan diğer teminatlar	85.042.800	86.700.900
	<b>1.091.196.000</b>	<b>1.098.699.608</b>

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 3.112.576.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2019: 1.724.507.288 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde	170.693.100	121.447.296
1-5 yıl	614.399.400	319.549.483
5-22 yıl	148.680.300	76.355.407
	<b>933.772.800</b>	<b>517.352.186</b>



## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

Şirketimiz tarafından 26 Eylül 2018 tarihinde yayınlanan Özel Durum Açıklaması'nda belirtildiği üzere, Rekabet Kurumu tarafından yapılan ön incelemeler kapsamında, bazı dağıtım şirketleri ile birlikte %30 oranında payına sahip olduğumuz iştirakimiz Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAŞ) hakkında 4054 sayılı Kanun'un 4. maddesinin ihlaline ilişkin soruşturma başlatılmıştı. Bahsi geçen soruşturma kapsamında, Rekabet Kurumu tarafından STAŞ'a 348 milyon TL tutarında idari para cezası verildiği bilgisi 13 Mart 2020 tarihinde Şirketimize ulaşmıştır. STAŞ'taki faaliyetlerin kanunlara ve ilgili yasal düzenlemelere uygun olarak sürdürülmesi her zaman birincil öncelik olmuştur. STAŞ, konuya ilişkin hukuki yollara başvurma hakkını saklı tutmaktadır. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
EPDK'ya verilen garanti mektupları	1.907.844	1.907.844
Türkiye Elektrik İletim A.Ş.'ye verilen garanti mektupları	3.738.699	2.928.699
BOTAŞ'a verilen garanti mektupları	1.200.000	1.200.000
Diğer	125.858	37.702
	<b>6.972.401</b>	<b>6.074.245</b>
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan garanti mektupları	-	7.981
	-	7.981

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye / Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

Ortaklar	Hisse Grubu	Hisse (%)	30 Haziran 2020	Hisse (%)	31 Aralık 2019
Aksoy Girişimcilik, Enerji ve Turizm A.Ş.	A/C Grubu	54,45	139.175.892	54,45	139.175.892
Halka açık kısım	A Grubu	28,01	71.584.502	27,99	71.554.317
Turcas Petrol A.Ş. (*) (BIST’de İşlem Gören)	A Grubu	0,03	71.336	0,03	71.336
Diğer	A/B Grubu	17,51	44.768.270	17,53	44.798.455
<b>Toplam</b>		<b>100</b>	<b>255.600.000</b>	<b>100</b>	<b>255.600.000</b>
Gerri alınan paylar (*)			<b>(8.450.916)</b>		(8.450.916)
Enflasyon düzeltmesi			<b>41.247.788</b>		41.247.788
<b>Düzeltilmiş sermaye</b>			<b>288.396.872</b>		<b>288.396.872</b>

(\*) Turcas Petrol A.Ş., bağıli ortaklıklarından Turcas Enerji Holding A.Ş. bünyesinde bulunan %5,36’lık Turcas Petrol A.Ş. hisselerinin tamamını Sermaye Piyasası Kurulu’nun 10 Ağustos 2011 tarih ve 26/767 sayılı “Payları İMKB’de İşlem Gören Şirketlerin Kendi Paylarını Satın Almaları Sırasında Uyacakları İlke ve Esaslar” ı çerçevesinde hazırlanmış olan Gerri Alım Programı sonucunda İMKB Toptan Satışlar Pazarı’nda 29 Kasım 2012 tarihinde almıştır. Gerri alınan paylar bu işlemde oluşmaktadır.

Şirket’in 30 Haziran 2020 itibarıyla sermayesi 255.600.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 255.600.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL’dir.

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

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

Herhangi bir hisse grubunun temettü imtiyazı bulunmamaktadır.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	39.311.954	39.311.954
	<b>39.311.954</b>	<b>39.311.954</b>

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

#### Temettü dağıtımı

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

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

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

**TURCAS PETROL A.Ş.****30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 11 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	1 Ocak - 30 Haziran 2019	<b>1 Nisan - 30 Haziran 2020</b>	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Elektrik satışı	<b>22.970.008</b>	25.570.232	<b>9.514.334</b>	10.981.564
	<b>22.970.008</b>	25.570.232	<b>9.514.334</b>	10.981.564
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	1 Ocak - 30 Haziran 2019	<b>1 Nisan - 30 Haziran 2020</b>	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Amortisman ve itfa payları	<b>4.391.474</b>	4.375.054	<b>2.197.081</b>	2.123.128
Personel Giderleri	<b>2.742.026</b>	2.679.631	<b>1.330.773</b>	1.401.920
İletim kapasite ve hizmet bedeli	<b>528.259</b>	344.303	<b>236.113</b>	128.154
Sigorta giderleri	<b>587.380</b>	517.017	<b>447.071</b>	264.301
Elektrik maliyeti	<b>669.929</b>	836.839	<b>458.719</b>	504.625
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	<b>626.426</b>	363.771	<b>359.249</b>	205.898
Bakım ve onarım giderleri	<b>530.225</b>	339.959	<b>460.178</b>	307.787
Diğer	<b>397.127</b>	350.918	<b>202.395</b>	142.447
	<b>10.472.846</b>	9.807.492	<b>5.691.579</b>	5.078.260

**DİPNOT 12 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	1 Ocak - 30 Haziran 2019	<b>1 Nisan - 30 Haziran 2020</b>	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	<b>7.821.942</b>	7.900.474	<b>4.371.324</b>	4.127.562
Dışarıdan sağlanan hizmetler	<b>806.747</b>	1.123.895	<b>336.500</b>	675.485
Vergi ve diğer yükümlülükler	<b>92.633</b>	183.429	<b>4.350</b>	88.338
Amortisman ve itfa giderleri	<b>1.282.618</b>	1.271.145	<b>653.678</b>	619.958
Bakım ve onarım giderleri	<b>611.465</b>	647.555	<b>330.824</b>	389.080
Seyahat giderleri	<b>132.994</b>	169.176	<b>13.184</b>	40.109
Kira giderleri	<b>83.061</b>	125.756	<b>41.765</b>	88.268
Yardım giderleri	<b>152.099</b>	14.435	<b>10.379</b>	1.200
Diğer	<b>1.260.340</b>	1.449.849	<b>543.763</b>	584.436
	<b>12.243.899</b>	12.885.714	<b>6.305.767</b>	6.614.436

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

30 Haziran 2020 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 22.634.450 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler'in 20.320.274 TL tutarındaki kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş. iştirakine ilişkin Ortak Girişim Sözleşmesi'nden kaynaklanmakta, 2.314.176 TL tutarındaki kısmı kira ve servis hizmet gelirlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 16.508.215 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler'in 15.311.236 TL tutarındaki kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş. iştirakine ilişkin Ortak Girişim Sözleşmesi'nden kaynaklanmakta, 1.196.979 TL tutarındaki kısmı kira ve servis hizmet gelirlerinden oluşmaktadır.

Ortak Girişim Sözleşmesi, Shell Türkiye'nin yurtdışındaki ana ortaklığı tarafından STAŞ'a yansıtılan yönetim gideri masraflarının belli bir tutarı aşması durumunda, Turcas'a belirlenmiş tutarı Shell Türkiye'ye yansıtma hakkı vermektedir.

30 Haziran 2020 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 6.549.133 TL tutarındaki Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler'in 6.138.505 TL tutarındaki kısmı ticari borçlardan kaynaklanan kur farkı giderlerinden ve 410.628 TL tutarındaki kısmı diğer giderlerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 2.862.233 TL tutarındaki Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler'in 2.808.546 TL tutarındaki kısmı ticari borçlardan kaynaklanan kur farkı giderlerinden ve 53.687 TL tutarındaki kısmı diğer giderlerden oluşmaktadır.

#### DİPNOT 14 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2020 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 57.745.674 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 57.630.937 TL'si Shell & Turcas Petrol A.Ş. iştirakinde sahip olunan intifa senedi gerçeğe uygun değer farkından, 114.737 TL'si girişim sermayesi yatırım fonu gerçeğe uygun değer farkından oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 14.658.873 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 10.907.824 TL'si Shell & Turcas Petrol A.Ş. iştirakinde sahip olunan intifa senedi gerçeğe uygun değer farkından, 3.701.249 TL'si ATAŞ'ın gerçeğe uygun değer farkından ve 49.800 TL duran varlık satış karından oluşmaktadır.

#### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı gelirleri	35.787.896	29.020.224	23.056.245	26.288.343
Faiz gelirleri	6.653.120	12.816.221	3.063.404	7.160.472
	<b>42.441.016</b>	41.836.445	<b>26.119.649</b>	33.448.815

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı giderleri	117.625.731	76.136.607	61.155.237	40.194.214
Banka faiz giderleri	16.253.424	18.186.357	8.887.689	12.093.855
Diğer	1.331.321	2.374.172	1.036.791	1.343.649
	<b>135.210.476</b>	96.697.136	<b>71.079.717</b>	53.631.718

#### DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenen vergi ve fonlar	342.847	416.092
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
<b>Peşin ödenen vergi ve fonlar</b>	<b>342.847</b>	416.092

Vergi geliri / (gideri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	6.694.749	1.379.718	2.415.338	567.067
	<b>6.694.749</b>	1.379.718	<b>2.415.338</b>	567.067

#### *Kurumlar Vergisi*

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 10’ncü madde uyarınca %20’lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Gelir Vergisi Stopajı

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

##### **Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri**

Şirket, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı geçici farkların ortadan kalktığı döneme göre %20 ve %22’dir (2019: %22).

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

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş yıllar zararı	(21.807.310)	(21.905.261)	4.361.462	4.381.053
Faiz tahakkuku, net ve peşin ödenmemiş kredi komisyonları	4.509.505	4.284.174	(901.901)	(856.835)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(106.812.785)	(73.143.134)	21.362.557	14.628.627
Kıdem tazminatı karşılığı	(617.077)	(576.734)	123.415	115.347
Kullanılmayan izin karşılıkları	(925.244)	(767.735)	185.049	153.547
İşletme birleşmeleri etkisi	27.635.050	27.635.050	(5.527.010)	(5.527.010)
Faturası sonraki aya sarkan satışlar	(51.360)	(5.326)	10.272	1.065
Grupiçi işlemlerin etkisi	7.358.351	7.358.351	(1.471.671)	(1.471.671)
Değerleme	4.728.771	4.728.771	(236.438)	(236.438)
Diğer	827.652	827.652	(165.530)	(165.530)
<b>Ertelenen vergi varlığı, net</b>			<b>17.740.205</b>	<b>11.022.155</b>

Ertelenen vergi varlığı hesaplanmış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2022	632.140	632.140
2023	12.784.600	12.784.600
2024	8.390.570	8.488.521
	<b>21.807.310</b>	<b>21.905.261</b>

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
Dönem başı	11.022.155	6.889.081
Kar veya zarar tablosunda gösterilen	6.694.749	1.379.718
Diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen	23.301	10.322
<b>Dönem sonu</b>	<b>17.740.205</b>	<b>8.279.121</b>

#### DİPNOT 18 - PAY BAŞINA (ZARAR) / KAR

30 Haziran 2020 ve 2019 için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	255.600.000	255.600.000	255.600.000	255.600.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net (zarar) / kar	(137.414.284)	(16.204.566)	(46.792.935)	4.942.988
<b>Pay başına (zarar) / kar</b>	<b>(0,538)</b>	<b>(0,063)</b>	<b>(0,183)</b>	<b>0,019</b>



## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2020									
	Finansal Varlıklar		Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<b>İştirakler</b>										
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	55.678	-	-	-	-	-	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	53.497.454	45.834.649	-	331.765	-	72.600.000	-	-	-	-
<b>Diğer ilişkili şirketler</b>										
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettümler	-	-	-	-	-	-	-	187.987	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	24.675	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	605.888	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	7.675	-	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	14.750	-	-	-	-	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	5.257	898	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	27.224	-	-	-	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	34.361	-	-	-	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	15.350	-	-	-	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş. A.Ş.	-	-	-	14.750	-	-	-	-	-	-
Horizonist Dış Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	1.180	-	-	-	-	-	-
	53.497.454	45.834.649	-	527.408	-	72.600.000	5.257	794.773	-	-

(\*) İlgili bakiyenin 72.600.000 TL'lik kısmı, Shell & Turcas Petrol A.Ş.'ye 17.09.2019 tarihinde verilen azami 3 yıl vadeli ve TL Libor+2,1% faiz oranına (değişken faizli) sahip ortak borcu alacağından oluşmaktadır. Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 53.497.454 TL kısa vadeli, 45.834.649 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 99.332.103 TL olarak finansal tablolarda gösterilmiştir

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

										31 Aralık 2019	
Finansal Varlıklar				Alacaklar				Borçlar			
Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
				Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari Olmayan		Ticari olmayan	
<b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>											
<b>İştirakler</b>											
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	-	-	4.370	-	1.892.539	36.753	-	-	-	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (**)	22.696.338	19.004.828	-	510.967	-	72.600.000	-	622	-	-	-
<b>Diğer ilişkili şirketler</b>											
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	461.074	-	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	198.934	-	-	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	90.806	-	-	-
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş	-	-	-	-	-	-	-	8.829	-	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	17.749	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	7.322	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	26.710	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	5.482	-	-	-	-	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul Ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	6.853	-	-	-	-	-	-	-
Daytona Turizm Ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	11.210	-	-	-	-	-	-	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	11.210	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	5.482	-	-	-	-	-	-	-
	22.696.338	19.004.828	-	589.606	-	74.492.539	36.753	778.014	-	-	-

(\*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla Bayern LB, EAA (Erste Abwicklungsanstalt) ve TSKB bankalarından kredi almıştır. Alınan bu krediler, 3 Aralık 2010 tarihinde imzalanan Ortak Borcu Sözleşmesi uyarınca RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'ye ortak borcu olarak kullanılmıştır. Söz konusu alacaklara ilişkin sözleşmede belirtilen faiz oranı (TL Libor+2) kullanılarak 22.897.174 TL faiz geliri kaydedilmiştir. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. nezdinde, her iki ortağın (RWE & Turcas) ortak borcu alacağının 347.681.920 TL'lik kısmı (Turcas Petrol A.Ş.'nin payı 104.304.576 TL) 20.12.2019 tarihinde sermayeye eklenmiştir. Böylelikle, RTG'den kaynaklanan uzun vadeli alacak bakiyesi 31.12.2019 itibarıyla azalış göstererek 1.892.539 TL'ye inmiştir.

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

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2020							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen Faizler	Kira geliri	Temettü geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
<b>İştirakler</b>								
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	4.484.119	-	-	-	-	44.298
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	218.004	165.722	-	-	-	-	94.254	33.600
<b>Diğer ilişkili şirketler</b>								
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	202.476	-	6.640	142.580
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	39.026	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Aksoy Girişimcilik Enerji Ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	6.000	-	83.093	369.690
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	227.443	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	2.500	-	71.548	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	39.026	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	141.680
The Shell Company Of Turkey Ltd. (**)	-	-	-	-	-	-	20.320.274	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz. Ve Tic Aş	-	-	-	-	-	-	-	1.130
Horizonist Dış Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
	<b>218.004</b>	<b>165.722</b>	<b>4.484.119</b>	<b>-</b>	<b>228.976</b>	<b>-</b>	<b>20.881.304</b>	<b>732.978</b>

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

(\*\*) Ortak Girişim Sözleşmesi geliri olan 20.320.274 TL'dan oluşmaktadır.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2019							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü Geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
<b>İştirakler</b>								
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	-	-	-	-	46.218.076	65.561
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	219.351	202.995	11.417.504	-	-	-	41.891	76.401
<b>Diğer ilişkili şirketler</b>								
Erdal Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	10.347
Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	18.124
Saffet Batu Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	10.056
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	181.494	-	-	104.725
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	27.876	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	27.876	456.581
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	-	-	-	-	-	6.458	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	110.270	10.968
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	174.441	19
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	27.876	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	34.896	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	1.890	81.995
The Shell Company Of Turkey Ltd. (*)	-	-	-	-	-	-	15.311.236	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Kalyon Otelcilik Tur.Paz A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	6.625
Horizonist Dış Tic.Ltd.Sti.	-	-	-	-	2.000	-	-	11
	219.351	202.995	11.417.504	-	207.494	-	61.982.786	841.413

(\*) Ortak Girişim Sözleşmesi geliri olan 15.311.236 TL ve imtiyazlı temettü tahsilatı olan 46.215.200 TL'dan oluşmaktadır.

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.832.067	2.603.030	2.352.451	1.171.606

2020 ve 2019 yıllarında üst yönetime ikramiye, huzur hakkı, emeklilik sosyal yardımları, işten çıkartma, ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar, hisse bazlı ödemeler ve diğer uzun vadeli faydalar sağlanmamıştır.

#### DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

##### (i) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

Döviz kurlarındaki değişimlerden kaynaklanan kur farkı kar ve zararlarının Grup finansal tabloları üzerindeki etkisinin muhasebenin dönemsellik ilkesi kapsamında yansıtılmasını teminen; Grup’un bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nde TFRS 9 kapsamında Finansal Riskten Korunma Muhasebesi uygulanmaktadır. Grup, 20.395.492 ABD Doları karşılığı 139.550.033 TL tutarındaki yatırım kredisini gerçekleştirme olasılığı yüksek tahmini ABD Doları cinsinden gelirleri nedeniyle maruz kalınan ABD Doları/TL spot kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmaktadır. Grup, bu kapsamda gerçekleştirdiği etkinlik testi sonucunda söz konusu işlemin tamamının etkin olduğunu belirlemiş ve nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yatırım kredilerinin 32.251.391 TL tutarındaki kur farkı gideri, ilgili riskten korunma konusu olan kalemin nakit akışları gerçekleşene kadar özkaynaklar altında “Riskten korunma kazançları (kayıpları)” hesabında muhasebeleştirilmekte, cari dönem gelir tablosunda bir etki yaratmamaktadır.

**TURCAS PETROL A.Ş.****30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**

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

	<b>30 Haziran 2020</b>			
	<b>TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>Diğer</b>
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	93.189.618	10.801.634	2.501.571	10
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
<b>4- Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>93.189.618</b>	<b>10.801.634</b>	<b>2.501.571</b>	<b>10</b>
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
<b>8- Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9- Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>93.189.618</b>	<b>10.801.634</b>	<b>2.501.571</b>	<b>10</b>
10- Ticari borçlar	27.403.055	-	3.555.052	-
11- Finansal yükümlülükler	141.597.689	4.346.113	14.511.912	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>169.000.744</b>	<b>4.346.113</b>	<b>18.066.964</b>	<b>-</b>
14- Ticari borçlar	13.854.719	-	1.797.400	-
15- Finansal yükümlülükler	684.591.230	24.728.759	66.862.837	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>698.445.949</b>	<b>24.728.759</b>	<b>68.660.237</b>	<b>-</b>
<b>18- Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>867.446.693</b>	<b>29.074.872</b>	<b>86.727.201</b>	<b>-</b>
<b>19- Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a-Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b-Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
<b>20- Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(774.257.075)</b>	<b>(18.273.238)</b>	<b>(84.225.630)</b>	<b>10</b>
<b>21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(774.257.075)</b>	<b>(18.273.238)</b>	<b>(84.225.630)</b>	<b>10</b>
<b>22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25- İhracat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>26- İthalat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## TURCAS PETROL A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

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

	31 Aralık 2019			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	97.936.509	15.362.854	1.004.124	10
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
<b>4- Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>97.936.509</b>	<b>15.362.854</b>	<b>1.004.124</b>	<b>10</b>
5- Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a- Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7- Diğer	-	-	-	-
<b>8- Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9- Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>97.936.509</b>	<b>15.362.854</b>	<b>1.004.124</b>	<b>10</b>
10- Ticari borçlar	23.643.232	-	3.555.053	-
11- Finansal yükümlülükler	116.223.142	4.427.788	13.520.765	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>139.866.374</b>	<b>4.427.788</b>	<b>17.075.818</b>	<b>-</b>
14- Ticari borçlar	11.953.788	-	1.797.400	-
15- Finansal yükümlülükler	628.485.069	23.695.135	73.336.425	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>640.438.857</b>	<b>23.695.135</b>	<b>75.133.825</b>	<b>-</b>
<b>18- Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>780.305.231</b>	<b>28.122.923</b>	<b>92.209.643</b>	<b>-</b>
<b>19- Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a-Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b-Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
<b>20- Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(682.368.722)</b>	<b>(12.760.069)</b>	<b>(91.205.519)</b>	<b>10</b>
<b>21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(682.368.722)</b>	<b>(12.760.069)</b>	<b>(91.205.519)</b>	<b>10</b>
<b>22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25- İhracat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>26- İthalat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**TURCAS PETROL A.Ş.****30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

	30 Haziran 2020			
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülükü	(12.502.910)	12.502.910	(3.225.139)	3.225.139
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(12.502.910)</b>	<b>12.502.910</b>	<b>(3.225.139)</b>	<b>3.225.139</b>
<b>Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde</b>				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(64.922.797)	64.922.797	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(64.922.797)</b>	<b>64.922.797</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(77.425.707)</b>	<b>77.425.707</b>	<b>(3.225.139)</b>	<b>3.225.139</b>
	31 Aralık 2019			
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer Kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer Kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülükü	(7.579.733)	7.579.733	(1.365.616)	1.365.616
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(7.579.733)</b>	<b>7.579.733</b>	<b>(1.365.616)</b>	<b>1.365.616</b>
<b>Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde</b>				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(60.657.139)	60.657.139	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(60.657.139)</b>	<b>60.657.139</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(68.236.872)</b>	<b>68.236.872</b>	<b>(1.365.616)</b>	<b>1.365.616</b>



## **TURCAS PETROL A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

---

#### **DİPNOT 21 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.

#### **DİPNOT 22 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR**

Son dönemde Çin’de ortaya çıkan, dünyada çeşitli ülkelere yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden olan Coronavirüs salgını, özellikle salgına maruz kalan ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açabileceği gibi, hem bölgesel ve hem de küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkileyebilir. Coronavirüs salgınının nihai şiddetinin şu anda belirsiz olması sebebiyle Şirket’in operasyonları üzerindeki etkisi makul bir şekilde tahmin edilememektedir.