

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	2
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6
3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	13
6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	13
7. STOKLAR	14
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	14
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
11. KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	19
12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21
13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22
14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	23
15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	26
17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	27
19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	27
20. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	28
21. PARASAL KAYIP KAZANÇ	32
22. PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)	32
23. FİNANSAL ARAÇLAR	33
24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35
25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	37
26. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	37

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.
30 EYLÜL 2026 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.

*Bağımsız denetimden
geçmemiş*

*Bağımsız
denetimden geçmiş*

VARLIKLAR	Not	Cari Dönem 30.09.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	966.462.829	1.667.912.166
Finansal Yatırımlar		500.213.207	555.855.611
Ticari Alacaklar	5	524.407.272	734.200.328
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3	277.834.282	546.620.841
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	246.572.990	187.579.487
Diğer Alacaklar	6	1.870.440	1.914.889
Stoklar	7	1.187.819.997	1.473.586.310
Peşin Ödenmiş Giderler	8	107.365.712	97.676.063
Diğer Dönen Varlıklar	13	96.288.008	9.283.549
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.384.427.465	4.540.428.916
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		3.526.845	3.526.845
Maddi Duran Varlıklar	9	18.129.034.778	18.269.979.461
Kullanım Hakkı Varlıkları		15.061.625	14.074.622
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.618.096	2.041.746
Peşin Ödenmiş Giderler	8	571.028	102.982.374
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		18.149.812.372	18.392.605.048
TOPLAM VARLIKLAR		21.534.239.837	22.933.033.964
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	70.234.491	10.002.770
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	341.158.478	367.959.155
Ticari Borçlar	5	99.812.091	92.394.770
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	11.398.503	100.365
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	88.413.588	92.294.405
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	73.241.023	69.539.276
Diğer Borçlar	6	2.449.387	4.713.843
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	3.197.090	36.852.035
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		590.092.560	581.461.849
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	23	688.693.590	944.932.231
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	78.718.292	78.297.187
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	12	78.718.292	78.297.187
Ertelenmiş Gelirler		5.391.819	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	240.733.338	269.241.255
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.013.537.039	1.292.470.673
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	2.443.750.000	2.443.750.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	4.686.658.572	4.686.658.572
Paylara ilişkin primler		3.558.429.107	3.558.429.107
Geri Alınmış Paylar (-)		(78.116.905)	-
Geri alınan paylara ilişkin yedekler		78.116.905	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	14	503.686.334	415.826.356
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları</i>		513.346.065	427.809.420
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm kayıpları</i>		(9.659.731)	(11.983.064)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	52.331.676	52.331.676
Geçmiş Yıllar Karları	14	9.852.556.602	9.037.983.600
Net Dönem Karı/(Zararı)		(1.166.802.053)	864.122.131
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		19.930.610.238	21.059.101.442
TOPLAM KAYNAKLAR		21.534.239.837	22.933.033.964

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.

	Not	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2026 - 30.09.2026	01.01.2025 - 30.09.2025	01.07.2026 - 30.09.2026	01.07.2025 - 30.09.2025
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	5.206.034.920	8.446.886.671	2.380.704.464	3.195.096.445
Satışların Maliyeti	15	(5.995.788.177)	(7.011.219.089)	(2.369.236.911)	(2.183.530.106)
BRÜT KAR/(ZARAR)		(789.753.257)	1.435.667.582	11.467.553	1.011.566.339
Genel Yönetim Giderleri	16	(155.618.175)	(199.522.356)	(44.357.020)	(67.124.598)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	194.164.672	117.312.759	9.416.209	6.538.669
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	(10.211.515)	(24.383.398)	(3.102.000)	(6.854.085)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(761.418.275)	1.329.074.587	(26.575.258)	944.126.325
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	152.438.396	172.193.156	(2.763.507)	127.067.854
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	(174.304.388)	(59.697)	(174.304.388)	15.682.112
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		(783.284.267)	1.501.208.046	(203.643.153)	1.086.876.291
Finansman Gelirleri	19	73.688.797	-	1.014.442	-
Finansman Giderleri	19	(258.148.861)	(507.036.945)	(85.772.596)	(169.739.404)
Parasal pozisyon (kayıp)/kazançları	21	(114.235.662)	(93.996.883)	19.731.624	167.396.148
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(1.081.979.993)	900.174.218	(268.669.683)	1.084.533.035
Vergi (Gideri)		(84.822.060)	(540.923.278)	(100.793.873)	(372.495.912)
Dönem Vergi Gideri	20	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)	20	(84.822.060)	(540.923.278)	(100.793.873)	(372.495.912)
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		(1.166.802.053)	359.250.940	(369.463.556)	712.037.123
Adi pay başına kazanç/(kayıp)	22	(0,4775)	0,1427	(0,1512)	0,2854

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Cari Dönem 01.07.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.07.2025 - 30.09.2025
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(1.166.802.053)	359.250.940	(369.463.556)	712.037.123
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDERLER)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	116.427.754	(3.198.017)	116.936.501	(3.749.734)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	3.097.777	(4.264.022)	3.776.108	(4.999.645)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	113.329.977	1.066.005	113.160.393	1.249.911
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	116.427.754	(3.198.017)	116.936.501	(3.749.734)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(1.050.374.299)	356.052.923	(252.527.055)	708.287.389

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe
Türk Lirası'nın (TL), 30
Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre
ifade edilmiştir.

						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Geri alınan paylar	Geri alınan paylara ilişkin yedekler	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM											
1 Ocak 2025 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	2.443.750.000	4.686.658.572	3.558.429.107	-	-	438.376.316	(44.657.333)	52.331.676	10.552.841.022	(1.511.328.334)	20.176.401.026
Transferler	-	-	-	-	-	(23.447.594)	-	-	(1.487.880.740)	1.511.328.334	-
Diğer Kapsamlı (Gider)	-	-	-	-	-	-	(3.198.017)	-	-	-	(3.198.017)
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359.250.940	359.250.940
30 Eylül 2025 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	2.443.750.000	4.686.658.572	3.558.429.107	-	-	414.928.722	(47.855.350)	52.331.676	9.064.960.282	359.250.940	20.532.453.949
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2026 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	2.443.750.000	4.686.658.572	3.558.429.107	-	-	427.809.420	(11.983.064)	52.331.676	9.037.983.600	864.122.131	21.059.101.442
Transferler	-	-	-	-	78.116.905	(28.567.776)	-	-	814.573.002	(864.122.131)	-
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	114.104.421	2.323.333	-	-	-	116.427.754
Dönem (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.166.802.053)	(1.166.802.053)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	-	(78.116.905)	-	-	-	-	-	-	(78.116.905)
30 Eylül 2026 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	2.443.750.000	4.686.658.572	3.558.429.107	(78.116.905)	78.116.905	513.346.065	(9.659.731)	52.331.676	9.852.556.602	(1.166.802.053)	19.930.610.238

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.

Not	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Cari Dönem 01.01- 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01- 30.09.2025
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	109.804.229	844.211.057
Dönem net karı/(zararı)	(1.166.802.053)	359.250.940
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	1.119.664.657	1.290.806.759
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	715.099.009	576.565.418
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	12 27.104.845	23.312.764
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	18,19 (174.570.230)	213.146.785
Gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	18 174.304.388	(117.557.424)
- Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	174.304.388	(117.557.424)
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	20 84.822.060	540.923.278
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler	127.602.280	166.800.776
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	-	59.697
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına ilişkin düzeltmeler	54.412.306	32.871.768
Parasal kayıp (kayıp)/kazanç	110.889.999	(145.316.303)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	187.887.142	(793.902.045)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(30.916.582)	118.156.373
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(330.117)	(1.471.584)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	285.766.313	(993.108.683)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	40.670.800	(36.351.822)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(1.342.395)	(240.141)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(105.960.877)	119.113.812
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	140.749.746	856.155.654
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12 (6.645.185)	(4.829.737)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	(24.300.332)	(7.114.860)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE NAKİT AKIŞLARI	(437.863.528)	(1.714.759.706)
Başka işletmelerin paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışlar	(39.467.389)	-
Duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	1.232.038
Duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(491.784.017)	(895.843.452)
Verilen nakit avans ve borçlar	20.144.077	(874.784.024)
Alınan faiz	152.438.396	54.635.732
Katılım kar payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları	(79.194.595)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(215.010.878)	261.673.415
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları	(78.116.905)	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	64.020.772	676.581.973
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(183.849.600)	(168.517.459)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(8.033.739)	(6.887.208)
Ödenen faiz	(81.660.653)	(239.503.891)
Alınan faiz	72.629.247	-
D.NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ	(158.395.702)	41.699.127
E.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	16.542	(135.607)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)	(543.070.177)	(608.875.234)
(A+B+C)	(543.070.177)	(608.875.234)
F.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 1.667.912.166	586.616.455
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)	4 966.462.829	19.304.741

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İzdemir Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Şirket")'nin fiili faaliyet konusu elektrik üretimi ve ticaretidir. Şirket sahip olduğu enerji santralinde elektrik üretir ve satar. Ayrıca kendi üretimine ilave olarak veya duruş zamanlarında dışarıdan da elektrik alımı yapmakta ve müşterilerine satmaktadır.

Şirket 2007 yılında İzmir'de kurulmuştur. Şirketin İzmir Aliğa'da 103.485 m² arazisi üzerinde ithal kömüre dayalı olarak elektrik üreten termik santrali vardır. Santralin toplam kurulu gücü 370 MW'dır. Şirket, ayrıca yenilenebilir enerji kaynakları alanında devam eden yatırımları kapsamında Manisa İli Salihli İlçesinde 143,18 MWe gücünde GES (güneş enerjisi elektrik santrali)' ni devreye almıştır.

Şirket, 6 Haziran 2009 tarihinde Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan 49 yıl süreyle geçerli olmak üzere üretim lisansı almıştır. Şirketin ticaret siciline kayıtlı adresi Şair Eşref Bulvarı No: 23/5, 35210, Çankaya Konak İzmir'dir.

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

Ortak adı	Hisse tutarı (TL)	Hisse yüzdesi (%)
İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş.	1.327.347.735	54,32
İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.	158.375.579	6,48
Pardus Portföy Dokuzuncu Hisse Senedi Serbest Fon	271.272.957	11,10
Diğer	686.753.729	28,10
Toplam	2.443.750.000	100

Şirket'in ana ortağı ve nihai olarak kontrol eden ortağı sırasıyla İzmir Demir Çelik Sanayi Anonim Şirketi ve Şahin Şirketler Grubu Holding Anonim Şirketi'dir. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sermaye içindeki fiili dolaşımdaki pay oranı % 26,26'dır.(31 Aralık 2025:%26,26)

Şirket 2023 yılında halka arz olmuştur ve Borsa İstanbul'da ("BIST"), "İZENR" adı altında işlem görmektedir. Şirketin ortalama çalışan sayısı 276 kişidir. (31 Aralık 2025:280)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak hazırlanmıştır.

TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Finansal tablolar, KGG tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK’nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur.

Gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar ve TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca ölçülen maddi duran varlıklar içerisindeki arsa ve araziler, yer altı ve yer üstü düzenleri, binalar ve tesis, makina ve cihazlar haricinde finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değerinden gösterilmektedir.

İşletmenin sürekliliği varsayımı

Finansal tablolar, Şirket’in raporlama döneminin sona erdiği tarihten itibaren en az on iki aylık dönemde ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Mevcut koşullar Şirket tarafından değerlendirilmiş olup, kapasite kullanımını kısıtlayacak veya termik santrallerin tamamen devre dışı bırakılmasına neden olacak bir düzenleme bulunmamaktadır.

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Şirketin geçerli para birimi Türk Lirası (TL) dır. Şirketin finansal tabloları TL cinsinden sunulmuştur. Yabancı para biriminde oluşan parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları üzerinden TL ye çevrilmiştir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar şirket yönetim kurulu tarafından 28 Ekim 2026 tarihinde onaylanmıştır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Bu çerçevede 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır. Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
30.09.2026	4.368,35	1,0000
31.12.2025	3.513,87	1,2432
30.09.2025	3.367,22	1,2973

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu amaçla, nakit akış tablosundaki tüm kalemler, işlem tarihinden itibaren ilgili düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan varlıklara, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Enflasyona Göre Düzeltilmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar tablosunda ayrıca sunulur.

Kar veya Zarar Tablosunun Enflasyona Göre Düzeltilmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir. Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Enflasyona Göre Düzeltilmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir. Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

2.3 TFRS Değişiklikler ve Yorumlar

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

1 Ocak 2026 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilen bazı yeni veya değiştirilmiş muhasebe standartları bulunmaktadır. Ancak Şirket, bu finansal tabloların hazırlanmasında aşağıda yer alan yeni veya değiştirilmiş muhasebe standartlarını erken uygulamamıştır.

a) TFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından 9 Nisan 2024 tarihinde yayımlanan *UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama*, UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu standardının yerini alacak olup, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır.KGK, ilgili standartı 8 Mayıs 2025 tarihinde “*TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama*” adıyla yayımlayarak, bu standardın yürürlüğe girmesiyle birlikte halihazırda uygulanmakta olan “*TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu*” yürürlükten kalkacağını duyurmuştur. Yeni standart, başlıca aşağıdaki yeni düzenlemeleri getirmektedir:

- İşletmelerin kâr veya zarar tablosundaki tüm gelir ve giderleri; faaliyet, yatırım, finansman, durdurulan faaliyetler ve gelir vergisi olmak üzere beş kategori altında sınıflandırması ve yeni tanımlanan faaliyet kârı ara toplamını sunması zorunlu hale getirilmiştir. İşletmenin net dönem kârı değişmeyecektir.
- Yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütlerinin (Yönetim Tanımlı Performans Ölçütleri) finansal tablolarda tek bir dipnotta açıklanması gerekmektedir.
- Finansal tablolarda bilgilerin nasıl gruplanacağına ilişkin rehberlik güçlendirilmiştir.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Buna ek olarak, dolaylı yöntem kullanılarak faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışlarının sunulması halinde, tüm işletmelerin nakit akış tablosunda faaliyet kârı ara toplamını başlangıç noktası olarak kullanmaları zorunlu olacaktır.

TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacak olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, özellikle Şirket'in kâr veya zarar tablosunun ve nakit akış tablosunun yapısı ile yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütlerine ilişkin ilave açıklamalar üzerindeki etkileri başta olmak üzere, yeni standardın finansal tablolar üzerindeki olası etkilerini değerlendirme sürecini sürdürmektedir. Ayrıca, hâlihazırda "diğer" olarak sınıflandırılan kalemler dâhil olmak üzere, finansal tablolarda bilgilerin gruplanma biçimi üzerindeki etkiler de değerlendirilmektedir.

b) Diğer Muhasebe Standartları

Aşağıda yer alan yeni ve değiştirilmiş muhasebe standartlarının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratması beklenmemektedir:

- *TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;*
- *TMS 21 – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim*

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

- *UFRS 20 Düzenleyici Varlıklar ve Düzenleyici Yükümlülükler*
- *UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar*

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolardaki Düzeltme ve Yeniden Sınıflandırmalar

İlişikteki özet finansal tablolar, şirketin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde, finansal tabloların karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden düzenlenmekte ve bu konulara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

Şirket, 30 Eylül 2026 tarihli özet finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosu ile, 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren döneme ait özet kar veya zarar tablosunu, özet diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet nakit akış tablosunu ve özet özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait özet kar veya zarar tablosu, özet diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akış tablosu ve özet özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlamıştır.

Önceki dönemde finansman gelirlerinde raporlanan 54.635.732 TL faiz geliri yatırım faaliyetlerinden gelirlere yeniden sınıflanmıştır. Önceki dönemde genel yönetim giderlerinde raporlanan 98.003.649 TL sigorta gideri satışların maliyetine yeniden sınıflanmıştır. Önceki dönemde genel yönetim giderlerinde raporlanan 4.838.937 TL elektrik iletimi genel gideri satışların maliyetine yeniden sınıflanmıştır. Önceki dönemde esas faaliyetlerden diğer gelirlerde raporlanan 23.673.962 TL dengeden sorumlu grup tasarruf geliri hasılataya yeniden sınıflanmıştır. Söz konusu yeniden sınıflandırmaların şirketin toplam karı, kapsamlı geliri, nakit akış tablosu ve özkaynakları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki özet finansal tabloların Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Türkiye Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması; Yönetim tarafından hazırlanmış finansal tablolarda yer alan bazı varlık ve yükümlülüklerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminlerin yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

2.6 Ara Dönem Özet Finansal Tabloların Hazırlanmasında Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2026 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, TFRS'lerin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır.

Ayrıca, 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı ve teminata alınmış alacak bulunmamaktadır. Aynı şekilde, ilişkili taraflara olan ticari ve diğer borçlara ilişkin verilen herhangi bir teminat da bulunmamaktadır.

Şirketin ilişkili taraflardan alacakları ve ilişkili taraflara borçları, bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler aşağıda sunulmuştur.

İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş.	268.466.785	532.827.329
Akdemir Çelik San. A.Ş.	9.030.336	12.853.719
Şahin Kömür Ticaret A.Ş.	337.161	394.254
İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.	-	545.539
Toplam	277.834.282	546.620.841

Şirket ilişkili taraflara elektrik satışı yapmaktadır. Ortalama vade süresi 15-20 gündür.

İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Agora Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	10.884.455	62.732
İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.	471.502	-
Şahin Şirketler Grubu Holding A.Ş.	40.800	36.708
NPORT Denizcilik A.Ş.	1.746	-
İDÇ Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	-	925
Toplam	11.398.503	100.365

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Şirket ilişkili taraflardan sigorta hizmeti ve yönetim danışmanlık hizmeti satın almaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler:

Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler 17.857.025 TL dir. (Önceki dönem: 15.577.234 TL)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kasa	2.227	2.769
Banka - vadesiz mevduat	19.175.702	9.773.619
Banka - vadeli mevduat	947.284.900	1.658.135.778
Toplam	966.462.829	1.667.912.166

Vadesiz Mevduatlar:

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Döviz Bakiyesi	Türk Lirası Bakiyesi	Döviz Bakiyesi	Türk Lirası Bakiyesi
TL	9.082.082	9.082.082	4.640.876	4.640.876
GBP	1.273	82.581	3.578	255.850
USD	200.971	9.833.594	47.881	2.203.564
EUR	1.479	82.183	35.249	2.550.339
AED	3.717	49.246	4.941	71.267
CHF	478	27.969	478	31.997
JPY	56.001	17.414	56.001	19.001
RUB	1.090	633	109	725
Toplam		19.175.702		9.773.619

Vadeli Mevduatlar:

	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı	Vade Tarihi	Türk Lirası 30 Eylül 2026
TL	%41,30	01.10.2026	947.284.900

	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı	Vade Tarihi	Türk Lirası 31 Aralık 2025
TL	% 38,94	02.01.2026	1.658.135.778

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	277.834.282	546.620.841
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	246.572.990	187.579.487
Toplam	524.407.272	734.200.328

Şirketin kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 10-15 gündür.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	88.413.588	92.294.405
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 3)	11.398.503	100.365
Toplam	99.812.091	92.394.770

Ticari borçlarda ortalama vade 15 gün ile bir ay arasındadır. Ticari borçlar ağırlıklı ortalama borçlanma faiz oranıyla iskonto edilmiştir. Faiz oranı olarak, USD cinsinden borçlar için %8,75; EURO cinsinden borçlar için % 5,76 ve TL cinsinden borçlar için % 42,30 kullanılmıştır. (31 Aralık 2025:USD:%6,72 EUR:%8,46 TL:%43,42). İlişkili taraflara ticari borçlarda teminat bulunmamaktadır. İlişkili olmayan taraflardan alınan teminatlar dipnot 11 de açıklanmıştır.

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen depozito ve teminatlar	1.870.440	1.914.889

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	2.449.387	4.713.843

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzeme	344.939.578	624.858.209
Bakım ve işletme malzemeleri	842.880.419	848.728.101
Toplam	1.187.819.997	1.473.586.310

Dönem sonu itibarıyla, stoklar üzerinde aktifleştirilen amortisman gideri tutarı yoktur. (Önceki dönem: Yoktur)

Dönem sonu itibarıyla, yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır. (Önceki dönem: Yoktur). Finansal durum tablosu tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun sürede nakde çevrilmesi beklenen stok yoktur.

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen sipariş avansları	41.899.321	51.584.135
Gelecek aylara ait giderler	65.466.391	46.091.928
Toplam	107.365.712	97.676.063

Verilen sipariş avansları şirketin işletme malzemesi ve hizmet alımları için verilmiştir.

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Sabit kıymetler için verilen sipariş avansları	571.028	102.982.374

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Cari dönemde maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Arazi ve Arsalar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyet	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>									
1 Ocak 2026 açılış bakiyesi	2.180.285.110	302.367.358	2.909.907.386	18.359.040.785	90.181.265	260.759.260	81.817.169	44.462.405	24.228.820.738
Girişler	-	1.285.625	-	-	-	3.583.918	-	562.738.663	567.608.206
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	601.063.118	-	-	-	(601.063.118)	-
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	2.180.285.110	303.652.983	2.909.907.386	18.960.103.903	90.181.265	264.343.178	81.817.169	6.137.950	24.796.428.944
<u>Birikmiş amortismanlar</u>									
1 Ocak 2026 açılış bakiyesi	-	(61.998.282)	(682.833.507)	(4.921.874.948)	(38.657.626)	(172.190.537)	(81.286.377)	-	(5.958.841.277)
Girişler	-	(10.473.514)	(58.758.206)	(616.357.376)	(9.900.698)	(13.005.539)	(57.556)	-	(708.552.889)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	-	(72.471.796)	(741.591.713)	(5.538.232.324)	(48.558.324)	(185.196.076)	(81.343.933)	-	(6.667.394.166)
1 Ocak 2026 itibarıyla net defter değeri	2.180.285.110	240.369.076	2.227.073.879	13.437.165.837	51.523.639	88.568.723	530.792	44.462.405	18.269.979.461
30 Eylül 2026 itibarıyla net defter değeri	2.180.285.110	231.181.187	2.168.315.673	13.421.871.579	41.622.941	79.147.102	473.236	6.137.950	18.129.034.778

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde teminat rehin ipotek yoktur.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Şirket maddi duran varlıklar içinde yer alan arazi, arsalar ve binalar, yeraltı yerüstü düzenleri ve tesis makine ve ekipmanlarını yeniden değerlendirme yöntemi ile raporlamaktadır. Arazi, arsalar binalar, yeraltı yerüstü düzenlerinin gerçeğe uygun değerine ilişkin en son değerlendirme işlemi SPK lisanslı gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından 31 Aralık 2025 tarihinde yapılmıştır.

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sonra eren ara dönemlere ait arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve tesis makine ve cihazların yeniden değerlemeye tabi tutulmamış maliyet değerleri ve ilgili birikmiş amortismanları aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2026	Arsa ve araziler	Binalar yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar
Maliyet	267.206.132	1.523.589.594	11.294.549.429
Birikmiş Amortisman	-	(432.926.397)	(2.829.347.071)
Net defter değeri	267.206.132	1.090.663.197	8.465.202.358

31 Aralık 2025	Arsa ve araziler	Binalar yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar
Maliyet	267.206.132	1.522.303.969	10.693.486.311
Birikmiş Amortisman	-	(398.990.327)	(2.476.475.624)
Net defter değeri	267.206.132	1.123.313.642	8.217.010.687

Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir.

	01.01-30.09.2026	01.01-30.09.2025
Satışların maliyeti	708.542.192	567.053.239
Genel yönetim giderleri	10.697	15.726
Toplam	708.552.889	567.068.965

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Önceki hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Arazi ve Arsalar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyet	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>									
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	2.154.307.400	138.014.757	2.902.061.502	16.204.635.239	76.371.864	215.494.120	81.817.168	166.869.958	21.939.572.008
Girişler	-	-	-	11.647.253	18.273.552	4.803.299	-	1.840.728.476	1.875.452.580
Çıkışlar	-	-	-	-	(4.239.233)	-	-	-	(4.239.233)
Transfer	-	-	-	1.938.195.910	-	-	-	(1.938.195.910)	-
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	2.154.307.400	138.014.757	2.902.061.502	18.154.478.402	90.406.183	220.297.419	81.817.168	69.402.524	23.810.785.355
<u>Birikmiş amortismanlar</u>									
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	-	(58.701.359)	(604.014.567)	(4.215.282.777)	(30.259.764)	(158.064.771)	(81.209.636)	-	(5.147.532.874)
Girişler	-	(1.869.914)	(59.308.560)	(486.492.609)	(8.914.356)	(10.425.971)	(57.555)	-	(567.068.965)
Çıkışlar	-	-	-	-	2.947.498	-	-	-	2.947.498
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	-	(60.571.273)	(663.323.127)	(4.701.775.386)	(36.226.622)	(168.490.742)	(81.267.191)	-	(5.711.654.341)
1 Ocak 2025 itibarıyla net defter değeri	2.154.307.400	79.313.398	2.298.046.935	11.989.352.462	46.112.100	57.429.349	607.532	166.869.958	16.792.039.134
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	2.154.307.400	77.443.484	2.238.738.375	13.452.703.016	54.179.561	51.806.677	549.977	69.402.524	18.099.131.014

30 Eylül 2025 tarih itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde teminat rehin ipotek yoktur.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Cari dönem:

Maliyet değeri	Haklar
1 Ocak 2026 açılış bakiyesi	16.099.624
Girişler	47.393
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	16.147.017

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2026 açılış bakiyesi	(14.057.878)
Dönem gideri	(471.043)
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	(14.528.921)
1 Ocak 2026 itibarıyla net defter değeri	2.041.746
30 Eylül 2026 itibarıyla net defter değeri	1.618.096

Önceki Dönem:

Maliyet değeri	Haklar
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	16.099.624
Girişler	-
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	16.099.624

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	(13.440.399)
Dönem gideri	(463.108)
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	(13.903.507)
1 Ocak 2025 itibarıyla net defter değeri	2.659.225
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	2.196.117

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir.

	01.01- 30.09.2026	01.01- 30.09.2025
Satışların maliyeti	471.043	463.108

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla karşılık, koşullu varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır. Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla taahhütleri bulunmamaktadır. SPK düzenlemeleri kapsamında teminat, ipotek ve kefaletlere ilişkin bilgiler aşağıdadır.

Alınan teminat ve kefaletler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan kefaletler	2.976.304.450	9.520.642.618
Alınan teminat mektupları	14.128.743	444.842.799
Toplam	2.990.433.193	9.965.485.417

Alınan kefaletler, bankalardan kullanılan krediler için şirketin ortakları tarafından bankalara verilen kefaletleri içermektedir. Alınan teminat mektupları, şirketin yurtiçi satıcılarından aldığı mal ve hizmetlere karşılık bu şirketlerden alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Dönem sonu itibarıyla şirketin vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2026		
	Orijinal Para Birimi		Toplam
	USD	TL	TL
TEMİNAT-REHİN-İPOTEK-KEFALETLER (TRİK)			
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	129.103.642	129.103.642
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3, Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3, kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	129.103.642	129.103.642

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

TEMİNAT-REHİN-İPOTEK-KEFALETLER (TRİK)	31 Aralık 2025		
	Orijinal Para Birimi		Toplam
	USD	TL	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	154.415.232	154.415.232
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3, Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3, kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	-	154.415.232	154.415.232

Dönem sonu itibarıyla şirketin vermiş olduğu diğer TRİK'lerin şirketin özkaynaklarına oranı %0'dır. Dönem sonu itibarıyla şirketin çeşitli kurum ve kuruluşlara kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir.

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler	30 Eylül 2026		
	Orijinal Para Birimi		Toplam
	USD	TL	TL
Elektrik iletim ve dağıtım şirketlerine verilen	-	117.810.134	117.810.134
Doğalgaz dağıtım şirketlerine verilen	-	10.183.508	10.183.508
EPIAŞ' a verilen	-	660.000	660.000
İcra Müdürlüğüne verilen	-	450.000	450.000
Toplam	-	129.103.642	129.103.642

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler	31 Aralık 2025		
	Orijinal Para Birimi		Toplam
	USD	TL	TL
Elektrik iletim ve dağıtım şirketlerine verilen	-	140.499.760	140.499.760
Doğalgaz dağıtım şirketlerine verilen	-	12.659.867	12.659.867
EPIAŞ' a verilen	-	696.177	696.177
İcra Müdürlüğüne verilen	-	559.428	559.428
Toplam	-	154.415.232	154.415.232

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar	21.606.577	36.078.319
Ödenecek SGK primleri	34.871.018	17.041.539
Ödenecek gelir vergileri	16.763.428	16.419.418
Toplam	73.241.023	69.539.276

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kıdem Tazminatı Karşılığı	66.324.412	66.833.284
İzin karşılığı	12.393.880	11.463.903
Toplam	78.718.292	78.297.187

Uzun vadeli kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Kıdem Tazminatı		
Dönem başı itibarıyla karşılık	66.833.284	64.476.172
Hizmet maliyeti	10.277.166	9.547.802
Faiz maliyeti	13.398.328	11.824.592
Aktüeryal (kayıp)/ kazanç	(3.097.777)	4.264.022
Ödenen kıdem tazminatı	(6.645.185)	(4.829.737)
Parasal (kayıp)/ kazanç	(14.441.404)	(14.101.589)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	66.324.412	71.181.262

Aktüeryal kayıp /(kazanç) lar diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. 1 Temmuz 2026 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş üzerinden 73.729,87 TL (1 ocak 2026 : 64.948,77 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Şirketin kıdem tazminatı karşılığı dipnot 2'de açıklandığı şekilde hesaplanmıştır. Dönem sonunda karşılık, her hizmet yılı için maksimum 73.729,87 TL olmak üzere 30 günlük ücret üzerinden ve emeklilik ya da ayrılış tarihindeki oranlar kullanılarak hesaplanmaktadır. Şirket, finansal tablolarında yukarıda belirtilen esaslara dayanarak, beklenen enflasyon oranı ile reel reeskont oranını kullanmış ve finansal durum tablosu gününe indirgeyerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü finansal tablolarına yansıtmıştır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Finansal durum tablosu gününde kullanılan temel aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Enflasyon oranı	% 25	% 25
Nominal faiz oranı	% 31	% 31
Reel net iskonto oranları	% 4,59	% 4,59

Cari dönemde kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan isteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyen kıdem tazminatı hariç, şirketin gelecekteki ödemesi muhtemel kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı %97 dir (31 Aralık 2025 : %97).

İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Dönem başı	11.463.903	13.422.937
Dönem içindeki net değişim	3.429.351	1.940.370
Parasal kayıp kazanç	(2.499.374)	(2.721.365)
Dönem sonu	12.393.880	12.641.942

İzin karşılığı tutarı kalan izin gününün günlük ücretler ile çarpılması sonucu hesaplanır. Cari dönem karşılık gideri, satılan malın maliyeti ve genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmektedir.

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer Dönen Varlıklar**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Devreden KDV	71.796.242	-
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	24.300.331	9.086.350
İş avansları	100.029	57.397
Diğer çeşitli dönen varlıklar	91.406	139.802
Toplam	96.288.008	9.283.549

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek KDV	2.615.557	36.160.274
Gelecek aylara ait gelirler	581.533	691.761
Toplam	3.197.090	36.852.035

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**Ödenmiş Sermaye**

Şirket, 6362 sayılı kanun hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28.03.2023 tarih ve E-29833736-110.03.03-35288 sayılı onayı ile bu sisteme geçmiştir. Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 2.500.000.000 TL dir.

Şirketin çıkarılmış sermayesi 2.443.750.000 TL'dir. Bu sermaye her biri 1 TL itibari değerinde 1.000 adet A Grubu (600 adet İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş., 250 adet Şahin Koç Çelik Sanayi A.Ş., 100 adet İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş., 49 adet Akdemir Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş., 1 adet Halil Şahin) nama yazılı ve her biri 1 TL itibari değerinde 2.443.749.000 adet B Grubu nama yazılı olmak üzere toplam 2.443.750.000 adet paydan oluşmaktadır.

Sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	(%)	30 Eylül 2026	(%)	31 Aralık 2025
İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş.	54,32	1.327.347.735	54,32	1.327.347.735
İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.	6,48	158.375.579	6,48	158.375.579
Pardus Portföy Dokuzuncu Hisse Senedi				
Serbest Fon	11,10	271.272.957	5,20	127.108.875
Pardus Portföy Yönetimi A.Ş. Pardus				
Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	-	-	5,20	127.108.875
Diğer	28,10	686.753.729	28,80	703.808.936
Tarihi değerle sermaye	100	2.443.750.000	100	2.443.750.000

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri içinde imtiyazlı olanlar A grubu senetlerdir. Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 11'inci maddesinin; 11.2. fıkrası uyarınca yönetim kurulunun 5 (beş) üyeden oluşması halinde 2 (iki) üyesi, 6 (altı) veya 7 (yedi) üyeden oluşması halinde 3 üyesi, 8 (sekiz) veya 9 (dokuz) üyeden oluşması halinde 4 (dört) üyesi (A) grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterdiği adaylar arasından genel kurul tarafından seçilir.

Sermaye Düzeltme Farkları

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Sermaye Düzeltme Farkları	4.686.658.572	4.686.658.572

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	52.331.676	52.331.676

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, kar dağıtımı yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)

Şirketin geçmiş yıllar karları/zararları hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Geçmiş yıllar karları	9.852.556.602	9.037.983.600

Yasal defterlerdeki birikmiş karlar, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler bölümünde açıklanmış olan ilgili hükümler haricinde dağıtılabılırler. Halka açık şirketler, kâr payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2015 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

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

Ortaklıkların geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabılır dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)

Şirket TMS 19 kapsamında tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç kayıplarını özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Şirket ayrıca madde duran varlık değer artışlarını da özkaynaklar altında Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları) hesabında muhasebeleştirilmektedir.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp ve kazançların kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin verilmemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde "Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıplarının) hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Dönem başı	415.826.356	393.718.983
Fon üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(31.926.437)	(31.263.459)
Amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	3.358.661	7.815.865
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	3.097.777	(4.264.022)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(774.444)	1.066.005
Vergi oranı değişiklik etkisi	114.104.421	-
Dönem sonu	503.686.334	367.073.372

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Elektrik satışları	5.166.665.638	8.400.930.802	2.363.603.508	3.179.024.619
Yan ürün satışları	39.369.282	45.955.869	17.100.956	16.071.826
Hasılat	5.206.034.920	8.446.886.671	2.380.704.464	3.195.096.445
Üretilen elektrik satışları maliyeti (-)	(5.784.859.840)	(6.547.027.859)	(2.325.227.573)	(2.125.930.875)
Satılan ticari elektrik maliyeti (-)	(210.928.337)	(464.191.230)	(44.009.337)	(57.599.231)
Satışların maliyeti	(5.995.788.177)	(7.011.219.089)	(2.369.236.911)	(2.183.530.106)
Brüt Kar/(Zarar)	(789.753.257)	1.435.667.582	11.467.553	1.011.566.339

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ**Genel yönetim giderleri**

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Personel giderleri	95.626.805	68.295.099	26.562.574	21.006.307
Dışardan sağlanan personel gideri	22.383.690	22.122.485	6.516.430	6.973.792
Danışmanlık ve müşavirlik giderleri	7.697.995	7.900.546	5.622.644	1.727.582
Bağış ve yardımlar	7.482.882	21.773.132	-	1.069.229
Amortisman gideri	6.085.774	8.243.625	2.019.219	3.040.131
Vergi resim harçlar	1.386.026	28.225.024	384.765	20.606.886
Diğer	14.955.003	42.962.445	3.251.388	12.700.671
Toplam	155.618.175	199.522.356	44.357.020	67.124.598

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Gecikme bedeli (*)	185.286.814	10.192.899	9.100.814	4.121.061
Hurda satışları	2.984.164	4.414.406	602.879	1.104.616
Hammadde satış karı	1.420.508	-	(28.296)	-
Reeskont gelirleri	524.749	-	(1.958.185)	-
Dava tazminat geliri	-	96.513.141	-	-
Yansıtılan enerji satış masrafları	-	2.095.001	-	890.658
Diğer	3.948.437	4.097.312	1.698.997	422.334
Toplam	194.164.672	117.312.759	9.416.209	6.538.669

(*) : Elektrik faturalarının geç ödenmesi nedeniyle müşteriye tahakkuk ettirilen vade farkıdır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Esas faaliyete ilişkin kur farkı gideri	6.159.976	7.192.912	1.672.007	991.169
Tahsil edilemeyen alacak	-	6.322.672	-	-
Enerji satış masrafları	-	2.095.001	-	890.658
Reeskont giderleri	-	719.187	-	568.524
Diğer	4.051.539	8.053.626	1.429.993	4.403.734
Toplam	10.211.515	24.383.398	3.102.000	6.854.085

18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Faiz geliri	152.438.396	54.635.732	51.736.710	9.510.430
Menkul kıymet değer artış kazancı	-	117.557.424	(50.933.285)	117.557.424
Yatırım fonları değer artışı	-	-	(3.566.932)	-
Toplam	152.438.396	172.193.156	(2.763.507)	127.067.854

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Menkul kıymet değer düşüşü	149.391.161	-	149.391.161	(15.682.112)
Yatırım fonları değer düşüşü	24.913.227	-	24.913.227	-
Sabit kıymet satış zararı	-	59.697	-	-
Toplam	174.304.388	59.697	174.304.388	(15.682.112)

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**Finansman Gelirleri**

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Faiz geliri	72.629.247	-	-	-
Türev işlem geliri	960.792	-	960.792	-
Kur farkı gelirleri	98.758	-	53.650	-
Toplam	73.688.797	-	1.014.442	-

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Finansman Giderleri

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Kur farkı giderleri	192.935.050	216.836.715	63.989.956	54.762.131
Faiz giderleri	50.497.413	267.782.517	16.949.829	176.542.467
Kıdem tazminatı karşılığı faiz maliyeti	13.398.328	11.824.592	4.208.064	3.701.092
Banka masraf ve komisyonları	1.318.070	10.593.121	624.747	(65.266.286)
Toplam	258.148.861	507.036.945	85.772.596	169.739.404

20. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Kurumlar vergisi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(84.822.060)	(540.923.278)
Toplam	(84.822.060)	(540.923.278)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Önceki dönemlerde kurumlar vergisi oranı % 20 olarak uygulanmakta idi. 15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete’de yayınlanan 7456 sayılı kanun ile kurumlar vergisi oranı 2023 yılı ve izleyen dönemler için % 25 olarak uygulanmıştır. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Dönem sonu itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanır. Sanayi sicil belgesini haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle iştigal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi oranı 1 puan indirimli uygulanır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32/C maddesi uyarınca; Kanunun 32 nci ve 32/A maddeleri hükümleri dikkate alınarak hesaplanan kurumlar vergisi, indirim ve istisnalar düşülmeden önceki kurum kazancının %10'undan az olamaz. Bu kapsamda, Şirket'in cari dönem kurumlar vergisi ile ertelenmiş verginin geri kazanılabilirliği ilgili madde dikkate alınarak hesaplanmıştır.

30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 sayılı 2. mükerrer Resmî Gazete 'de yayımlanan 555 Sıra No.lu Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği ile 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun mükerrer 298'inci maddesi uyarınca, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 2023 hesap dönemine ilişkin olarak vergi mevzuatı kapsamında hazırlanan mali tablolarının enflasyon düzeltmesine tabi tutulması zorunlu kılınmıştır. Enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuş söz konusu mali tablolar, 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren hazırlanan vergi beyannamelerinde vergi mevzuatı kapsamında hazırlanan mali tabloların açılış bilançosu olarak esas alınmıştır. Bu kapsamda, Şirket'in vergi amaçlı mali tabloları 2023 hesap döneminden itibaren enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur.

Bununla birlikte, 25 Aralık 2025 tarihli 33118 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren ve Vergi Usul Kanunu'na eklenen Geçici 37'nci madde uyarınca; 2025 hesap dönemi ile geçici vergi dönemleri de dâhil olmak üzere 2026 ve 2027 hesap dönemlerinde, enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın vergi mevzuatı kapsamında hazırlanan mali tablolar enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacaktır. Söz konusu dönemlerde, Vergi Usul Kanunu'nun mükerrer 298'inci maddesinin (Ç) fıkrası uyarınca, işletmelerin vergi mevzuatı kapsamında hazırlanan mali tablolarında yer alan amortismanlara tabi iktisadi kıymetler ile bunlara ilişkin olup vergi mevzuatı kapsamında hazırlanan mali tabloların pasifinde yer alan birikmiş amortismanlar vergi amaçlı yeniden değerlemeye tabi tutulabilecektir. Söz konusu yeniden değerlendirme sonucu ortaya çıkan değer artışı tutarları, sermayeye ilave edilme dışında herhangi bir şekilde başka bir hesaba nakledilmesi veya işletmeden çekilmesi durumunda bu kısımlar, bu işlemin yapıldığı dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin cari dönemde gelir veya kurumlar vergisine tabi tutulur.

Ayrıca, Vergi Usul Kanunu hükümleri kapsamında, yapılmakta olan yatırımların vergi amaçlı enflasyon muhasebesine tabi tutulması sonucu oluşan enflasyon düzeltmesi farkları, özkaynaklar altında özel bir fon hesabında izlenmektedir. Söz konusu tutarlar, yatırımın tamamlanarak ilgili iktisadi kıymetin aktifleştirilmesi gereken dönem ile bu dönemi takip eden dört hesap dönemi boyunca eşit taksitler halinde gelir hesaplarıyla ilişkilendirilmek suretiyle vergiye tabi tutulmaktadır. Bu fonda izlenen tutarlar, ilgili mevzuat uyarınca her yıl Vergi Usul Kanunu'nda belirlenen yeniden değerlendirme oranı üzerinden değerlendirilmektedir. Söz konusu uygulamanın TFRS'lere göre hazırlanan finansal tablolar üzerindeki etkisi, ertelenmiş vergi hesaplamaları kapsamında dikkate alınmıştır.

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS'lere göre hazırlanan finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'lere göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda, geçmiş yıl zararlarından ertelenmiş vergi varlığı hesaplanır.

7524 sayılı kanun kapsamında üretim faaliyetlerinden elde edilen kazançlara uygulanacak kurumlar vergisi oranının 1 Ocak 2027 tarihinden itibaren %12,5 olarak uygulanacağı dikkate alınmıştır. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümünde ilgili geçici farkların tersine dönmesinin beklendiği döneme bağlı olarak uygun vergi oranları kullanılmıştır. Finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların %10,52 efektif vergi oranı ile hesaplanmıştır.

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri finansal durum tablosunda netleştirilerek gösterilmiştir. Ertelenmiş vergiye ve kurumlar vergisine baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi
Ertelenmiş Vergi Varlıkları				
Kıdem tazminatı karşılığı	66.324.412	16.581.103	52.305.071	13.076.268
İzin karşılığı	12.393.880	1.303.836	11.463.903	2.865.976
Diğer dönen varlıklar	116.706.950	12.277.571	9.910.961	2.477.740
Finansal borçlar	1.528.964	160.848	-	-
Finansal yatırımlar	52.207.645	5.492.244	-	-
İndirilebilir geçmiş yıl zararları	-	73.774.971	-	-
Nakit ve benzerleri	-	-	9.989	2.498
Yatırım teşvik vergi indirimi	-	503.024.388	-	625.346.578
Sermaye artışı kurumlar vergisi istisnası	97.383.046	10.244.696	-	30.266.006
Toplam		622.859.657		674.035.066

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri				
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme farkı	(759.849.904)	(79.936.211)	(979.638.057)	(244.909.514)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(6.548.222.526)	(742.120.850)	(2.429.009.426)	(607.252.356)
Finansal borçlar	-	-	(5.390.930)	(1.347.732)
Stoklar	(390.063.444)	(41.034.674)	(345.962.891)	(86.490.723)
Finansal yatırım	-	-	(10.567.313)	(2.641.828)
Kiralama borçları	(3.097.014)	(325.806)	(1.072.450)	(268.113)
Nakit ve benzerleri	(3.886)	(409)		
Ticari borçlar	(1.663.949)	(175.045)	(1.464.221)	(366.055)
Toplam		(863.592.995)		(943.276.321)
Net Varlık/(Yükümlülük)		(240.733.338)		(269.241.255)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları

Şirket T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı'ndan 21.06.2023 tarihli 555185 sayılı ve 19.10.2023 tarihli 559912 sayılı, 3 yıl süreli iki adet yatırım teşvik belgesi almıştır. Teşvik belgelerinin toplam tutarı rapor tarihi itibarı ile 1.519.232.989 TL'dir. Söz konusu yatırım teşvik belgeleri, şirketin Manisa ilinde sahip olduğu arazileri üzerine yenilenebilir enerji üretimi alanında kurduğu güneş enerjisi santrali yatırımı için alınmıştır. Yatırım teşviki kapsamında, %30 yatırım katkı oranı, sigorta primi işveren hissesi (6 yıl) ve KDV istisnası destek unsurlarından yararlanılacaktır. Söz konusu devlet katkısı, ileriki dönemlerde ödenmesi gereken kurumlar vergisinin daha az ödenmesi suretiyle sağlanacaktır.

Yatırım teşvik belgesi kapsamında 1.421.523.030 TL yatırım harcaması yapılmıştır. Bu harcamadan kaynaklı gelecek dönemlerde kurumlar vergisinden indirilebilecek tutar 426.456.909 TL dir. Bunun 25.608.724 TL si kullanılmış olup kalan 400.848.185 TL yeniden değerlendirme oranıyla endekslenerek

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

503.024.388 TL finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmiştir. (Önceki dönem: 625.346.578 TL)

Yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının finansal tablolara alınmasında gelir ve mali kar projeksiyonları yapılmıştır. Projeksiyonlarda yatırımın 2024 yılından itibaren gelir üretmeye başlaması dikkate alınmıştır. Vergi projeksiyonunda kullanılan tahminlerin başında uzun vadeli enflasyon ve döviz kuru tahminleri gelmektedir. Söz konusu varsayımlardaki gerçekleştirmelerde sapma olması, vergi varlığının geri kazanılabilirliğini etkilemeyecek ancak geri kazanılacak dönemi etkileyecektir.

Yatırım teşvik belgesinden elde edilecek vergi indiriminin kullanımıyla ilgili herhangi bir süre kısıtı yoktur. Şirket yönetimi yine de yapmış olduğu kar projeksiyonlarında gelecekteki kısa süre içinde vergilendirilebilir mali kar elde edebileceğini öngörmektedir. Diğer taraftan, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32/A maddesine 6745 sayılı kanun ile eklenen hükme göre; yatırımın tamamlanması şartıyla, indirimli kurumlar vergisi uygulanmak suretiyle yararlanılan kısmı hariç olmak üzere kalan yatırıma katkı tutarı, yatırımın tamamlandığı hesap dönemini izleyen yıllarda Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre bu yıllar için belirlenen yeniden değerlendirme oranında artırılarak dikkate alınabilecektir. Bu düzenleme ile yatırımcının kazancının yeterli olmaması veya istisna indirim gibi sair nedenlerle vergiye tabi gelirin olmaması durumlarında kullanılamayan ve sonraki dönemlere devreden katkı tutarlarının enflasyon karşısında erimesi engellenmektedir. Ancak söz konusu endeksleme uygulaması yatırımın sonra erdiği hesap dönemini izleyen hesap dönemlerinden itibaren uygulanabilecektir.

	01.01.-	01.01.-
Ertelenmiş Vergi Aktifi / (Pasifi) Hareketleri	30.09.2026	30.09.2025
Dönem başı açılış bakiyesi	(269.241.255)	571.221.826
Kıdem tazminatı aktüeryal kayıp /(kazanç) vergi etkisi	(774.444)	1.066.005
Vergi oranı değişikliği etkisi	114.104.421	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(84.822.060)	(540.923.278)
	(240.733.338)	31.364.553

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

21. PARASAL KAYIP KAZANÇ

PARASAL OLMAYAN KALEMLER	Cari dönem	Önceki dönem
A) Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(265.172.514)	(343.958.488)
Finansal Yatırımlar	113.596.470	715.033
Stoklar	111.773.329	94.641.248
Peşin Ödenmiş Giderler	2.833.407	27.714.543
Maddi Duran Varlıklar	3.622.179.154	3.620.344.116
Kullanım Hakkı	3.564.022	2.895.324
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	405.621	539.130
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	(36.050)	(245.433)
Ertelenmiş Gelirler	(334.246)	-
Ödenmiş Sermaye	(1.394.758.094)	(1.445.618.647)
Paylara İlişkin Primler	(696.053.774)	(721.435.724)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	2.343.972	9.053.825
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç Ve Kayıpları	(83.682.533)	(88.876.390)
Geri Alınan Paylar	154.214	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(10.236.444)	(10.609.721)
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(1.936.921.562)	(1.833.075.792)
B) Kâr Veya Zarar Tablosu Kalemleri	150.936.852	249.961.605
Hasılat	(375.296.664)	(692.554.390)
Satışların Maliyeti	587.887.384	793.159.600
Faaliyet Giderleri	497.933	21.586.106
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler	(13.579.366)	(150.941)
Finansman Gelir / Giderleri	4.093.050	12.111.748
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(52.665.485)	115.809.482
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (A+B)	(114.235.662)	(93.996.883)

22. PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Kapsamlı gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Hissedarlara ait net kar/(zarar)	(1.166.802.053)	359.250.940
Çıkarılmış pay adedi	2.443.750.000	2.443.750.000
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)	(0,4775)	0,1427

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Nakit ve nakit benzerleri	966.462.829	1.667.912.166
Ticari alacaklar	524.407.272	734.200.328
Finansal yatırımlar	503.740.052	559.382.456

Finansal yükümlülükler		
Finansal borçlanmalar	1.100.086.559	1.322.894.156
Ticari borçlar	99.812.091	92.394.770

Finansal Borçlanmalar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kredi kartları	64.020.772	3.659.484
Kiralama borçları	6.213.719	6.343.286
	70.234.491	10.002.770
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli taksitleri	341.158.478	367.959.155
Uzun vadeli banka kredileri	682.942.697	938.273.345
Kiralama borçları	5.750.893	6.658.886
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	688.693.590	944.932.231
Toplam finansal borçlanmalar	1.100.086.559	1.322.894.156

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sahip olduğu kredi limitleri ilişkili taraflardan alınan kefaletler ile teminat altındadır. Alınan kefalet detayı Not 11'de sunulmuştur.

30 EYLÜL 2026

Para birimi	Kısa vadeli	Uzun vadeli	TOPLAM	TL karşılığı
USD	6.959.804	13.932.374	20.892.178	1.024.101.175
TL	70.234.491	5.750.893	75.985.384	75.985.384
Toplam				1.100.086.559

31 Aralık 2025

Para birimi	Kısa vadeli	Uzun vadeli	TOPLAM	TL karşılığı
USD	6.895.707	17.583.632	24.479.339	1.306.232.500
TL	10.002.769	6.658.887	16.661.656	16.661.656
Toplam				1.322.894.156

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Finansal durum tablosu tarihindeki sözleşme faiz oranları aşağıdaki gibidir.

Kısa vadeli	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
USD cinsinden krediler	-	-
Uzun vadeli	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
USD cinsinden krediler	SOFR+5,70	SOFR+5,70

Finansal durum tablosu tarihindeki toplam kredilerin anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
1 yıl içerisinde ödenecek	156.147.997	377.961.924
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	333.066.013	329.492.028
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	276.824.629	278.962.259
3 - 6 yıl içerisinde ödenecek	334.047.920	336.477.945
	1.100.086.559	1.322.894.156

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Kur Riski**

Şirketin yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	Cari Dönem 30 Eylül 2026				Önceki Dönem 31 Aralık 2025			
	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer (TL karşılığı)	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer (TL karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka dahil)	10.093.605	200.971	1.479	177.842	5.132.741	47.881	35.249	378.838
2b. Parasal Olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	10.093.605	200.971	1.479	177.842	5.132.741	47.881	35.249	378.838
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	10.093.605	200.971	1.479	177.842	5.132.741	47.881	35.249	378.838
10. Ticari Borçlar	36.984.509	672.090	72.583	-	48.892.995	815.200	86.120	-
11. Finansal Yükümlülükler	341.158.478	6.959.804	-	-	367.959.155	6.895.707	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	378.142.987	7.631.894	72.583	-	416.852.150	7.710.907	86.120	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	682.942.697	13.932.374	-	-	938.273.345	17.583.632	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	682.942.697	13.932.374	-	-	938.273.345	17.583.632	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.061.085.684	21.564.268	72.583	-	1.355.125.495	25.294.539	86.120	-
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçlarının Net Varlık/(Yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(1.050.992.079)	(21.363.297)	(71.104)	177.842	(1.349.992.754)	(25.246.658)	(50.871)	378.838
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.050.992.079)	(21.363.297)	(71.104)	177.842	(1.349.992.754)	(25.246.658)	(50.871)	378.838
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Kur riskine duyarlılık analizi

TL'nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında %10 değişmesi halinde kar veya zarar tablosunun aşağıdaki şekilde etkilenmesi beklenmektedir. Analiz yapılırken, başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem 30 Eylül 2026	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(104.721.236)	104.721.236	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(104.721.236)	104.721.236	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(395.756)	395.756	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(395.756)	395.756	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	17.784	(17.784)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	17.784	(17.784)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(105.099.208)	105.099.208	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem 31 Aralık 2025	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(134.718.173)	134.718.173	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(134.718.173)	134.718.173	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(318.987)	318.987	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(318.987)	318.987	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	37.883	(37.883)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	37.883	(37.883)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(134.999.275)	134.999.275	-	-

İZDEMİR ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın(TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin ana ortağı olan İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş. şirket sermayesindeki payını %54,32 den % 62,86 ya çıkarmıştır.

26. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirketin işletme faaliyetlerinde kullanılan/(sağlanan) nakit akışları 109.804.229 TL (30 Eylül 2025: 844.211.057 TL), yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları (437.863.528) TL (30 Eylül 2025: 1.714.759.706 TL), finansman faaliyetlerinden kullanılan/(sağlanan) nakit (215.010.878) TL (30 Eylül 2025: 261.673.415TL) olarak gerçekleşmiştir.

Nakit akış hareketlerinin özeti aşağıdaki gibidir.

Cari Dönem 30 Eylül 2026

		Nakit Hareketler		Nakit Olmayan Hareketler		Dönem sonu
	Dönem başı	Giriş	Çıkış	Diğer	Parasal kayıp (kazanç)	
Borçlanmalar (Dipnot 23)	1.322.894.156	64.020.772	(137.471.033)	100.484.543	(249.841.879)	1.100.086.559

Önceki Dönem 30 Eylül 2025

		Nakit Hareketler		Nakit Olmayan Hareketler		Dönem sonu
	Dönem başı	Giriş	Çıkış	Diğer	Parasal kayıp (kazanç)	
Borçlanmalar	916.175.408	676.581.973	(126.760.572)	193.773.701	(261.952.137)	1.397.818.373