

**PARK ELEKTRİK ÜRETİM
MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6 - 39

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2018	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	27.910	76.805
Ticari alacaklar	7	1.558.494	1.002.280
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19	243.843	132.112
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.314.651	870.168
Diğer alacaklar	8	297.247.968	198.969.021
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	296.558.574	198.143.966
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		689.394	825.055
Stoklar		1.309.112	1.487.957
Peşin ödenmiş giderler		183.104	162.248
Diğer dönen varlıklar		588.234	17.645
Toplam dönen varlıklar		300.914.822	201.715.956
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	6	17.153.200	9.990.294
Diğer alacaklar		327.955	312.897
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	222.445.599	222.442.000
Maddi duran varlıklar	10	3.520.166	10.763.458
Maddi olmayan duran varlıklar	11	49.938.886	43.085.068
Peşin ödenmiş giderler		90	436
Diğer duran varlıklar		1.402.817	1.312.031
Toplam duran varlıklar		294.788.713	287.906.184
Toplam Varlıklar		595.703.535	489.622.140

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 8 Kasım 2018 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2018	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Finansal kiralama borçları		1.292.730	779.123
Ticari borçlar	7	1.772.402	2.860.679
İlişkili taraflara ticari borçlar	19	661.309	199.872
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		1.111.093	2.660.807
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		288.763	788.754
Diğer borçlar		2.393.468	1.829.215
İlişkili taraflara diğer borçlar	19	17.309	2.803
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.376.159	1.826.412
Ertelenmiş gelirler		41.848	45.021
Dönem karı vergi yükümlülüğü		15.542.579	1.779.151
Kısa vadeli karşılıklar	12	13.316.955	12.474.691
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		578.275	894.779
Diğer karşılıklar		12.738.680	11.579.912
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		843.494	1.894.392
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		35.492.239	22.451.026
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal kiralama borçları		111.721	685.271
Uzun vadeli karşılıklar	12	3.403.638	3.232.461
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		3.403.638	3.232.461
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	21.472.811	19.850.000
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		233.382	816.857
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		25.221.552	24.584.589
Toplam Yükümlülükler		60.713.791	47.035.615
ÖZKAYNAK			
Ödenmiş sermaye	13	148.867.243	148.867.243
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	3	(486.737.853)	(486.737.853)
Sermaye düzeltmesi farkları		16.377.423	16.377.423
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		6.307.642	6.307.642
Geri alınmış paylar (-)		(1.573.261)	(1.573.261)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		97.028.314	96.983.562
Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları		96.328.884	96.328.884
Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları		699.430	654.678
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		6.768.950	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerleme kazançları		6.768.950	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		303.430.035	55.705.714
Geçmiş yıllar karları		358.931.734	119.289.102
Net dönem karı		85.589.517	487.366.953
Toplam Özkaynak		534.989.744	442.586.525
Toplam Kaynaklar		595.703.535	489.622.140

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Hasılat		403.047	142.441	-	-
Satışların maliyeti (-)		(178.844)	(69.442)	-	-
Brüt kar		224.203	72.999	-	-
Genel yönetim giderleri	14	(9.121.717)	(3.044.851)	(11.608.993)	(5.032.079)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		2.012.051	562.936	628.574	191.298
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(1.692.531)	(1.009.824)	(710.826)	(424.649)
Esas faaliyet zararı		(8.577.994)	(3.418.740)	(11.691.245)	(5.265.430)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15	1.544.104	197.203	1.058.712	412.982
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet zararı		(7.033.890)	(3.221.537)	(10.632.533)	(4.852.448)
Finansman gelirleri	16	119.071.456	74.025.014	4.867.911	1.186.311
Finansman giderleri	16	(1.036.855)	(610.472)	(19.457.971)	(161.563)
Vergi öncesi kar/(zarar)		111.000.711	70.193.005	(25.222.593)	(3.827.700)
Vergi (gideri)/geliri		(25.411.194)	(15.437.706)	32.315	(9.326)
Dönem vergi gideri		(24.193.532)	(15.542.579)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri		(1.217.662)	104.873	32.315	(9.326)
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı/(zararı)		85.589.517	54.755.299	(25.190.278)	(3.837.026)
Durdurulan faaliyetler net dönem karı		-	-	495.379.664	357.932
Net dönem karı/(zararı)		85.589.517	54.755.299	470.189.386	(3.479.094)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)		0,0057	0,0037	(0,0017)	(0,0003)
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç		-	-	0,0333	0,0001
Diğer kapsamlı gelirler		44.752	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		85.634.269	54.755.299	470.189.386	(3.479.094)

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

						Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer kapsamlı Gelirler	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer kapsamlı Gelirler		Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Birikmiş karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Pay İhraç Primleri/ (İskontoları)	Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları	Tanımlanmış yeni ölçüm kazançları /kayıpları	Satmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2017	148.867.243	-	16.377.423	6.307.642	97.421.411	654.678	-	54.132.453	54.132.147	144.357.174	(20.502.367)	501.747.804
Transferler	-	-	-	-	(1.092.527)	-	-	1.573.261	-	(20.983.101)	20.502.367	-
Geri alınmış paylar (-)	-	(1.573.261)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.573.261)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470.189.386	470.189.386
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşme etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	(540.870.000)	-	-	(540.870.000)
30 Eylül 2017	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	654.678	-	55.705.714	(486.737.853)	123.374.073	470.189.386	429.493.929
1 Ocak 2018	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	654.678	-	55.705.714	(486.737.853)	119.289.102	487.366.953	442.586.525
Muhasebe standartları zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler (Not 2)												
TFRS 9 uyguluma etkisi, net	-	-	-	-	-	-	6.768.950	-	-	-	-	6.768.950
Düzeltilmeden sonraki tutar	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	654.678	6.768.950	55.705.714	(486.737.853)	119.289.102	487.366.953	449.355.475
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	247.724.321	-	239.642.632	(487.366.953)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	44.752	-	-	-	-	85.589.517	85.634.269
30 Eylül 2018	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	699.430	6.768.950	303.430.035	(486.737.853)	358.931.734	85.589.517	534.989.744

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları		300.505	(172.186.989)
Net dönem karı		85.589.517	470.189.386
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)		85.589.517	(25.190.278)
Durdurulan faaliyetler dönem karı		-	495.379.664
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(91.667.499)	7.287.905
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar) kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(734.826)	(912.816)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11	1.297.880	3.305.310
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	12	146.692	1.943.727
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	1.363.813	4.392.994
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	17	24.411.368	(32.315)
Faiz gelirleri/(giderleri) ile ilgili düzeltmeler		(15.874.643)	(1.408.995)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(102.277.783)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akışı		16.249.889	(125.275.309)
Stoklardaki azalışlar		178.845	62.476
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)		(556.214)	(134.858.334)
Diğer alacaklardaki azalış/(artış)		20.777.451	1.044.077
Ticari borçlardaki artış/(azalış)		(1.093.824)	958.815
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)	12	(499.991)	(2.416.260)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış		(20.510)	3.868.444
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarla ilgili artış/(azalış)		(661.375)	7.196.469
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış)		564.253	545.899
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		(2.435.573)	(1.615.927)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(3.173)	(60.968)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		10.171.907	352.201.982
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(236.079)	-
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	12	(205.045)	-
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(9.430.278)	-
Durdurulan faaliyetlere ilişkin net nakit akışları		-	(524.388.971)
B. Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(177.179)	171.907.764
Başka işletmelerin edinimi için yapılan nakit çıkışları		-	(540.870.000)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10,11	(1.543.014)	(4.835.024)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri, net	10,11	1.369.434	2.287.804
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(3.599)	(598.016)
Durdurulan faaliyetlere ilişkin net nakit akışları		-	715.923.000
C. Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(172.221)	(2.736.889)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(59.943)	(3.444.082)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(1.573.261)
Ödenen faiz	16	(112.278)	1.408.996
Ödenen temettü		-	-
Durdurulan faaliyetlere ilişkin net nakit akışları		-	871.458
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C)		(48.895)	(3.016.114)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	76.805	3.051.367
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	27.910	35.253

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Park Elektrik" veya "Şirket"), 1994 yılında kurulmuş olup, Şirket'in faaliyet konusu her türlü maden, maden cevheri ve bunların türevlerini aramak ve çıkarmak, işlemek; gerek kendi ürettiği ve gerekse temin ettiği her türlü maden ve madenden üretilmiş maddeyi işlemek, saflaştırmak, arıtmak; elektrik, enerji ve buhar ihtiyacını karşılamak üzere kojenerasyon enerji santralleri kurmak, bunları işletmek, enerji fazlasını satmak, cam maden ve maden türevlerinden her türlü elyaf üretimi ve bu elyaflardan her nevi ürünü üretmek, elektrik üretimi ve dağıtımı ile ilgili santraller kurmak, bunları işletmek, işletmek ya da satmak, elektrik enerjisi üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işlemeye almak, devralmak, kiralamak, kiraya vermek, üretilen elektrik enerjisini toptan satış lisansı sahibi tüzel kişilere, perakende satış lisansı sahibi tüzel kişilere ve serbest tüketicilere ikili anlaşmalar yoluyla satmaktır.

Şirket'in Siirt'in Şirvan ilçesinde bulunan Madenköy bakır madeni sahasında 17 Kasım 2016 tarihinde heyelan meydana gelmiş ve üretime ara verilmiştir. Şirket, konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili söz konusu varlıklarını 17 Mart 2017 tarihinde 195.000.000 ABD Doları karşılığında satmıştır. Bu işlem sonucunda Şirket'in bakır üretimine ilişkin operasyonları son bulmuştur.

Şirket'in bakır üretim faaliyetlerini yönetmek için "Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Madenköy Şubesi" ünvanı ile Madenköy - Şirvan/Siirt adresinde kurulmuş olan şubesi Şirket'in bakır faaliyeti ile ilgili varlıklarını satması sonucu 24 Nisan 2017 tarihinde kapatılmıştır.

Şirket, bakır üretimi faaliyetinin satışını takiben fiili faaliyet konusunu değiştirerek 18 Mart 2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında Şirket'in ana ortağı olan Park Holding A.Ş. ve Turgay Ciner'in sahip oldukları Konya Ilgın Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Konya Ilgın") sermayesinin %100'ünü 150.000.000 ABD Doları karşılığında satın almaya karar vermiştir. Satın alınması planlanan Konya Ilgın'ın makul değeri bağımsız değerlendirme şirketi tarafından 163.000.000 ABD Doları olarak belirlenmiş ve Şirket tarafından Park Holding A.Ş.'ye 20 Mart 2017 tarihinde 150.000.000 ABD Doları karşılığı olarak 540.870.000 TL ödemesi yapılmıştır. Satın alma işlemi 10 Mayıs 2017 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul toplantısında onaylanmıştır. Bu onaya müteakip hisse devri gerçekleşmiştir (Not 3).

İştirak edilen Konya Ilgın, 138.000.000 ton işletilebilir linyit cevheri işletme hakkına ve elektrik üretim ve satış lisansına sahiptir. Konya Ilgın'a 500 MW kurulu güce sahip olacak akışkan yataklı kazan teknolojisi ile termik santral kurulması planlanmaktadır. Şirket, bağlı ortaklığı Konya Ilgın ile birlikte "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Şirket'in kanuni merkezi Paşalimanı Caddesi No: 41 Üsküdar/İstanbul adresidir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un 30 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2017: 41 çalışan).

Şirket hisse senetleri 1997 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda listelenmiştir.

Adı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,25	91.168.622	61,25	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	31,99	47.632.638	31,99	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket ana ortağı; Park Holding A.Ş., Turgay Ciner tarafından kontrol edilmektedir.

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket:

Bağlı Ortaklıklar:

Grup aşağıda belirtilen bağlı ortaklığını tam konsolidasyon ilke ve esaslarına göre ilişikteki konsolide finansal tablolara dahil etmiştir.

Şirket ünvanı	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Konya Ilgın	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 8 Kasım 2018 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca, finansal tablolar SPK tarafından kamuya açıklanmış finansal tablo formatlarına ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından kullanıma açılmış TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan Türk Lirası ("TL") ile sunulmuştur. Konsolide finansal tabloların sunumunda Grup'un geçerli para birimi olan TL sunum para birimi olarak seçilmiş ve tutarlar TL cinsinden ifade edilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak konsolide finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup, 10 Mayıs 2017 tarihinde gerçekleşen Genel Kurul toplantısında onaylanması ile birlikte Konya Ilgın'ın sermayesinin %100'ünü Park Holding A.Ş. ve Turgay Ciner'den satın almıştır. Bu işlem ortak kontrol altındaki işletme birleşmeleri olarak değerlendirilmiştir. KGK tarafından 21 Temmuz 2013 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi" kapsamında, konsolide finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmeyeceği, hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi konsolide finansal tabloların düzeltilip ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulacağı ve ortak kontrole tabi işletme birleşmesi nedeniyle oluşacak muhtemel aktif-pasif uyumsuzluğunu gidermek amacıyla özkaynaklar altında denkleştirici bir hesap olarak "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" hesabının kullanılacağı belirtilmiştir.

TFRS 9 "Finansal araçlar" standardına ilk geçiş

Grup, TMS 39'un yerini alan TFRS 9 "Finansal araçlar" standardının ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, organize piyasalarda işlem görmeyen daha önceden defter değeri ile gösterilen özkaynağa dayalı finansal araçlarını Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan olarak sınıflamayı seçmiştir. Grup, TFRS 9 standardına ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki diğer kapsamlı gelirler açılış bakiyesi içerisinde muhasebeleştirmiştir. Bu nedenle geçmiş yıllara ait konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine gerek kalmamış, söz konusu finansal tablolar TMS 39'a uygun olarak sunulmuştur.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TFRS 9 "Finansal araçlar" standardına ilk geçiş (Devamı)

TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 1 Ocak 2018 tarihli konsolide finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir;

1 Ocak itibarıyla Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları	2018
Önceden raporlanan	-
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi, net	6.768.950
Yeniden düzenlenmiş	6.768.950

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, yapılandırılmış kuruluşlar da dahil olmak üzere, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Bağlı ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Park Elektrik ve bağlı ortaklığının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet konusu	Toplam sahiplik oranı (%)
Konya Ilgın	Elektrik üretimi ve satışı	100,00

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Söz konusu değişikliği Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri Not 2'de sunulmuştur.

TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır. Söz konusu değişikliği Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmiş ve önemli bir etkisi bulunmamıştır.

TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir. Söz konusu değişikliği Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmiş ve önemli bir etkisi bulunmamıştır.

TFRS 4, "Sigorta Sözleşmeleri" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4'de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleme yaklaşımı (deferral approach)' olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9'u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

TMS 40, "Yatırım amaçlı gayrimenkuller" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

TFRS 2 "Hisse bazlı ödemeler" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

TFRS Yorum 22, "Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

b) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup, 10 Mayıs 2017 tarihinde Konya Ilgın'ın sermayesinin %100'ünü satın almıştır. Bu satın alma işlemi "Ortak kontrol altındaki işletme birleşmesi" olarak değerlendirilmiş ve satın alma bedeli ile satın alma tarihindeki net özkaynaklar arasındaki fark özkaynaklar altında "Ortak Kontrolle Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" altında sınıflandırılmıştır. Özkaynaklar altında sınıflandırılan bu tutarın mutabakat tablosu aşağıdaki gibi sunulmuştur:

Ortak kontrol altındaki işlemlerin etkisi

Konya Ilgın'nın net varlıkları (1 Ocak 2017)	35.967.031
Sahiplik oranı	%100
Grup'un Konya Ilgın'ın üzerindeki sahiplik tutarı	35.967.031
Maden hakkı net defter değeri (*)	22.558.602
Maden hakkı ertelenmiş vergi tutarı (*)	(4.548.023)
Diğer	154.537

Ortak kontrole tabi işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi (1 Ocak 2017) 54.132.147

Ortak kontrole tabi işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi (30 Eylül 2017) 54.132.147

İktisap bedeli ödemesi (540.870.000)

Ortak kontrole tabi işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi (30 Eylül 2017) (486.737.853)

(*) Grup'un kontrolünü elde tutan Park Holding A.Ş.'nin konsolide finansal tablolarında Konya Ilgın'a ilişkin dahil ettiği diğer finansal tablo kalemleri.

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	1.007	442
Bankadaki nakit	26.903	76.363
Vadesiz mevduat	26.903	76.363
	27.910	76.805

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Grup'un finansal durum tablosu tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	17.153.200	9.990.294
	17.153.200	9.990.294

Grup, TMS 39'un yerini alan TFRS 9 "Finansal araçlar" standardının ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, organize piyasalarda işlem görmeyen daha önceden defter değeri ile gösterilen özkaynağa dayalı finansal araçlarını Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan olarak sınıflamayı seçmiştir. Grup, TFRS 9 standardına ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki diğer kapsamlı gelirler açılış bakiyesi içerisinde muhasebeleştirmiştir. Bu nedenle geçmiş yıllara ait konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine gerek kalmamış, söz konusu finansal tablolar TMS 39'a uygun olarak sunulmuştur.

Gerçeğe uygun değer

Finansal yatırımlar

31 Aralık 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	9.990.294
TFRS 9 geçiş etkisi	7.162.906

1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	17.153.200
---	-------------------

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Ortaklık Payı (%)	Tutar	Ortaklık Payı (%)	Tutar
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	10	17.153.200	10	9.990.294
		17.153.200		9.990.294

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	6.024.261	4.071.848
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	243.843	132.112
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(4.709.610)	(3.204.477)
Diğer ticari alacaklar	-	2.797
	1.558.494	1.002.280

Alacakların vade analizine Not 20'de yer verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış alacakların analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 ila 5 yıl	236.000	236.000
5 yıl veya üzeri	4.473.610	2.968.477
	4.709.610	3.204.477

Grup tahsil imkanı kalmayan alacakları için karşılık ayırmıştır. Şüpheli alacak karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Grup, alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten finansal durum tablosu tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Dolayısıyla, Grup Yönetimi ekli konsolide finansal tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı inancındadır.

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Açılış bakiyesi	3.204.477	3.033.018
Kur farkı	1.505.133	22.323
Kapanış bakiyesi	4.709.610	3.055.341

Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	661.309	199.872
Ticari borçlar	1.111.093	2.660.807
	1.772.402	2.860.679

NOT 8 - DİĞER ALACAKLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 19)	296.558.574	198.143.966
Verilen depozito ve teminatlar	11.527	11.527
Diğer çeşitli alacaklar	677.867	813.528
	297.247.968	198.969.021

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Gerçeğe uygun değer	Binalar
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	222.442.000
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	3.599

30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi 222.445.599

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

Gerçeğe uygun değer	Binalar
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	102.000.000
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	598.016
Maddi duran varlıklardan transferler (*)	106.154.948

30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi 208.752.964

(*) Grup, Kapıkule yolu üzeri Edirne adresinde kurulu fabrika binası ve arsası ile Ceyhan/Adana adresinde kurulu iplik fabrikasının arsa ve binasını operasyonları ile ilgili faaliyetlerinde kullanmayacağına karar vererek yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırmıştır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, SPK tarafından yetkilendirilmiş ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti veren bağımsız değerlendirme şirketleri tarafından belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2018	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	91.564.200	-	91.564.200	-
- Ceyhan	45.014.200	-	45.014.200	-
- Edirne	46.550.000	-	46.550.000	-
Binalar	130.881.399	-	130.881.399	-
- Ceyhan	17.405.800	-	17.405.800	-
- Edirne	8.741.000	-	8.741.000	-
- Şişhane	104.734.599	-	104.734.599	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

	31 Aralık 2017	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	91.564.200	-	91.564.200	-
- Ceyhan	45.014.200	-	45.014.200	-
- Edirne	46.550.000	-	46.550.000	-
Binalar	130.877.800	-	130.877.800	-
- Ceyhan	17.405.800	-	17.405.800	-
- Edirne	8.741.000	-	8.741.000	-
- Şişhane	104.731.000	-	104.731.000	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Özel malîyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	1.196.089	-	-	6.730.730	2.119.991	557.526	-	-	7.081.119	17.685.455
Alımlar	-	-	-	-	-	-	-	-	770.812	770.812
Transferler	(1.196.089)	-	-	-	-	-	-	-	(5.697.096)	(6.893.185)
Çıkışlar	-	-	-	(837.288)	(1.898.560)	(7.042)	-	-	(76.134)	(2.819.024)
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	-	-	5.893.442	221.431	550.484	-	-	2.078.701	8.744.058
Birikmiş amortismanlar										
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	-	-	4.531.602	1.841.642	548.753	-	-	-	6.921.997
Dönem gideri	-	-	-	265.559	215.715	5.037	-	-	-	486.311
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(308.235)	(1.869.139)	(7.042)	-	-	-	(2.184.416)
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	-	-	4.488.926	188.218	546.748	-	-	-	5.223.892
1 Ocak 2018 itibarıyla net defter değeri	1.196.089	-	-	2.199.128	278.349	8.773	-	-	7.081.119	10.763.458
30 Eylül 2018 itibarıyla net defter değeri	-	-	-	1.404.516	33.213	3.736	-	-	2.078.701	3.520.166

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	87.069.068	7.979.107	114.622.408	84.149.269	1.102.806	8.365.558	94.595	33.862.112	26.844.390	364.089.313
Alımlar	-	-	-	-	-	-	-	-	2.154.589	2.154.589
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler	(85.308.000)	(32.313)	(100.050.334)	-	-	-	-	-	-	(185.390.647)
Çıkışlar	(564.979)	(7.946.794)	(14.572.074)	(75.795.133)	(606.221)	(7.808.032)	(94.595)	(33.862.112)	(16.649.136)	(157.899.076)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	1.196.089	-	-	8.354.136	496.585	557.526	-	-	12.349.843	22.954.179
Birikmiş amortismanlar										
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	-	5.299.608	84.363.570	49.184.878	888.627	5.493.208	74.130	9.898.382	-	155.202.403
Dönem gideri	-	106.025	135.041	1.515.033	39.012	116.269	1.506	508.525	-	2.421.411
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler	-	(31.000)	(79.204.700)	-	-	-	-	-	-	(79.235.700)
Çıkışlar	-	(5.374.633)	(5.293.911)	(44.739.017)	(536.322)	(5.062.208)	(75.636)	(10.406.907)	-	(71.488.634)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	-	-	5.960.894	391.317	547.269	-	-	-	6.899.480
1 Ocak 2017 itibarıyla net defter değeri	87.069.068	2.679.499	30.258.838	34.964.391	214.179	2.872.350	20.465	23.963.730	26.844.390	208.886.910
30 Eylül 2017 itibarıyla net defter değeri	1.196.089	-	-	2.393.242	105.268	10.257	-	-	12.349.843	16.054.699

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Maden hazırlık geliştirme giderleri	Maden arama giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Diğer özel tükenmeye tabi varlıklar	Haklar	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	21.828.491	791.205	-	-	24.812.466	47.432.162
Alımlar	772.202	-	-	-	-	772.202
Transferler	6.893.185	-	-	-	-	6.893.185
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	29.493.878	791.205	-	-	24.812.466	55.097.549
Birikmiş itfa payları						
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	474.723	-	-	3.872.371	4.347.094
Dönem gideri	-	118.680	-	-	692.889	811.569
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	593.403	-	-	4.565.260	5.158.663
1 Ocak 2018 itibarıyla net defter değeri	21.828.491	316.482	-	-	20.940.095	43.085.068
30 Eylül 2018 itibarıyla net defter değeri	29.493.878	197.802	-	-	20.247.206	49.938.886

Maliyet değeri	Maden hazırlık geliştirme giderleri	Maden arama giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Diğer özel tükenmeye tabi varlıklar	Haklar	Toplam
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	18.974.632	7.170.357	33.600	47.177.942	33.961.488	107.318.019
Alımlar	2.680.435	-	-	-	-	2.680.435
Çıkışlar	-	(6.379.152)	(33.600)	(47.177.942)	(10.055.605)	(63.646.299)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	21.655.067	791.205	-	-	23.905.883	46.352.155
Birikmiş itfa payları						
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	-	1.707.790	33.600	7.052.634	11.646.664	20.440.688
Dönem gideri	-	131.036	-	-	752.863	883.899
Çıkışlar	-	(1.403.663)	(33.600)	(7.052.634)	(9.674.680)	(18.164.577)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	435.163	-	-	2.724.847	3.160.010
1 Ocak 2017 itibarıyla net defter değeri	18.974.632	5.462.567	-	40.125.308	22.314.824	86.877.331
30 Eylül 2017 itibarıyla net defter değeri	21.655.067	356.042	-	-	21.181.036	43.192.145

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kullanılmamış izin karşılıkları	578.275	894.779
	578.275	894.779

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Açılış bakiyesi	894.779	1.804.767
Dönem gideri/(Konusu kalmayan karşılık),net	(276.407)	335.446
Dönemde yapılan ödemeler	(40.097)	(1.140.729)
Kapanış bakiyesi	578.275	999.484

Diğer karşılıklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dava karşılığı	12.738.680	11.579.912
	12.738.680	11.579.912

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup aleyhine çeşitli konularda açılmış ve halen devam eden davalar için toplam 12.738.680 TL (31 Aralık 2017: 11.579.912 TL) tutarında karşılık ayrılmıştır.

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dahilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Bu kapsamda Grup Yönetimi, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmamış ya da gerekli karşılıkların ayrılmadığı ve Grup'un finansal durumu ya da faaliyet sonuçları üzerinde olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıda verilmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Açılış bakiyesi	11.579.912	4.490.169
Dönem gideri/(Konusu kalmayan karşılık),net	1.363.813	4.416.667
Dönemde yapılan ödemeler	(205.045)	(23.673)
Kapanış bakiyesi	12.738.680	8.883.163

b) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	3.403.638	3.232.461
	3.403.638	3.232.461

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Açılış bakiyesi	3.232.461	16.474.338
Aktüeryal kayıp/kazanç	(55.940)	-
Faiz maliyeti	101.679	433.288
Hizmet maliyeti	321.420	1.174.993
Dönem içinde ödenen (-)	(195.982)	(14.879.683)
Kapanış bakiyesi	3.403.638	3.202.936

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (TL)	-	-	655.686	655.686
Teminat mektupları (Avro)	-	-	10.000	45.155
Teminat çekleri (TL)	30.000	30.000	1.135.000	1.135.000
Teminat senetleri (TL)	200.236.000	200.236.000	210.147.615	210.147.615
Teminat senetleri (Avro)	443.020	3.079.211	553.020	2.497.162
Nakdi Teminatlar	1.692.391	1.692.391	847.720	847.720
Toplam		205.037.602		215.328.338

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen		52.796.595
Teminat Mektuplar		52.371.757
Nakdi Teminatlar		324.838
Kefaletler		100.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil		
Edilen Ortaklıklar Lehine Verilen		-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi		
Amacıyla Diğer 3'üncü Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilen		-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		-
Toplam (*)		52.796.595

(*) Grup'un TRİ pozisyonuna konu olan tüm teminat mektupları, nakdi teminatlar ve kefaletler Türk Lirası'dır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2017	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	47.891.365	47.891.365
<i>Teminat Mektupları</i>	47.481.585	47.481.585
<i>Nakdi Teminatlar</i>	309.780	309.780
<i>Kefaletler</i>	100.000	100.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına		
Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilen	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi		
Amacıyla Diğer 3'üncü Kişilerin Borcunu		
Temin Amacıyla Verilen	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam (*)	47.891.365	47.891.365

(*) Grup'un TRİ pozisyonuna konu olan tüm teminat mektupları, nakdi teminatlar ve kefaletler Türk Lirası'dır.

NOT 13 - ÖZKAYNAK

a) Sermaye

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,25	91.168.622	61,25	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	31,99	47.632.638	31,99	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

Sermayeyi Temsil Eden Paylara İlişkin Bilgi

Grubu	Nama/ Hamiline	Nominal Değer (TL)	Sermayeye Oranı (%)	İmtiyaz Türü
A	Nama	18.290.866	%12,29	6 Yönetim Kurulu Üyesi seçme hakkı
B	Nama	130.576.377	%87,71	3 Yönetim Kurulu Üyesi seçme hakkı
		148.867.243	%100,00	

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 148.867.243 TL tutarında olur, kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - ÖZKAYNAK (Devamı)

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 5'inci maddesinin birinci fıkrasının (e) bendine göre kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı (7061 sayılı Kanununun 89'uncu maddesinin yürürlük tarihi olan 5 Aralık 2017 tarihinden önce yapılan satışlarda %75'lik kısmı) kurumlar vergisinden müstesna olup, aynı madde hükmüne göre istisna tutarın satışın yapıldığı dönemde uygulanması ve satış kazancının istisnadan yararlanan kısmının satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar pasifte özel bir fon hesabında tutulması gerekmektedir.

Şirket'in 12 Haziran 2018 yılında gerçekleştirdiği 2017 yılı olağan genel kurul toplantısında, 2017 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda yer alan dönem kârı üzerinden, ilgili mevzuat uyarınca hesaplanan 4.189.336 TL'nin genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmasına, vergi mevzuatı uyarınca Şirket'in konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili taşınmazlarının satışından elde edilen kazançların %75'lik kısmı olan 243.523.090 TL'nin de 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi uyarınca vergi istisnasından faydalanılması için özkaynaklar altında özel bir fon hesabına alınarak özel yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir. Bu çerçevede, Grup'un 30 Eylül 2018 finansal tablolarında ilgili tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

c) Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/(azalışları)

Yeniden değerlendirme fonu, gerçeğe uygun değer ile yansıtılan bina ve arsaların ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra maliyet esasına göre net defter değeri ile gerçeği uygun değeri arasındaki farkı yansıtmaktadır.

Önceki dönemlerde maddi duran varlık olarak muhasebeleştirilmiş gayrimenkuller, kullanım şekillerindeki değişiklik nedeniyle 31 Mart 2017 raporlama döneminden itibaren yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilmiş ve gerçeğe uygun değer yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Buna göre Grup, söz konusu transfer öncesinde oluşan 96.328.884 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışını, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarında özkaynaklarda vergi etkisinden arındırarak değer artış fonu olarak muhasebeleştirmektedir.

NOT 14 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	2.629.786	790.074	4.018.805	1.436.563
Danışmanlık ve gider payları	2.443.603	958.056	3.831.126	2.098.432
Amortisman giderleri	1.297.880	355.376	1.023.670	678.947
Kira giderleri	846.790	282.688	699.136	256.652
Vergi resim ve harçlar	203.317	19.777	157.405	13.559
Kıdem ve izin karşılık giderleri	146.692	112.112	442.814	71.820
Yardım ve bağışlar	1.050	150	19.100	150
Reklam giderleri	-	-	276.479	75.616
Diğer	1.552.599	526.618	1.140.458	400.340
	9.121.717	3.044.851	11.608.993	5.032.079

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Kira gelirleri	809.278	197.203	1.058.712	412.982
Maddi ve maddi olmayan varlıkların satış gelirleri	734.826	-	-	-
	1.544.104	197.203	1.058.712	412.982

NOT 16 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Finansman gelirleri				
Kambiyo karları	103.202.360	66.507.050	3.168.690	898.407
Faiz gelirleri	15.869.096	7.517.964	1.699.221	287.904
	119.071.456	74.025.014	4.867.911	1.186.311

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Finansman giderleri				
Kambiyo zararları	924.577	664.874	19.387.520	148.342
Faiz gideri	78.736	(66.340)	6.879	4.558
Diğer finansal giderler	33.542	11.938	63.572	8.663
	1.036.855	610.472	19.457.971	161.563

NOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Grup, vergiye esas yasal konsolide finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS'ye göre hazırlanan konsolide finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2017: %20).

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Ertelenmiş vergi varlıkları	204.252	13.832.873
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(21.677.063)	(33.682.873)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü),net	(21.472.811)	(19.850.000)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(25.089.992)	(22.472.917)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	807.948	662.243
Alacak ve borçların reeskontu	(1.587)	(367)
Borç ve gider karşılıkları	2.804.937	1.953.707
Diğer	5.883	7.334
	(21.472.811)	(19.850.000)

Vergi Mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar)	111.000.711	(25.222.593)
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar	-	561.263.451
Vergi öncesi kar	111.000.711	536.040.858
Geçerli vergi oranı	%22	%20
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(24.420.156)	(107.208.172)
Önceki yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	-	4.141.138
İstisnalar	-	50.507.648
Devredilen yatırım teşvik belgesi	-	(2.143.013)
Diğer	(991.038)	(11.149.073)
Sürdürülen ve durdurulan faaliyetlerin toplam vergi gideri	(25.411.194)	(65.851.472)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	14.886.724.300	14.886.724.300
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı/(zararı)	85.589.517	(25.190.278)
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç/(kayıp)	0,0057	(0,0017)
	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	14.886.724.300	14.886.724.300
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	-	495.379.664
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	-	0,0333

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	Tarafların Niteliği	30 Eylül 2018		
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	296.517.934	296.517.934
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	41.802	6.869	48.671
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	107.027	-	107.027
Park Teknik Elekt. Maden Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	95.014	33.771	128.785
Toplam		243.843	296.558.574	296.802.417

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2017		
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	198.143.966	198.143.966
Ciner İç ve Dış Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	62.197	-	62.197
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	69.915	-	69.915
Toplam		132.112	198.143.966	198.276.078

Grup TL cinsinden ticari ve finansal işlemlerde Ocak - Mart ayları arası %14,82, Nisan - Haziran ayları arası %21,16, Temmuz - Eylül ayları arası %28,54 (2017 Ocak - Mart ayları arası %12,91, Nisan - Haziran ayları arası %14,35, Temmuz - Eylül arası %14,35) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır. ABD Doları cinsinden finansal işlemlerde ise Ocak - Mart ayları arası %6,01, Nisan - Haziran ayları arası %6,90, Temmuz - Eylül ayları arası %6,75 (2017 Temmuz - Eylül arası %6,01) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	30 Eylül 2018			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	193	11.454	11.647
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	7.979	-	7.979
Park Holding A.Ş.	Ortak	576.081	-	576.081
Park Termik Elektrik San ve Tic. A.Ş.	İştirak	8.433	3.052	11.485
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	4.548	-	4.548
Park Sig. Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	64.075	-	64.075
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları		-	2.803	2.803
Toplam		661.309	17.309	678.618

Ünvan	31 Aralık 2017			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	9.999	-	9.999
Park Holding A.Ş.	Ortak	130.073	-	130.073
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	14.369	-	14.369
Park Sigorta Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	23.143	-	23.143
Ciner Maden Proje ve Teknik Danışmanlık	Grup İçi Şirket	22.288	-	22.288
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		199.872	2.803	202.675

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

30 Eylül 2018								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	82.580	-	-	24	-	58.655	141.259
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	2.200.266	-	-	535.500	1.041.922	3.777.688
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	11.700	-	333	12.033
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	-	-	2.602	-	56.982	59.584
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	149.426	-	28.450	-	1.058	178.934
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	719	24.367	2.924	28.010
Ciner Maden Proje ve Teknik Danışmanlık A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	28.000	151.100	-	-	-	179.100
Toplam		82.580	2.377.692	151.100	43.495	559.867	1.161.874	4.376.608

30 Eylül 2017								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Faiz gideri ve Komisyon Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.077.738	-	-	-	-	1.226	2.078.964
Ciner İç ve Dış Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	159.155	-	975.179	-	-	1.134.334
Turgay Ciner	Ortak	-	-	72.830	-	-	-	72.830
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	3.172.040	540.797.170	515.165	467.100	1.069.852	546.021.327
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	18.303	635.593	5.570	93.455	29.690	782.611
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	3.177	-	8.109	-	158.896	170.182
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	169.810	-	5.882	-	33.108	208.800
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	2.421	-	911	59.349	40.258	102.939
Ciner Maden Proje ve Teknik Danışmanlık A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	171.100	-	-	-	-	171.100
Toplam		2.077.738	3.696.006	541.505.593	1.510.816	619.904	1.333.030	550.743.087

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

30 Eylül 2018								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Ciner İç ve Dış Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	-	-
Kazan Soda Maden Enerji Nakliyat San.Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	-	-
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	119.043.392	-	6.909	119.050.301
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	427	-	-	427
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	-	-	2.691	-	-	2.691
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	5.618	146.880	-	152.498
Kasımpaşa Sportif Faaliyetler A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	8	8
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	278.918	-	-	9.060	-	-	287.978
Park Teknik Mad. Turz. San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	52.375	-	-	19.024	204.000	-	275.399
Toplam		331.293	-	-	119.080.212	350.880	6.917	119.769.302

30 Eylül 2017								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Ciner İç ve Dış Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	74.148.885	-	-	155.684	-	-	74.304.569
Kazan Soda Maden Enerji Nakliyat San.Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	29.472	-	-	808	-	-	30.280
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	6.499.527	-	3.940	6.503.467
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	-	-	763	-	-	763
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	574.559	-	-	59.303	156.060	275	790.197
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	162.781	-	15.000	5.377	-	-	183.158
Park Teknik Madencilik Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.644	-	-	7.433	-	14.693	24.770
Toplam		74.918.341	-	15.000	6.728.895	156.060	18.908	81.837.204

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)		
Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar	197.077	755.631
İzin ve kıdem tazminatlarına ilişkin faydalar	121.705	858.579

(*) Üst düzey yöneticiler Şirket ve bağlı ortaklıklarının Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve yardımcıları kadrolarından oluşmaktadır. Olağan genel kurul toplantısında alınan karar doğrultusunda sadece bağımsız yönetim kurulu üyelerine ödenme yapılmakta olup, diğer üyelere Yönetim Kurulu'nda sahip oldukları görevler dolayısıyla herhangi bir ödeme yapılmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Park Holding A.Ş.

Grup, yaratılan nakit fazlasının bir kısmını ana ortağı olan Park Holding A.Ş.'ye finansal borç olarak vermektedir. Grup, finansal alacağı karşılığında yukarıda belirtilen faiz oranlarında faiz geliri elde etmektedir.

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, ilişkili tarafları ile olan tüm finansal ve ticari işlemler için vade farkı uygulamaktadır. Bunun sonucu olarak Grup 2018 yılında Park Holding A.Ş.'den 119.043.392 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Eylül 2017: 6.499.527 TL).

Diğer Grup içi Şirketler

Grup, Park Teknik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den Siirt/Madenköy bakır madeni ile ilgili kira karşılığı makine ekipman, taşıt ve işçilik temin etmiştir.

Grup, Silopi Elektrik Üretim A.Ş.'den Siirt/Madenköy bakır madeninde ve yatırım amaçlı gayrimenkullerinde kullanılan elektrik enerjisini satın almıştır.

Grup, Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş. ile araç kiralama işlemleri gerçekleştirmektedir.

Grup, Park Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.'nden sigorta poliçesi satın almaktadır.

Grup, 29 Temmuz 2013 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden konsantre bakır ihracatı işlemlerini, bakır üretim faaliyetleriyle ilgili varlıklarının satışını gerçekleştirene kadar Ciner İç ve Dış Ticaret A.Ş. aracılığı ile gerçekleştirmiştir.

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi

Grup'un, sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı, Not 7 ve 8'de açıklanan borçlar, Not 5'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 13'te açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Finansal Borçlar	1.404.451	1.464.394
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(27.910)	(76.805)
Net Borç	1.376.541	1.387.589
Toplam Özkaynak	534.989.744	442.586.525
Net Borç/Toplam Özkaynak (%)	0,003	0,003

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akışı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Grubun finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup finansal araçlarını risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Grup'un nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akış bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akış bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir Risk Yönetimi Birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Grup'un Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Grup'un operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır.

(b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir (Not 7).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	30 Eylül 2018				
	Alacaklar				Bankadaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)					
(A +B+C+D+E)	243.843	1.314.651	296.558.574	1.017.349	26.903
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(875.898)	(200.000.000)	(638.483)	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	224.562	28.178	296.537.453	373.897	26.903
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(28.178)	(200.000.000)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	19.281	1.286.473	21.121	643.452	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(847.720)	-	(638.483)	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.709.610	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.709.610)	-	-	-
- Net değerın teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Aralık 2017				Bankadaki Mevduat
	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)					
(A+B+C+D+E)	132.112	870.168	198.969.021	1.137.952	76.805
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(847.720)	(193.144.302)	(765.739)	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	104.647	-	198.969.021	367.255	76.805
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(847.720)	(193.144.302)	(765.739)	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	27.465	870.168	-	770.697	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(847.720)	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.204.477	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.204.477)	-	-	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	20.793	624.484
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	35.120
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	11
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	1.284.961	4.958
Toplam vadesi geçen alacaklar	1.305.754	664.573

	31 Aralık 2017	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	27.465	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	867.371	770.697
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	2.797	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	897.633	770.697

(b.2) Likidite Risk Yönetimi

Grup, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Likidite riski tabloları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Grup'un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	30 Eylül 2018			
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III)	3 aydan kısası (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	3.877.930	3.852.636	2.020.806	807.486	1.024.344
Finansal kiralama borçları	1.404.451	1.360.937	255.090	765.271	340.576
Ticari borçlar	1.772.402	1.790.622	1.752.438	38.184	-
Diğer borçlar	701.077	701.077	13.278	4.031	683.768

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Sözleşme uyarınca vadeler	31 Aralık 2017				
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	4.327.876	4.413.161	3.076.636	632.912	703.613
Finansal kiralama borçları	1.464.394	1.547.519	210.994	632.912	703.613
Ticari borçlar	2.860.679	2.862.839	2.862.839	-	-
Diğer borçlar	2.803	2.803	2.803	-	-

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari dönemde Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal olmayan yükümlülüklerinin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	30 Eylül 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	1.127.641	188.248	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	291.621.386	48.682.975	89	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	292.749.027	48.871.223	89	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	292.749.027	48.871.223	89	1
10. Ticari Borçlar	100.072	2.360	12.364	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.292.730	215.808	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	683.768	114.147	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	279.484	-	40.211	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.356.054	332.315	52.575	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	111.721	18.651	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	111.721	18.651	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.467.775	350.966	52.575	-
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlı yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	290.281.252	48.520.257	(52.486)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	290.560.736	48.520.257	(12.275)	1
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	TL Karşılığı	31 Aralık 2017		
		ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	3.269.313	866.755	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	175.470.466	46.520.328	96	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	178.739.779	47.387.083	96	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	178.739.779	47.387.083	96	1
10. Ticari Borçlar	457.601	115.134	5.166	-
11. Finansal Yükümlülükler	779.123	206.554	5	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.236.724	321.688	5.171	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	685.271	181.678	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	685.271	181.678	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.921.995	503.366	5.171	-
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	176.817.784	46.883.717	(5.075)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	176.817.784	46.883.717	(5.075)	1
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup, başlıca ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Eylül 2018: 1 ABD Doları = 5,9902 TL, 1 Avro = 6,9505 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 7,8079, 31 Aralık 2017: 1 ABD Doları = 3,7719 TL, 1 Avro = 4,5155 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 5,0803).

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

	30 Eylül 2018	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	29.064.604	(29.064.604)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.532)	8.532
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1	(1)
Toplam	29.056.073	(29.056.073)
	31 Aralık 2017	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	17.684.070	(17.684.070)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.292)	2.292
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
Toplam	17.681.778	(17.681.778)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri, Şirket'i faiz oranı riskine maruz bırakmamaktadır.

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Eylül 2018	İfta edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	298.822.845	17.153.200	315.976.045	
Nakit ve nakit benzerleri	-	27.910	-	27.910	5
Ticari alacaklar	-	1.314.651	-	1.314.651	7
İlişkili taraflardan alacaklar	-	296.802.417	-	296.802.417	19
Diğer alacaklar	-	677.867	-	677.867	8
Finansal yatırımlar	-	-	17.153.200	17.153.200	6
Finansal yükümlülükler	3.877.930	-	-	3.877.930	
Finansal kiralama borçları	1.404.451	-	-	1.404.451	
Ticari borçlar	1.111.093	-	-	1.111.093	7
İlişkili taraflara borçlar	678.618	-	-	678.618	19
Diğer borçlar	683.768	-	-	683.768	

31 Aralık 2017	İfta edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	195.034.118	9.990.294	205.024.412	
Nakit ve nakit benzerleri	-	76.805	-	76.805	5
Ticari alacaklar	-	867.371	-	867.371	7
İlişkili taraflardan alacaklar	-	193.276.414	-	193.276.414	19
Diğer alacaklar	-	813.528	-	813.528	8
Finansal yatırımlar	-	-	9.990.294	9.990.294	6
Finansal yükümlülükler	4.348.346	-	-	4.348.346	
Finansal kiralama borçları	1.464.394	-	-	1.464.394	
Ticari borçlar	2.684.080	-	-	2.684.080	7
İlişkili taraflara borçlar	199.872	-	-	199.872	19