

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Çağlar Sürücü, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2019

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR..	6 - 36

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.689.754	176.191
Ticari alacaklar	6	157.524	102.573
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19	70.131	91.617
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		87.393	10.956
Diğer alacaklar	7	79.044.431	20.794.246
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	75.839.098	20.783.756
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.205.333	10.490
Stoklar		1.307.711	1.287.727
Peşin ödenmiş giderler		240.893	137.324
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	7.551.472
Diğer dönen varlıklar		1.242.136	806.395
Toplam dönen varlıklar		83.682.449	30.855.928
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	11.405.300	11.405.300
Diğer alacaklar	7	191.673.052	225.280.880
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	191.511.537	225.130.996
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		161.515	149.884
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8	202.082.841	202.082.841
Maddi duran varlıklar	9	5.124.002	4.130.374
Maddi olmayan duran varlıklar	10	53.124.345	49.749.708
Peşin ödenmiş giderler		-	201.844
Diğer duran varlıklar		2.075.813	1.425.382
Toplam duran varlıklar		465.485.353	494.276.329
Toplam Varlıklar		549.167.802	525.132.257

1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 8 Ağustos 2019 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		424.704	955.790
Ticari borçlar	6	4.427.310	1.035.775
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	19	453.463	187.525
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		3.973.847	848.250
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		427.333	682.674
Diğer borçlar		2.504.363	1.385.122
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	19	10.668	2.803
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		2.493.695	1.382.319
Ertelenmiş gelirler		45.216	75.606
Kısa vadeli karşılıklar	11	30.562.972	16.062.251
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>		702.818	498.586
<i>Diğer karşılıklar</i>		29.860.154	15.563.665
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		596.333	740.618
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		38.988.231	20.937.836
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar		656.932	-
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>		-	-
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		656.932	-
Uzun vadeli karşılıklar	11	3.433.951	3.262.505
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>		3.433.951	3.262.505
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	14.838.795	17.734.926
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	116.693
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		18.929.678	21.114.124
Toplam Yükümlülükler		57.917.909	42.051.960
ÖZKAYNAK			
Ödenmiş sermaye	12	148.867.243	148.867.243
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(486.737.853)	(486.737.853)
Sermaye düzeltme 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		98.365.495	98.365.495
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları</i>		96.328.884	96.328.884
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		699.430	699.430
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları</i>		1.337.181	1.337.181
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		303.430.035	303.430.035
Geçmiş yıllar karları		398.043.573	358.931.734
Net dönem karı		8.169.596	39.111.839
Toplam Özkaynak		491.249.893	483.080.297
Toplam Kaynaklar		549.167.802	525.132.257

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
	Dipnot Referansları				
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat		733.036	669.292	260.606	167.895
Satışların maliyeti (-)		(41.310)	(32.816)	(109.402)	(102.531)
Brüt kar		691.726	636.476	151.204	65.364
Genel yönetim giderleri	13	(6.178.200)	(3.125.343)	(6.076.866)	(3.094.330)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	3.337.713	3.026.582	1.449.115	1.364.363
Esas faaliyetlerden diğer giderler	14	(16.709.503)	(4.905.729)	(682.707)	(634.165)
Esas faaliyet zararı		(18.858.264)	(4.368.014)	(5.159.254)	(2.298.768)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15	544.454	208.532	1.346.901	777.264
Finansman geliri öncesi faaliyet zararı		(18.313.810)	(4.159.482)	(3.812.353)	(1.521.504)
Finansman gelirleri	16	28.885.668	8.870.537	45.046.442	33.342.713
Finansman giderleri	16	(194.935)	(68.859)	(426.383)	(232.032)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar		10.376.923	4.642.196	40.807.706	31.589.177
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(2.207.327)	(1.016.875)	(9.973.488)	(8.181.408)
Dönem vergi gideri		(5.103.457)	(1.419.513)	(8.650.953)	(6.706.102)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		2.896.130	402.638	(1.322.535)	(1.475.306)
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı		8.169.596	3.625.321	30.834.218	23.407.769
Net dönem karı		8.169.596	3.625.321	30.834.218	23.407.769
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		0,0005	0,0003	0,0021	0,0016
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Diğer kapsamlı gelirler		-	-	44.752	44.752
Toplam kapsamlı gelir		8.169.596	3.625.321	30.878.970	23.452.521

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları /kayıpları	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer kapsamlı Gelirler		Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmelerin etkisi	Birikmiş karlar		
							Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları				Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı / (zararı)	Toplam özkaynaklar
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													
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	-	-	-	-	-	30.834.218	30.878.970
30 Haziran 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	30.834.218	480.234.445	
1 Ocak 2019	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	699.430	1.337.181	303.430.035	(486.737.853)	358.931.734	39.111.839	483.080.297	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.111.839	(39.111.839)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.169.596	8.169.596
30 Haziran 2019	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	699.430	1.337.181	303.430.035	(486.737.853)	398.043.573	8.169.596	491.249.893	

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak 30 Haziran 2019	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak 30 Haziran 2018
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(3.497.714)	(1.519)
Dönem karı		8.169.596	30.834.218
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(10.440.307)	(35.237.187)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(116.102)	(734.826)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 10	740.938	942.505
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11	486.784	34.580
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	15.027.484	426.029
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	17	2.207.327	8.973.662
Faiz gelirleri / (giderleri) ile ilgili düzeltmeler		(6.525.570)	(8.258.354)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(22.261.168)	(36.620.783)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(385.228)	7.508.207
Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(19.984)	109.402
Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(54.318)	(221.440)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(758.459)	10.534.805
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		271.413	(945.154)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		(255.341)	(386.239)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		98.275	(81.172)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış / (artış)		(1.086.172)	(396.241)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.711.053	444.996
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(261.303)	(1.539.020)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(30.392)	(11.730)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(2.655.939)	3.105.238
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	11	(111.106)	(191.384)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	11	(730.669)	(191.197)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		-	(2.724.176)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		5.640.399	222.058
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.925.370)	(1.074.123)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri, net	9, 10	116.102	1.299.780
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(3.599)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		7.449.667	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(629.122)	(228.939)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(606.848)	(158.051)
Ödenen faiz		(22.274)	(70.888)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış (A+B+C)		1.513.563	(8.400)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	176.191	76.805
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	1.689.754	68.405

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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 dağıtımını ile ilgili santraller kurmak, bunları işletmek, işlettiirmek 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 satmıştır. Bu işlem sonucunda Şirket'in bakır üretimine ilişkin operasyonları son bulmuştur.

Şirket, bakır üretimi faaliyetinin satışını takiben fiili faaliyet konusunu değiştirerek, Şirket'in ana ortağı olan Park Holding A.Ş. ve Turgay Ciner'in sahip oldukları Konya İlgın Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Konya İlgın") sermayesinin %100'ünü 150.000.000 ABD Doları karşılığında satın almıştır. Satın alma işlemi 10 Mayıs 2017 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul toplantısında onaylanmıştır. Bu onaya müteakip hisse devri gerçekleşmiştir.

İştirak edilen Konya İlgın, sahip olduğu maden işletme ruhsatı ve tarafı olduğu rödovans sözleşmeleri çerçevesinde linyit kömürü işletme hakkına ve elektrik üretim ve satış lisansına sahiptir. Konya'nın İlgın İlçesi'ne 500 MW kurulu güce sahip olacak akışkan yataklı kazan teknolojisi ile termik santral kurulması planlanmaktadır. Konya İlgın'ın tarafı olduğu rödovans sözleşmesi kapsamındaki sahada, açık ocaktan linyit kömürü üretim faaliyetine başlanması için kömür yatağının üzerindeki örtü tabakasının kaldırılması çalışmalarına başlanmış olup, bu yılın son çeyreğinde kömür üretim faaliyetine başlanması planlanmaktadır. Şirket, bağlı ortaklığı Konya İlgın ile birlikte "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Şirket ayrıca, işletme ruhsatı sahibi bulunduğu Gaziantep İli, İslahiye İlçesi'nde bulunan boksit sahasının rödovans usulüyle işletilmesi amacıyla sözleşme imzalamış olup, bu yılın üçüncü çeyreğinde rödovans geliri elde edilmeye başlanması planlanmaktadır.

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup'un 32 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2018: 27 çalışan).

Şirket hisse senetleri 1997 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda listelenmiştir.

Adı	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.168.622	61,24	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	32,00	47.632.638	32,00	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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)

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

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 8 Ağustos 2019 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

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") / Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır. Ayrıca, finansal tablolar SPK tarafından kamuya açıklanmış finansal tablo formatlarına ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından kullanıma açılmış TFRS / TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2019 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 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını ve defterlerini Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un 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 HAZİRAN 2019 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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 İlgin	Elektrik üretimi ve satışı	100,00

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, "Finansal Araçlar"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve 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 TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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)

TMS 28, "İştiraklerdeki ve İş 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 muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 16, "Kiralama İşlemleri"; 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. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere 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. Grup'un kiralayan olarak faaliyetleri önemsizdir.

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. TFRS 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.

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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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)

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.

b) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar”daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1’deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.

TFRS 3’teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

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.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	423	941
Bankadaki nakit	1.689.331	175.250
Vadesiz mevduat	1.689.331	175.250
	1.689.754	176.191

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	11.405.300	11.405.300
	11.405.300	11.405.300

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Ortaklık Payı (%)	Tutar	Ortaklık Payı (%)	Tutar
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	10	11.405.300	10	11.405.300
		11.405.300		11.405.300

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	4.518.815	4.167.161
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	70.131	91.617
Alacak senetleri	60.101	-
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(4.491.523)	(4.156.205)
	157.524	102.573

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Alacaklar (Devamı)

Alacakların vade analizine Not 21'de yer verilmiştir.

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 ila 5 yıl	-	-
5 yıl veya üzeri	4.491.523	4.156.205
	4.491.523	4.156.205

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 karşılığında daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı inancındadır.

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(4.156.205)	(3.204.477)
Kur farkı	(335.318)	(535.207)
Kapanış bakiyesi	(4.491.523)	(3.739.684)

Ticari Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	3.973.847	848.250
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	453.463	187.525
	4.427.310	1.035.775

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 60 gündür (31 Aralık 2018: 60 gün).

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 19)	75.839.098	20.783.756
Diğer çeşitli alacaklar	3.814.816	619.973
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(609.483)	(609.483)
	79.044.431	20.794.246

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 19)	191.511.537	225.130.996
Verilen depozito ve teminatlar	161.515	149.884
	191.673.052	225.280.880
Kısa vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alınan depozito ve teminatlar	2.493.695	781.800
İlişkili taraflara borçlar (Not 19)	10.668	2.803
Diğer borçlar	-	600.519
	2.504.363	1.385.122

NOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Gerçeğe uygun değer	Binalar
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	202.082.841
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	-
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	202.082.841

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Gerçeğe uygun değer	Binalar
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	222.442.000
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	3.599
30 Haziran 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	222.445.599

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, SPK tarafından yetkilendirilmiş ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti veren bağımsız değerleme şirketleri tarafından belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir.

30 Haziran 2019ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

		Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	84.469.853	-	84.469.853	-
- Ceyhan	38.349.853	-	38.349.853	-
- Edirne	46.120.000	-	46.120.000	-
Binalar	117.612.988	-	117.612.988	-
- Ceyhan	16.032.988	-	16.032.988	-
- Edirne	4.580.000	-	4.580.000	-
- Şişhane	97.000.000	-	97.000.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	7.500	6.326.077	221.431	608.370	54.775	2.230.901	9.449.054
Alımlar	-	671.002	-	8.281	-	521.940	1.201.223
Çıkışlar	-	(78.522)	-	-	-	-	(78.522)
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.500	6.918.557	221.431	616.651	54.775	2.752.841	10.571.755
Birikmiş amortismanlar							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	41	4.576.602	191.237	549.482	1.318	-	5.318.680
Dönem gideri	250	195.354	4.314	5.441	2.236	-	207.595
Çıkışlar	-	(78.522)	-	-	-	-	(78.522)
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	291	4.693.434	195.551	554.923	3.554	-	5.447.753
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	7.459	1.749.475	30.194	58.888	53.457	2.230.901	4.130.374
30 Haziran 2019 itibarıyla net defter değeri	7.209	2.225.123	25.880	61.728	51.221	2.752.841	5.124.002

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	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	-	-	-	-	558.405	558.405
Transferler	(1.196.089)	-	-	-	(5.697.096)	(6.893.185)
Çıkışlar	-	(837.288)	(1.898.560)	(7.042)	(6.480)	(2.749.370)
30 Haziran 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	5.893.442	221.431	550.484	1.935.948	8.601.305
Birikmiş amortismanlar						
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	4.531.602	1.841.642	548.753	-	6.921.997
Dönem gideri	-	181.406	212.695	4.453	-	398.554
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(308.235)	(1.869.139)	(7.042)	-	(2.184.416)
30 Haziran 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	4.404.773	185.198	546.164	-	5.136.135
1 Ocak 2018 itibarıyla net defter değeri	1.196.089	2.199.128	278.349	8.773	7.081.119	10.763.458
30 Haziran 2018 itibarıyla net defter değeri	-	1.488.669	36.233	4.320	1.935.948	3.465.170

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Maden hazırlık geliştirme giderleri	Maden arama giderleri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	29.571.000	791.205	24.812.466	55.174.671
Alımlar	3.903.029	-	4.951	3.907.980
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	33.474.029	791.205	24.817.417	59.082.651
Birikmiş itfa payları				
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	632.964	4.791.999	5.424.963
Dönem gideri	-	79.121	454.222	533.343
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	712.085	5.246.221	5.958.306
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	29.571.000	158.241	20.020.467	49.749.708
30 Haziran 2019 itibarıyla net defter değeri	33.474.029	79.120	19.571.196	53.124.345
Maliyet değeri	Maden hazırlık geliştirme giderleri	Maden arama giderleri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	21.828.491	791.205	24.812.466	47.432.162
Alımlar	515.718	-	-	515.718
Transferler	6.893.185	-	-	6.893.185
30 Haziran 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	29.237.394	791.205	24.812.466	54.841.065
Birikmiş itfa payları				
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	474.723	3.872.371	4.347.094
Dönem gideri	-	79.121	464.830	543.951
30 Haziran 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	553.844	4.337.201	4.891.045
1 Ocak 2018 itibarıyla net defter değeri	21.828.491	316.482	20.940.095	43.085.068
30 Haziran 2018 itibarıyla net defter değeri	29.237.394	237.361	20.475.265	49.950.020

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kullanılmamış izin karşılıkları	702.818	498.586
	702.818	498.586

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

a) Kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	498.586	894.779
Dönem gideri / (konusu kalmayan karşılık), net	204.232	(276.378)
Dönemde yapılan ödemeler	-	(40.097)
Kapanış bakiyesi	702.818	578.304

Diğer karşılıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılığı	29.860.154	15.563.339
Diğer	-	326
	29.860.154	15.563.665

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup aleyhine çeşitli konularda açılmış ve halen devam eden davalar için toplam 29.860.154 TL (31 Aralık 2018: 15.563.339 TL) tutarında karşılık ayrılmıştır.

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dahilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Grup'un mevcut davalarının önemli bir kısmı Şirket'in 2017 yılında kapatılan Siirt'in Şirvan ilçesinde bulunan Madenköy işletmesine ilişkin işçi davaları olup, bu işletmede çalışan Şirket personeli ve taşeron personelin hak taleplerini içermektedir. 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 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	15.563.339	11.579.912
Dönem gideri	15.027.484	426.029
Dönemde yapılan ödemeler	(730.669)	(191.197)
Kapanış bakiyesi	29.860.154	11.814.744

b) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	3.433.951	3.265.505
	3.433.951	3.265.505

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılıkları

Grup Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.017,60 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19, Çalışanlara Sağlanan Faydalar, bir işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili finansal durum tablosu tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %9,18 enflasyon ve %14,60 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,96 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: %4,96). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0 - 15 yıl çalışanlar için % 5,16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2019 tarihinden itibaren geçerli olan 6.379,86 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

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 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	3.262.505	3.232.461
Aktüeryal kazanç	-	(55.940)
Faiz maliyeti	80.257	65.906
Hizmet maliyeti	202.295	245.052
Dönem içinde ödenen (-)	(111.106)	(151.287)
Kapanış bakiyesi	3.433.951	3.336.192

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Döviz tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat çekleri (TL)	30.000	30.000	30.000	30.000
Teminat senetleri (TL)	200.126.000	200.126.000	200.272.100	200.272.100
Teminat senetleri (Avro)	1.120	7.337	437.020	2.634.357
Nakdi teminatlar (TL)	781.783	781.783	781.800	781.800
Nakdi teminatlar (ABD Doları)	250.000	1.438.775	-	-
Toplam		202.383.895		203.718.257

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	54.280.904	54.280.904
Teminat Mektupları	54.122.857	54.122.857
Nakdi Teminatlar	158.047	158.047
Kefaletler	-	-
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 (*)	54.280.904	54.280.904

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

31 Aralık 2018	TL	Toplam
B. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	52.632.597	52.632.597
Teminat Mektupları	52.397.357	52.397.357
Nakdi Teminatlar	135.240	135.240
Kefaletler	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 (*)	52.632.597	52.632.597

(*) 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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - ÖZKAYNAK

a) Sermaye

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.168.622	61,24	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	32,00	47.632.638	32,00	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

Sermavevi Temsil Eden Pavlara 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 olup, kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci Maddesi'nin birinci fıkrasının (e) bendine göre kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı (7061 sayılı Kanun'unun 89'uncu Maddesi'nin 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 karı 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 Maddesi'nin 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 Haziran 2019 finansal tablolarında ilgili tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - ÖZKAYNAK (Devamı)

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 tranfer öncesinde oluşan 96.328.884 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışını, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarında özkaynaklarda vergi etkisinden arındırarak değer artış fonu olarak muhasebeleştirmiştir.

NOT 13 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Personel giderleri	3.065.983	1.344.938	1.874.292	949.929
Amortisman giderleri	740.938	370.118	942.504	487.695
Kira giderleri	659.181	333.341	564.102	286.803
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	488.676	265.810	-	-
Danışmanlık ve gider payları	225.651	106.582	1.485.547	685.904
Vergi resim ve harçlar	181.745	158.479	183.540	157.467
Yardım ve bağışlar	3.145	600	900	450
Diğer	812.881	545.475	1.025.981	526.082
	6.178.200	3.125.343	6.076.866	3.094.330

NOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Konusu kalmayan karşılıklar	2.409.784	2.114.471	281.586	254.308
İstisnalar ve indirimler	830.834	830.834	1.000.000	1.000.000
Faiz gelirleri	59.792	56.527	14.100	6.850
Kur farkı gelirleri	8.060	8.060	153.366	103.142
Diğer	29.243	16.690	63	63
	3.337.713	3.026.582	1.449.115	1.364.363

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Karşılık giderleri	16.706.601	4.903.144	510.000	510.000
Faiz giderleri	2.892	2.585	128	128
Kur farkı giderleri	10	-	131.249	109.099
Diğer	-	-	41.330	14.938
	16.709.503	4.905.729	682.707	634.165

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kira gelirleri	428.352	198.362	612.075	243.146
Maddi ve maddi olmayan varlıkların satış gelirleri	116.102	10.170	734.826	534.118
	544.454	208.532	1.346.901	777.264

NOT 16 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kambiyo karları	22.392.796	5.738.443	36.695.310	28.461.179
Faiz gelirleri	6.492.872	3.132.094	8.351.132	4.881.534
	28.885.668	8.870.537	45.046.442	33.342.713

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kambiyo zararları	139.678	44.625	259.703	195.926
Faiz gideri	24.202	8.670	145.076	24.614
Diğer finansal giderler	31.055	15.564	21.604	11.492
	194.935	68.859	426.383	232.032

NOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2018: %22).

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Ertelenmiş vergi varlıkları	837.391	211.519
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(15.676.186)	(17.946.445)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(14.838.795)	(17.734.926)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları /(yükümlülükleri)	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme farkı	(18.360.650)	(18.099.951)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(3.801.838)	(3.891.633)
Borç ve gider karşılıkları	6.571.719	3.432.670
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	841.410	762.190
Finansal yatırımların değerleme farkları	(77.825)	-
Alacak ve borçların reeskontu	(12.964)	(346)
Diğer	1.353	62.144
	(14.838.795)	(17.734.926)

Vergi Mutabakatı

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar	10.376.923	40.807.706
Geçerli vergi oranı	%22	%22
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(2.282.923)	(8.977.695)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(6.941)	-
İstisnalar	(15.883)	-
Diğer	98.420	(995.793)
Sürdürülen faaliyetlerin toplam vergi gideri	(2.207.327)	(9.973.488)

NOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
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	8.169.596	30.834.218
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,0005	0,0021

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	Tarafların Niteliği	30 Haziran 2019		Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	267.348.570	267.348.570
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	35.444	2.065	37.509
Park Teknik Elekt. Maden Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	34.687	-	34.687
Toplam		70.131	267.350.635	267.420.766

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2018		Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	245.914.752	245.914.752
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	57.169	-	57.169
Park Teknik Elekt. Maden Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	34.448	-	34.448
Toplam		91.617	245.914.752	246.006.369

Grup TL cinsinden ticari ve finansal işlemlerde Ocak - Mart ayları arası %22,66, Nisan - Haziran ayları arası %24,46 (2018 Ocak - Mart ayları arası %14,82, Nisan - Haziran ayları arası %21,16) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır. ABD Doları cinsinden finansal işlemlerde ise Ocak - Mart ayları arası %4,84, Nisan - Haziran ayları arası %4,41 (2018 Ocak - Mart ayları arası %6,01, Nisan - Haziran ayları arası %6,90) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır.

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	Tarafların Niteliği	30 Haziran 2019		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	119.177	69	119.246
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	11.782	1.003	12.785
Park Holding A.Ş.	Ortak	165.250	-	165.250
Park Termik Elektrik San ve Tic. A.Ş.	İştirak	11.589	6.793	18.382
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	25.462	-	25.462
Park Sig. Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	120.203	-	120.203
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları		-	2.803	2.803
Toplam		453.463	10.668	464.131

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2018		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	21.257	-	21.257
Park Holding A.Ş.	Ortak	160.422	-	160.422
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.743	-	2.743
Park Sig. Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	3.103	-	3.103
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları		-	2.803	2.803
Toplam		187.525	2.803	190.328

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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 Haziran 2019								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	98.685	-	-	1.579	-	45.895	146.159
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	7.187	-	-	406.410	851.292	1.264.889
Park Teknik Madencilik Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	59.596	92.765	-	2.029	-	10.055	164.445
Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	İştirak	28.562	26.934	-	1.182	-	46.285	102.963
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	161.343	-	-	-	-	161.343
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	10.500	-	30	26.500	25	37.055
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	913	-	-	-	-	913
Toplam		186.843	299.642	-	4.820	432.910	953.552	1.877.767

30 Haziran 2018								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	61.693	-	-	24	-	30.497	92.214
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	1.314.371	-	-	357.000	654.200	2.325.571
Park Teknik Madencilik Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	6.573	-	83	6.656
Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	-	-	1.852	-	40.300	42.152
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	129.737	-	121	-	1.058	130.916
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	446	18.444	2.537	21.427
Ciner Maden Proje ve Teknik Danışmanlık A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	21.000	110.700	-	-	-	131.700
Toplam		61.693	1.465.108	110.700	9.016	375.444	728.675	2.750.636

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Tarafra Mal ve Hizmet Satışları

Ünvan	Taraflın Niteliği	30 Haziran 2019				
		Mal	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	28.884.972	-	-	28.884.972
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	494	-	-	494
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	420	125.920	-	126.340
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	133.809	1.754	-	-	135.563
Park Teknik Mad. Turz. San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	545	184.500	244	185.289
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	2.072	2.072
Toplam		133.809	28.888.185	310.420	2.316	29.334.730

Ünvan	Taraflın Niteliği	30 Haziran 2018				
		Mal	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	45.028.908	-	187	45.029.095
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	427	-	-	427
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	2.085	91.920	-	94.005
Kasımpaşa Sportif Faaliyetler A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	8	8
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	188.853	5.617	-	-	194.470
Park Teknik Mad. Turz. San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	19.024	130.000	-	149.024
Toplam		188.853	45.056.061	221.920	195	45.467.029

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar	78.495	158.080
İzin ve kıdem tazminatlarına ilişkin faydalar	-	121.705

- (*) 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 ödeme 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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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 2019 yılında Park Holding A.Ş.'den 28.884.972 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Haziran 2018: 45.028.908 TL).

Diğer Grup içi Şirketler

Grup, Park Teknik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den malzeme ve işçilik temin etmiştir.

Grup, Silopi Elektrik Üretim A.Ş.'den 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.

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 6 ve 7'de açıklanan borçlar, Not 4'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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Sermaye Riski Yönetimi (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Finansal Borçlar	424.704	955.790
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(1.689.754)	(176.191)
Net Borç	(1.265.050)	779.599
Toplam Özkaynak	491.249.893	483.080.297
Net Borç / Toplam Özkaynak (%)	(0,003)	0,002

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, Grup'un 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 6).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

30 Haziran 2019					
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	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)	70.131	87.393	267.350.635	3.366.848	1.689.331
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(26.314)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	69.802	86.414	267.348.570	3.366.848	1.689.331
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(26.314)	(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	329	979	2.065	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.491.523	-	322.175	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.491.523)	-	(322.175)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	287.308	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	(287.308)	-
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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

31 Aralık 2018					
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	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)	91.617	10.956	245.914.752	160.374	175.250
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(10.956)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	91.617	10.956	245.914.752	160.374	175.250
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(10.956)	(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	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.156.205	-	130.625	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.156.205)	-	(130.625)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	478.858	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(478.858)	-
- Net değer 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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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 Haziran 2019	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	1.308	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	2.065
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	1.308	2.065

	31 Aralık 2018	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	-

(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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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 Haziran 2019			
		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	5.519.614	5.587.213	4.770.685	159.596	656.932
Kısa vadeli borçlanmalar	424.704	429.770	321.896	107.874	-
Ticari borçlar	4.427.310	4.489.843	4.442.571	47.272	-
Diğer borçlar	667.600	667.600	6.218	4.450	656.932

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	31 Aralık 2018			
		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	2.594.887	2.623.657	1.333.216	689.922	600.519
Kısa vadeli borçlanmalar	955.790	981.373	294.254	687.119	-
Ticari borçlar	1.035.775	1.038.962	1.038.962	-	-
Diğer borçlar	603.322	603.322	-	2.803	600.519

(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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

	TL Karşılığı	30 Haziran 2019		İngiliz Sterlini
		ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacak	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	75.609.882	13.137.789	89	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	75.609.882	13.137.789	89	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	191.511.537	33.276.839	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	191.511.537	33.276.839	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	267.121.419	46.414.628	89	1
10. Ticari Borçlar	118.330	89	17.986	-
11. Finansal Yükümlülükler	424.704	73.796	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.438.775	250.000	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.171.532	-	331.496	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.153.341	323.885	349.482	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	656.931	114.148	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	656.931	114.148	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4.810.272	438.032	349.482	-
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	262.311.147	45.976.596	(349.393)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	264.482.679	45.976.596	(17.896)	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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	31 Aralık 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	15.624.679	2.969.859	90	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	15.624.679	2.969.859	90	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	225.130.996	42.793.248	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	224.130.996	42.793.248	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	240.755.675	45.763.107	90	1
10. Ticari Borçlar	3.139	590	6	-
11. Finansal Yükümlülükler	955.790	181.678	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	600.520	114.148	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.755.870	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.315.319	296.416	291.292	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.315.319	296.416	291.292	-
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	237.440.356	45.466.691	(291.202)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	239.196.226	45.466.691	84	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 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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 Haziran 2018 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Haziran 2019: 1 ABD Doları = 5,7551 TL, 1 Avro = 6,5507 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 7,2855 31 Aralık 2018: 1 ABD Doları = 5,2609 TL, 1 Avro = 6,0280 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 6,6528).

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki %20'lik (31 Aralık 2018: %10) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik 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 %20'lik 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 Haziran 2019	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	52.919.981	(52.919.981)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(457.753)	457.753
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2	(2)
Toplam	52.462.230	(52.462.230)
	31 Aralık 2018	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	23.919.571	(23.919.571)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(175.536)	175.536
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1	(1)
Toplam	23.744.036	(23.744.036)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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 Haziran 2019	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	272.564.761	11.405.300	283.970.061	
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.689.754	-	1.689.754	4
Ticari alacaklar	-	87.393	-	87.393	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	267.420.766	-	267.420.766	19
Diğer alacaklar	-	3.366.848	-	3.366.848	7
Finansal yatırımlar	-	-	11.405.300	11.405.300	5
Finansal yükümlülükler	8.013.309	-	-	8.013.309	-
Finansal kiralama borçları	424.704	-	-	424.704	-
Ticari borçlar	3.973.847	-	-	3.973.847	6
İlişkili taraflara borçlar	464.131	-	-	464.131	19
Diğer borçlar	3.150.627	-	-	3.150.627	7

31 Aralık 2018	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	246.353.890	11.405.300	257.759.190	
Nakit ve nakit benzerleri	-	176.191	-	176.191	4
Ticari alacaklar	-	10.956	-	10.956	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	246.006.369	-	246.006.369	19
Diğer alacaklar	-	160.374	-	160.374	7
Finansal yatırımlar	-	-	11.405.300	11.405.300	5
Finansal yükümlülükler	2.594.887	-	-	2.594.887	
Finansal kiralama borçları	955.790	-	-	955.790	
Ticari borçlar	848.250	-	-	848.250	6
İlişkili taraflara borçlar	190.328	-	-	190.328	19
Diğer borçlar	600.519	-	-	600.519	10