

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 - 35

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.594.560	176.191
Ticari alacaklar	6	1.652.455	102.573
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	19	107.475	91.617
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		1.544.980	10.956
Diğer alacaklar	7	65.963.018	20.794.246
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	19	62.599.284	20.783.756
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		3.363.734	10.490
Stoklar		1.007.177	1.287.727
Peşin ödenmiş giderler		189.474	137.324
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		525.471	7.551.472
Diğer dönen varlıklar		1.046.732	806.395
Toplam dönen varlıklar		71.978.887	30.855.928
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	11.405.300	11.405.300
Diğer alacaklar	7	188.477.663	225.280.880
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	19	188.316.960	225.130.996
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		160.703	149.884
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8	202.082.841	202.082.841
Maddi duran varlıklar	9	6.255.069	4.130.374
Maddi olmayan duran varlıklar	10	69.827.057	49.749.708
Peşin ödenmiş giderler		-	201.844
Diğer duran varlıklar		5.218.365	1.425.382
Toplam duran varlıklar		483.266.295	494.276.329
Toplam Varlıklar		555.245.182	525.132.257

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 7 Kasım 2019 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		105.546	955.790
Ticari borçlar	6	12.820.393	1.035.775
İlişkili taraflara ticari borçlar	19	353.692	187.525
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		12.466.701	848.250
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		392.520	682.674
Diğer borçlar		2.732.431	1.385.122
İlişkili taraflara diğer borçlar	19	110.716	2.803
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.621.715	1.382.319
Ertelenmiş gelirler		37.941	75.606
Kısa vadeli karşılıklar	11	30.086.749	16.062.251
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		722.803	498.586
Diğer karşılıklar		29.363.946	15.563.665
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		389.897	740.618
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		46.565.477	20.937.836
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar	11	3.413.004	3.262.505
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		3.413.004	3.262.505
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	15.055.101	17.734.926
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	116.693
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		18.468.105	21.114.124
Toplam Yükümlülükler		65.033.582	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 düzeltmesi farkları		16.377.423	16.377.423
Paylara ilişkin primler		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
Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları		96.328.884	96.328.884
Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları		699.430	699.430
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları		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		7.131.303	39.111.839
Toplam Özkaynak		490.211.600	483.080.297
Toplam Kaynaklar		555.245.182	525.132.257

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Hasılat		3.053.908	2.320.872	403.047	142.441
Satışların maliyeti (-)		(69.357)	(28.047)	(178.844)	(69.442)
Brüt kar		2.984.551	2.292.825	224.203	72.999
Genel yönetim giderleri	13	(8.895.726)	(2.717.526)	(9.121.717)	(3.044.851)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	4.107.986	770.273	2.012.051	562.936
Esas faaliyetlerden diğer giderler	14	(16.792.249)	(82.746)	(1.692.531)	(1.009.824)
Esas faaliyet (zararı)/karı		(18.595.438)	262.826	(8.577.994)	(3.418.740)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15	725.553	181.099	1.544.104	197.203
Finansman geliri öncesi faaliyet (zararı)/karı		(17.869.885)	443.925	(7.033.890)	(3.221.537)
Finansman gelirleri	16	27.152.273	(1.733.395)	119.071.456	74.025.014
Finansman giderleri	16	(252.923)	(57.988)	(1.036.855)	(610.472)
Vergi öncesi kar/(zarar)		9.029.465	(1.347.458)	111.000.711	70.193.005
Vergi (gideri)/geliri		(1.898.162)	309.165	(25.411.194)	(15.437.706)
Dönem vergi (gideri)/geliri		(4.577.986)	525.471	(24.193.532)	(15.542.579)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		2.679.824	(216.306)	(1.217.662)	104.873
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı/(zararı)		7.131.303	(1.038.293)	85.589.517	54.755.299
Net dönem karı/(zararı)		7.131.303	(1.038.293)	85.589.517	54.755.299
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)		0,0005	(0,0001)	0,0057	0,0037
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Diğer kapsamlı gelirler		-	-	44.752	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		7.131.303	(1.038.293)	85.634.269	54.755.299

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 düzeltmesi farkları	Pay ihraç primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler			Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Birikmiş karlar		
					Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar			Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	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 (Not 2)												
TFRS 9 uygulama 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
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.131.303	7.131.303
30 Eylül 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	7.131.303	490.211.600

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018
A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları		(8.288.430)	300.505
Dönem karı		7.131.303	85.589.517
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(8.917.478)	(91.667.499)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar) kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(116.102)	(734.826)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9,10	1.110.839	1.297.880
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11	507.773	146.692
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	14.796.688	1.363.813
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	17	1.898.162	24.411.368
Faiz gelirleri/(giderleri) ile ilgili düzeltmeler		(9.248.386)	(15.874.643)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(17.866.452)	(102.277.783)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(5.372.791)	16.249.889
Stoklardaki azalışlar		280.550	178.845
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)		(1.560.440)	(556.214)
Diğer alacaklardaki azalış/(artış)		(916.048)	20.777.451
Ticari borçlardaki artış/(azalış)		263.735	(1.093.824)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)		(290.154)	(499.991)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış		149.694	(20.510)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarla ilgili artış/(azalış)		(4.033.320)	(661.375)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış)		1.238.270	564.253
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		(467.414)	(2.435.573)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(37.664)	(3.173)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(7.158.966)	10.171.907
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	11	(133.057)	(236.079)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	11	(996.407)	(205.045)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		-	(9.430.278)
B. Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		10.650.476	(177.179)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(11.616.462)	(1.543.014)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri, net	9,10	116.102	1.369.434
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(3.599)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		22.150.836	-
C. Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(943.677)	(172.221)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(916.933)	(59.943)
Ödenen faiz		(26.744)	(112.278)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C)		1.418.369	(48.895)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	176.191	76.805
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	1.594.560	27.910

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 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 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 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 alma işlemi 10 Mayıs 2017 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul toplantısında onaylanmıştır. Bu onaya müteakip hisse devri gerçekleşmiştir.

İştirak edilen Konya Ilgın, sahip olduğu maden işletme ruhsatı ve tarafı olduğu rödovans sözleşmeleri çerçevesinde linyit kömürü işletme hakkına ve elektrik üretim ve satış lisansına sahiptir. Konya'nın Ilgın İlçesi'ne 500 MW kurulu güce sahip olacak akışkan yataklı kazan teknolojisi ile termik santral kurulması planlanmaktadır. Konya Ilgın'ın tarafı olduğu rödovans sözleşmesi kapsamındaki sahada, açık ocaktan linyit kömürü üretim faaliyetine başlanması için dekapaj çalışmalarına başlanmış olup, bu yılın son çeyreği içerisinde kömür üretim faaliyetine başlanması planlanmaktadır. Şirket, bağlı ortaklığı Konya Ilgın 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 çeyreği içerisinde rödovans geliri elde etmeye başlamıştır.

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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un 35 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 Eylül 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 EYLÜL 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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 7 Kasım 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 ("KGGK") 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 Eylül 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 esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

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.

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 Eylül 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 30 Eylül 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.

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 muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

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 özellikli 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. TMSK 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 TMSK'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 konusunda 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.

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 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)

b) 30 Eylül 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. TMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemler 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.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler; Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 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.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	93	941
Bankadaki nakit	1.594.467	175.250
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>1.594.467</i>	<i>175.250</i>
	1.594.560	176.191

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 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 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	11.405.300	11.405.300
	11.405.300	11.405.300

	30 Eylül 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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	5.971.366	4.167.161
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	107.475	91.617
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(4.426.386)	(4.156.205)
	1.652.455	102.573

Alacakların vade analizine Not 20'de yer verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1 ila 5 yıl	-	-
5 yıl veya üzeri	4.426.386	4.156.205
	4.426.386	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 karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı inancındadır.

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(4.156.205)	(3.204.477)
Kur farkı	(270.181)	(1.505.133)
Kapanış bakiyesi	(4.426.386)	(4.709.610)

Ticari Borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	12.466.701	848.250
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	353.692	187.525
	12.820.393	1.035.775

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 19)	62.599.284	20.783.756
Diğer çeşitli alacaklar	3.642.770	619.973
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(609.483)	(609.483)
Verilen depozito ve teminatlar	330.447	-
	65.963.018	20.794.246

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 19)	188.316.960	225.130.996
Verilen depozito ve teminatlar	160.703	149.884
	188.477.663	225.280.880
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	2.621.695	781.800
İlişkili taraflara borçlar (Not 19)	110.716	2.803
Diğer borçlar	20	600.519
	2.732.431	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 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	202.082.841
Grup'un 30 Eylül 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 Eylül 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 değerlendirme hizmeti veren bağımsız değerlendirme şirketleri tarafından belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir.

30 Eylül 2019 ve 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 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	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	-	13.533	-	1.751.046	2.435.581
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(78.522)	-	-	-	-	(78.522)
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.500	6.918.557	221.431	621.903	54.775	3.981.947	11.806.113
Birikmiş amortismanlar							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	41	4.576.602	191.237	549.482	1.318	-	5.318.680
Dönem gideri	375	293.031	6.470	7.656	3.354	-	310.886
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(78.522)	-	-	-	-	(78.522)
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	416	4.791.111	197.707	557.138	4.672	-	5.551.044
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 Eylül 2019 itibarıyla net defter değeri	7.084	2.127.446	23.724	64.765	50.103	3.981.947	6.255.069

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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	-	-	-	-	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 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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	20.872.351	-	4.951	20.877.302
Transferler	-	-	-	-
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	50.443.351	791.205	24.817.417	76.051.973
Birikmiş itfa payları				
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	632.964	4.791.999	5.424.963
Dönem gideri	-	118.681	681.272	799.953
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	751.645	5.473.271	6.224.916
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	29.571.000	158.241	20.020.467	49.749.708
30 Eylül 2019 itibarıyla net defter değeri	50.443.351	39.560	19.344.146	69.827.057

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	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

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kullanılmamış izin karşılıkları	722.803	498.586
	722.803	498.586

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	498.586	894.779
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	224.217	(276.407)
Dönemde yapılan ödemeler	-	(40.097)
Kapanış bakiyesi	722.803	578.275
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Diğer karşılıklar		
Dava karşılığı	29.363.946	15.563.339
Diğer	-	326
	29.363.946	15.563.665

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup aleyhine çeşitli konularda açılmış ve halen devam eden davalar için toplam 29.363.946 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 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	15.563.339	11.579.912
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	14.797.014	1.363.813
Dönemde yapılan ödemeler	(996.407)	(205.045)
Kapanış bakiyesi	29.363.946	12.738.680

b) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	3.413.004	3.262.505
	3.413.004	3.262.505

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (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 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.379,86 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 Eylül 2019 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 %10,87 enflasyon ve %16,37 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 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	3.262.505	3.232.461
Hizmet maliyeti	162.505	321.420
Faiz maliyeti	121.051	101.679
Dönem içinde ödenen (-)	(133.057)	(195.982)
Aktüeryal kazanç	-	(55.940)
Kapanış bakiyesi	3.413.004	3.403.638

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Döviz tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	565.910	-	-
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	6.926	437.020	2.634.357
Nakdi teminatlar (TL)	568.771	568.771	781.800	781.800
Nakdi teminatlar (ABD Doları)	250.000	1.414.775	-	-
Toplam		202.712.382		203.718.257

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

30 Eylül 2019	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	54.495.345	54.495.345
<i>Teminat Mektupları</i>	54.007.257	54.007.257
<i>Nakdi Teminatlar</i>	488.088	488.088
<i>Kefaletler</i>	-	-
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 (*)	54.495.345	54.495.345

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

31 Aralık 2018	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	52.632.597	52.632.597
<i>Teminat Mektupları</i>	52.397.357	52.397.357
<i>Nakdi Teminatlar</i>	135.240	135.240
<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 (*)	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 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - ÖZKAYNAK

a) Sermaye

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

Adı	30 Eylül 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

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 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 Eylül 2019 finansal tablolarında ilgili tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 transfer öncesinde oluşan 96.328.884 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışını, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarında özkaynaklarda vergi etkisinden arındırarak değer artış fonu olarak muhasebeleştirmiştir.

NOT 13 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	4.299.909	1.233.926	2.942.306	902.186
Amortisman giderleri	1.110.839	369.901	1.297.880	355.376
Kira giderleri	974.516	315.335	846.790	282.688
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	808.653	319.977	612.731	231.093
Danışmanlık ve gider payları	314.096	88.445	2.443.603	958.056
Vergi resim ve harçlar	200.816	19.071	203.317	19.777
Yardım ve bağışlar	3.345	200	1.050	150
Diğer	1.183.552	370.671	774.040	295.525
	8.895.726	2.717.526	9.121.717	3.044.851

NOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Konusu kalmayan karşılıklar	2.966.509	556.725	386.168	111.000
İndirim ve istisnalar	830.834	-	1.000.000	-
Faiz gelirleri	154.817	95.025	13.455	2.497
Kur farkı gelirleri	37.071	29.011	422.466	269.100
Diğer	118.755	89.512	180.535	174.054
	4.107.986	770.273	2.012.051	562.936

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Karşılık giderleri	16.767.117	60.516	1.544.936	1.034.936
Kur farkı giderleri	17.296	17.286	91.866	(39.383)
Faiz giderleri	6.366	3.474	4.869	3.752
Diğer	1.470	1.470	50.860	10.519
	16.792.249	82.746	1.692.531	1.009.824

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Kira gelirleri	609.451	181.099	809.278	197.203
Maddi ve maddi olmayan varlıkların satış gelirleri	116.102	-	734.826	-
	725.553	181.099	1.544.104	197.203

NOT 16 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Finansman gelirleri				
Kambiyo karları	18.023.482	(4.369.314)	103.202.360	66.507.050
Faiz gelirleri	9.128.791	2.635.919	15.869.096	7.517.964
	27.152.273	(1.733.395)	119.071.456	74.025.014

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Finansman giderleri				
Kambiyo zararları	176.805	37.127	924.577	664.874
Faiz gideri	28.855	4.653	78.736	(66.340)
Diğer finansal giderler	47.263	16.208	33.542	11.938
	252.923	57.988	1.036.855	610.472

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 muhasebeleştirmektedir. 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).

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş vergi varlıkları	890.227	211.519
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(15.945.328)	(17.946.445)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(15.055.101)	(17.734.926)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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)

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme farkı	(18.490.999)	(18.099.951)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(3.757.368)	(3.891.633)
Borç ve gider karşılıkları	6.462.441	3.569.118
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	841.617	762.190
Finansal yatırımların değerleme farkları	(77.825)	(77.825)
Alacak ve borçların reeskontu	(33.440)	(346)
Diğer	473	3.521
	(15.055.101)	(17.734.926)

Vergi Mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar	9.029.465	111.000.711
Geçerli vergi oranı	%22	%22
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(1.986.482)	(24.420.156)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(17.333)	-
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali yıl zararı	(19.554)	-
Diğer	125.207	(991.038)
Sürdürülen ve durdurulan faaliyetlerin toplam vergi gideri	(1.898.162)	(25.411.194)

NOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 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	7.131.303	85.589.517
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,0005	0,0057

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 Eylül 2019		Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	250.916.244	250.916.244
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	46.627	-	46.627
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	26.590	-	26.590
Park Teknik Elekt. Maden Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	23.144	-	23.144
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Grup İçi Şirket	11.114	-	11.114
Toplam		107.475	250.916.244	251.023.719

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, Temmuz - Eylül ayları arası %19,70 (2018 Ocak - Mart ayları arası %14,82, Nisan - Haziran ayları arası %21,16, Temmuz - Eylül arası %28,54) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır. ABD Doları cinsinden finansal işlemlerde ise Ocak - Mart ayları arası %4,84, Nisan - Haziran ayları arası %4,41, Temmuz - Eylül ayları arası %4,23 (2018 Ocak - Mart ayları arası %6,01, Nisan - Haziran ayları arası %6,90, Temmuz - Eylül arası %6,75) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır.

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	Tarafların Niteliği	30 Eylül 2019		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	178.060	-	178.060
Park Sig. Ara. Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	59.687	-	59.687
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	54.743	92.598	147.341
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	35.656	-	35.656
Park Termik Elektrik San ve Tic. A.Ş.	İştirak	14.823	14.805	29.628
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	10.723	510	11.233
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları		-	2.803	2.803
Toplam		353.692	110.716	464.408

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2018		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	160.422	-	160.422
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	21.257	-	21.257
Park Sig. Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	3.103	-	3.103
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.743	-	2.743
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 EYLÜL 2019 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 2019								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	13.385	-	-	609.615	1.310.131	1.933.131
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	92.417	232.831	-	2.629	-	8.175	336.052
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	45.035	87.758	5.252	1.878	-	68.473	208.396
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	161.343	-	10	-	-	161.353
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	154.863	-	-	1.586	-	45.895	202.344
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	18.900	-	433	36.700	25	56.058
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	913	-	-	-	-	913
Toplam		292.315	515.130	5.252	6.536	646.315	1.432.699	2.898.247

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 2019								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	27.151.076	-	-	27.151.076
Park Teknik Mad. Turz. San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	545	253.000	245	253.790
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	919	209.380	-	210.299
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	177.655	-	-	1.754	-	-	179.409
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	9.419	9.419
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	5.505	-	-	5.505
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	2.072	2.072
Toplam		177.655	-	-	27.159.799	462.380	11.736	27.811.570

30 Eylül 2018								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	119.043.392	-	6.909	119.050.301
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
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	5.618	146.880	-	152.498
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	-	-	2.691	-	-	2.691
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	427	-	-	427
Kasımpaşa Sportif Faaliyetler A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	8	8
Toplam		331.293	-	-	119.080.212	350.880	6.917	119.769.302

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)

Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar
İzin ve kıdem tazminatlarına ilişkin faydalar

1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
128.182	197.077
-	121.705

(*) Üst düzey yöneticiler Şirket ve bağlı ortaklıklarının Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve yardımcılarını 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 EYLÜL 2019 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 2019 yılında Park Holding A.Ş.'den 27.151.076 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Eylül 2018: 119.043.392 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 A.Ş.'den 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 12'de 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.

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Finansal Borçlar	105.546	955.790
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(1.594.560)	(176.191)
Net Borç	(1.489.014)	779.599
Toplam Özkaynak	490.211.600	483.080.297
Net Borç/Toplam Özkaynak (%)	(0,003)	0,002

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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)

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 EYLÜL 2019 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 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)	107.475	1.544.980	250.916.244	3.524.437	1.594.467
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.414.775)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	107.475	1.543.816	250.916.244	3.524.437	1.594.467
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.414.775)	(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	-	1.164	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.426.386	-	417.950	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.426.386)	-	(417.950)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	191.533	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(191.533)	-
- 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 EYLÜL 2019 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)

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 EYLÜL 2019 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 2019	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	1.164	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	1.164	-

	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.

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	30 Eylül 2019				
	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	13.036.675	13.068.798	13.061.326	7.472	-
Finansal kiralama borçları	105.546	106.075	106.075	-	-
Ticari borçlar	12.820.393	12.851.987	12.848.648	3.339	-
Diğer borçlar	110.736	110.736	106.603	4.133	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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	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:

		30 Eylül 2019			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1.	Ticari Alacak	1.516.882	268.043	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	63.542.407	11.228.260	89	1
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	DÖNEN VARLIKLAR	65.059.289	11.496.303	89	1
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	188.316.960	33.276.839	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	DURAN VARLIKLAR	188.316.960	33.276.839	-	-
9.	TOPLAM VARLIKLAR	253.376.249	44.773.142	89	1
10.	Ticari Borçlar	57.864	2.360	7.198	-
11.	Finansal Yükümlülükler	105.546	18.651	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.414.775	250.000	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.049.840	-	331.496	-
13.	KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.628.025	271.011	338.694	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18.	TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.628.025	271.011	338.694	-
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	249.748.224	44.502.132	(338.605)	1
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	251.798.064	44.502.132	(7.108)	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 2019 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)

	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	225.130.996	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	-	291.286	-
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 EYLÜL 2019 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 2019 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Eylül 2019: 1 ABD Doları = 5,6591 TL, 1 Avro = 6,1836 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 6,9487 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 Eylül 2019	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	50.368.403	(50.368.403)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(418.759)	418.759
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1	(1)
Toplam	49.949.645	(49.949.645)
	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	(175.537)	175.537
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1	(1)
Toplam	23.744.035	(23.744.035)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 2019	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	257.687.696	11.405.300	269.092.996	
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.594.560	-	1.594.560	4
Ticari alacaklar	-	1.544.980	-	1.544.980	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	251.023.719	-	251.023.719	19
Diğer alacaklar	-	3.524.437	-	3.524.437	7
Finansal yatırımlar	-	-	11.405.300	11.405.300	5
Finansal yükümlülükler	15.658.370	-	-	15.658.370	
Finansal kiralama borçları	-	-	-	-	
Diğer finansal yükümlülükler	105.546	-	-	105.546	
Ticari borçlar	12.466.701	-	-	12.466.701	6
İlişkili taraflara borçlar	464.408	-	-	464.408	19
Diğer borçlar	2.621.715	-	-	2.621.715	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	7