

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

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6 - 38

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	7.014.657	6.214.119
Ticari alacaklar	6	8.778.580	5.294.840
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	4.413.285	2.213.763
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		4.365.295	3.081.077
Diğer alacaklar	7	46.152.651	46.857.213
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	45.164.931	43.261.995
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		987.720	3.595.218
Stoklar	8	4.532.306	938.990
Peşin ödenmiş giderler		623.209	249.448
Diğer dönen varlıklar	13	47.610	7.006
Toplam dönen varlıklar		67.149.013	59.561.616
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	13.842.856	13.842.856
Diğer alacaklar	7	209.294.153	198.679.420
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	209.062.638	198.447.905
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		231.515	231.515
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	191.995.000	191.995.000
Maddi duran varlıklar	10	8.473.507	7.052.984
Maddi olmayan duran varlıklar	11	83.453.063	86.323.493
Ertelenmiş vergi varlıkları	19	256.830	-
Diğer duran varlıklar	13	7.674.381	7.350.528
Toplam duran varlıklar		514.989.790	505.244.281
Toplam Varlıklar		582.138.803	564.805.897

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 11 Mayıs 2020 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2020 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		646	588
Ticari borçlar	6	7.720.737	11.081.736
İlişkili taraflara ticari borçlar	21	585.770	343.862
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		7.134.967	10.737.874
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		439.370	343.096
Diğer borçlar	7	902.371	566.383
İlişkili taraflara diğer borçlar	21	343.050	5.634
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		559.321	560.749
Ertelenmiş gelirler		74.606	114.002
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	5.175.576	2.869.969
Kısa vadeli karşılıklar	12	35.724.713	35.869.200
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		851.146	731.496
Diğer karşılıklar		34.873.567	35.137.704
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	860.247	2.044.763
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		50.898.266	52.889.737
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar	7	2.773.808	2.620.970
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.773.808	2.620.970
Uzun vadeli karşılıklar	12	7.180.486	6.977.430
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		3.827.575	3.657.145
Diğer uzun vadeli karşılıklar		3.352.911	3.320.285
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	13.255.267	12.929.745
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		23.209.561	22.528.145
Toplam yükümlülükler		74.107.827	75.417.882
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	14	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		100.617.738	100.617.738
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları		96.328.884	96.328.884
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		648.183	648.183
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları		3.640.671	3.640.671
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		303.430.035	303.430.035
Geçmiş yıllar karları		402.099.048	398.043.573
Net dönem karı		18.642.961	4.055.475
Toplam Özkaynaklar		508.030.976	489.388.015
Toplam Kaynaklar		582.138.803	564.805.897

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

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 - 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	15	10.640.076	63.744
Satışların maliyeti (-)	15	(5.241.861)	(8.494)
Brüt kar		5.398.215	55.250
Genel yönetim giderleri (-)	16	(2.409.039)	(2.895.066)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	49.601	311.131
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(373.931)	(12.266.434)
Esas faaliyet karı/zararı		2.664.846	(14.795.119)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	135.356	335.922
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/zararı		2.800.202	(14.459.197)
Finansman gelirleri	18	21.155.756	20.015.131
Finansman giderleri (-)	18	(68.730)	(126.074)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar		23.887.228	5.429.860
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(5.244.267)	(1.190.452)
Dönem vergi gideri	19	(5.175.576)	(3.683.944)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	19	(68.691)	2.493.492
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		18.642.961	4.239.408
Dönem karı		18.642.961	4.239.408
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	20	0,00125	0,00028
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Diğer kapsamlı gelir		-	-
Toplam kapsamlı gelir		18.642.961	4.239.408

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ (iskontoları)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçün kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
					Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar				Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)	
1 Ocak 2019	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	1.337.181	699.430	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.239.408	4.239.408
31 Mart 2019	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	1.337.181	699.430	303.430.035	(486.737.853)	398.043.573	4.239.408	487.319.705
1 Ocak 2020	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	3.640.671	648.183	303.430.035	(486.737.853)	398.043.573	4.055.475	489.388.015
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.055.475	(4.055.475)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.642.961	18.642.961
31 Mart 2020	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	3.640.671	648.183	303.430.035	(486.737.853)	402.099.048	18.642.961	508.030.976

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları		(3.066.832)	(2.327.689)
Dönem karı		18.642.961	4.239.408
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(9.607.211)	(6.144.707)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(105.932)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10, 11	5.781.760	370.820
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	12	341.671	336.834
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	49.150	11.970.613
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	19	5.244.267	1.190.452
Faiz (gelirleri)/giderleri ile ilgili düzeltmeler		(3.013.425)	(3.348.204)
Yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(18.010.634)	(16.559.290)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(8.867.772)	103.616
Stoklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.593.316)	8.494
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.584.696)	175.303
Diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		2.607.498	(12.151)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(3.371.240)	299.458
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)/artış		96.274	(41.320)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış		(373.761)	215.947
Diğer borçlardaki artış		907.214	1.666
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış)		(364.457)	(380.887)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki (azalış)		(1.151.890)	(133.635)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(39.398)	(29.259)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		167.978	(1.801.683)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(51.591)	(63.140)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	12	(313.287)	(462.797)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		37	(69)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(2.869.969)	-
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		3.867.370	2.615.318
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		8.199.223	4.052.955
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(4.331.853)	(1.543.569)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri, net		-	105.932
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		-	(300.436)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(287.718)
Ödenen faiz	18	-	(12.718)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C)		800.538	(12.807)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	6.214.119	176.191
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	7.014.657	163.384

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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, çıkarmak, işlemek ve işletmek, bunlardan sanayide kullanılan her türlü madde ve malzeme üretmek, bu maksatla maden sahaları aramak, işletme ruhsatnamelerini ve işletme imtiyazlarını iktisap etmek, bunları işletmek ya da işletletmek, 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, işletletmek 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 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 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 ilgili sahalarda linyit kömürü üretimi gerçekleştirme amacıyla 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, santralin faaliyet göstereceği döneme hazırlık yapılması amacıyla açık ocaktan linyit kömürü üretim faaliyetine başlanması için dekapaj çalışmalarına 2019 yılında başlanmış ve 2019 yılının son çeyreği içerisinde kömür üretim faaliyetine başlanmıştır. 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, 2019 yılının üçüncü çeyreği içerisinde rödovans geliri elde etmeye başlamıştır. Söz konusu gelir, üretim miktarı üzerinden hesaplanıp konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un 44 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2019: 40 çalışan).

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

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda listelenmiştir.

Adı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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'in ana ortağı Park Holding A.Ş. olup Turgay Ciner tarafından kontrol edilmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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 unvanı	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Konya Ilgın	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 11 Mayıs 2020 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 konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) 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”) 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 taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2020 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 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmesi 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 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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 31 Mart 2019 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 Ilgın	Elektrik üretimi ve satışı	100,00

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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. *31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):*
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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 etkinliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
 - b. *31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*
 - **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2022 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.
 - **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu"** standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi" nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Grup, konsolide finansal tablolarını hazırlarken varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar kullanmaktadır. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup Yönetimi'nin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır. Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar dava karşılıkları, çevresel yükümlülükler ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal yatırımların gerçeğe uygun değer tespit çalışmalarında kullanılan varsayımlardır. Çin'de başlayan ve Dünya Sağlık Örgütü tarafından pandemi olarak nitelendirilen Corona virüs ("Covid - 19") salgınına ilişkin Türkiye'de de Mart 2020'den itibaren vakalar tespit edilmeye başlanmıştır. Covid - 19 salgınının hızla yayılmasına bağlı olarak hem küresel ekonomiye hem de ulusal piyasalar üzerinde olumsuz etkileri görülebilmektedir. Covid - 19 salgınından korunma ve salgının yayılmasını önlemek amacıyla hükümet sosyal ve ekonomik hayata ilişkin çeşitli önlemler almaya başlamıştır. Grup Yönetimi tarafından söz konusu salgının yukarıdaki konularda belirtilen varsayımlar üzerindeki etkileri değerlendirilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	215	449
Bankadaki nakit	7.014.442	6.213.670
Vadesiz mevduat	7.014.442	6.213.670
	7.014.657	6.214.119

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	13.842.856	13.842.856
	13.842.856	13.842.856

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Ortaklık Payı (%)	Tutar	Ortaklık Payı (%)	Tutar
Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10	13.842.856	10	13.842.856
		13.842.856		13.842.856

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	8.403.339	7.028.457
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)	4.413.285	2.213.763
Diğer ticari alacaklar	969.755	669.735
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(5.007.799)	(4.617.115)
	8.778.580	5.294.840

Alacakların vade analizine Not 22'de yer verilmiştir.

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
5 yıl veya üzeri	5.007.799	4.617.115
	5.007.799	4.617.115

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

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	(4.617.115)	(4.156.205)
Kur farkı	(390.684)	(249.351)
Kapanış bakiyesi	(5.007.799)	(4.405.556)

Ticari Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	6.096.444	9.999.303
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	585.770	343.862
Diğer ticari borçlar	1.038.523	738.571
	7.720.737	11.081.736

31 Mart 2020 itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 30 gündür (31 Aralık 2019: 30 gün).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	45.164.931	43.261.995
Verilen depozito ve teminatlar	972.730	761.081
Diğer alacaklar	624.473	609.483
Kamudan alacaklar	-	2.834.137
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(609.483)	(609.483)
	46.152.651	46.857.213
Uzun vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	209.062.638	198.447.905
Verilen depozito ve teminatlar	231.515	231.515
	209.294.153	198.679.420
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	559.321	560.749
İlişkili taraflara borçlar (Not 21)	340.247	2.831
Ortaklara temettü borcu (Not 21)	2.803	2.803
	902.371	566.383
Uzun vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar (*)	2.773.808	2.620.970
	2.773.808	2.620.970

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla müşteri ve tedarikçilerden alınan depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 8 - STOKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzemeler	314.981	-
Mamüller (*)	3.411.765	24.653
Diğer stoklar	805.560	920.545
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-	(6.208)
	4.532.306	938.990

(*) Mamüllerin 3.387.112 TL’lik kısmı (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır) kömür stoklarından oluşmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Gerçeğe uygun değer

1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	191.995.000
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	-

31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi 191.995.000

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Gerçeğe uygun değer

1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	202.082.841
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	-

31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi 202.082.841

31 Aralık 2019 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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2020	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	60.325.000	-	60.325.000	-
- Ceyhan	32.315.000	-	32.315.000	-
- Edirne	28.010.000	-	28.010.000	-
Binalar	131.670.000	-	131.670.000	-
- Ceyhan	24.265.000	-	24.265.000	-
- Edirne	10.120.000	-	10.120.000	-
- Şişhane	97.285.000	-	97.285.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

	31 Aralık 2019	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	60.325.000	-	60.325.000	-
- Ceyhan	32.315.000	-	32.315.000	-
- Edirne	28.010.000	-	28.010.000	-
Binalar	131.670.000	-	131.670.000	-
- Ceyhan	24.265.000	-	24.265.000	-
- Edirne	10.120.000	-	10.120.000	-
- Şişhane	97.285.000	-	97.285.000	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	7.500	8.438.815	221.431	604.532	54.775	3.373.759	12.700.812
Alımlar	-	110.045	-	1.000	-	1.439.610	1.550.655
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.500	8.548.860	221.431	605.532	54.775	4.813.369	14.251.467
Birikmiş amortismanlar							
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	541	4.899.820	199.864	541.813	5.790	-	5.647.828
Dönem gideri	125	124.665	1.541	2.683	1.118	-	130.132
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	666	5.024.485	201.405	544.496	6.908	-	5.777.960
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	6.959	3.538.995	21.567	62.719	48.985	3.373.759	7.052.984
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	6.834	3.524.375	20.026	61.036	47.867	4.813.369	8.473.507

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	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	-	337.115	1.016.398
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(37.200)	-	-	-	-	(37.200)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.500	6.959.879	221.431	616.651	54.775	2.568.016	10.428.252
Birikmiş amortismanlar							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	41	4.576.602	191.237	549.482	1.318	-	5.318.680
Dönem gideri	125	97.677	2.156	3.031	1.118	-	104.107
Çıkışlar	-	(37.200)	-	-	-	-	(37.200)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	166	4.637.079	193.393	552.513	2.436	-	5.385.587
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	7.459	1.749.475	30.194	58.888	53.457	2.230.901	4.130.374
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	7.334	2.322.800	28.038	64.138	52.339	2.568.016	5.042.665

Grup'un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

31 Mart 2020 itibarıyla dönem amortismanlarının 71.179 TL'lik (31 Mart 2019: Bulunmamaktadır) kısmı satışların maliyetinde, 58.953 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (31 Mart 2019: 104.107 TL) yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Maden hazırlık ve geliştirme giderleri	Maden araştırma giderleri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	68.875.017	791.205	24.817.417	94.483.639
Alımlar (*)	2.781.198	-	-	2.781.198
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	71.656.215	791.205	24.817.417	97.264.837
Birikmiş itfa payları				
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	1.668.602	791.205	5.700.339	8.160.146
Dönem gideri	5.424.570	-	227.058	5.651.628
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.093.172	791.205	5.927.397	13.811.774
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	67.206.415	-	19.117.078	86.323.493
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	64.563.043	-	18.890.020	83.453.063

(*) Konya Ilgın bünyesinde gerçekleştirilen dekapaj tutarlarından oluşmaktadır.

Maliyet değeri	Maden hazırlık ve geliştirme giderleri	Maden araştırma giderleri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	29.571.000	791.205	24.812.466	55.174.671
Alımlar	522.220	-	4.951	527.171
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	30.093.220	791.205	24.817.417	55.701.842
Birikmiş itfa payları				
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	632.964	4.791.999	5.424.963
Dönem gideri	226.646	39.560	507	266.713
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	226.646	672.524	4.792.506	5.691.676
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	29.571.000	158.241	20.020.467	49.749.708
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	29.866.574	118.681	20.024.911	50.010.166

31 Mart 2020 itibarıyla dönem itfa paylarının 5.424.980 TL'lik (31 Mart 2019: Bulunmamaktadır) kısmı satışların maliyetinde, 226.648 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (31 Mart 2019: 266.713 TL) yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış izin karşılıkları	851.146	731.496
	851.146	731.496

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	731.496	498.586
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	119.650	97.189
Kapanış bakiyesi	851.146	595.775

Diğer karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılığı (*)	34.873.567	35.137.704
	34.873.567	35.137.704

(*) Grup, dönem içerisinde 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 personel ile yasal varislerinin hak taleplerini (vefat kaynaklı maddi ve manevi tazminat, alacak ve işe iade) içermektedir. Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların ve güncel dava aşamalarının değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam 34.873.567 TL (31 Aralık 2019: 35.137.704 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, davalarda yaşanan gelişmeler çerçevesinde her raporlama döneminde güncellenmektedir. 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	35.137.704	15.563.339
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	49.150	11.886.233
Dönemde yapılan ödemeler	(500.383)	(462.797)
Kur etkisi	187.096	84.706
Kapanış bakiyesi	34.873.567	27.071.481

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	3.827.575	3.657.145
	3.827.575	3.657.145

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

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	3.657.145	3.262.505
Faiz maliyeti	36.471	39.907
Hizmet maliyeti	185.550	199.738
Dönem içinde ödenen (-)	(51.591)	(63.140)
Kapanış bakiyesi	3.827.575	3.439.010

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	3.352.911	3.320.285
	3.352.911	3.320.285

Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı yönetim tarafından tahminlerine dayanarak hazırlanmıştır. 2020 tahmininde kullanılan kritik varsayımlar, 2054 yılına kadar yapılacak olan harcamaların zamanlamasıdır. Bakiyenin bugünkü değerinin belirlenmesinde uzun vadeli tahvil oranları ve uzun vadeli enflasyon oranları göz önünde bulundurularak %7,50 enflasyon oranı ve %11,80 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,00 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmıştır.

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (TL)	-	-	-	-
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	651.600	100.000	594.020
Teminat mektupları (Avro)	-	-	-	-
Teminat çekleri (TL)	-	-	30.000	30.000
Teminat senetleri (TL)	200.126.000	200.126.000	200.126.000	200.126.000
Teminat senetleri (Avro)	1.120	8.081	1.120	7.449
Nakdi Teminatlar (TL)	1.704.129	1.704.129	1.696.669	1.696.669
Nakdi Teminatlar (ABD Doları)	250.000	1.629.000	250.000	1.485.050
Toplam		204.118.810		203.939.188

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

c) Alınan ve verilen teminatlar (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen Teminat Mektupları	57.275.148 56.123.257	57.275.148 56.123.257
Nakdi Teminatlar	1.151.891	1.151.891
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 (*)	57.275.148	57.275.148

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

31 Aralık 2019	TL	TL karşılığı Toplam
B. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen Teminat Mektupları	56.699.269 55.748.257	56.699.269 55.748.257
Nakdi Teminatlar	951.012	951.012
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 (*)	56.699.269	56.699.269

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

NOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer dönen varlıklar		
İş avansları	47.610	7.006
	47.610	7.006
Diğer duran varlıklar		
Gelecek yıllarda indirilecek KDV	7.674.381	7.350.528
	7.674.381	7.350.528
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	860.247	1.928.069
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	-	116.694
	860.247	2.044.763

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - ÖZKAYNAK

a) Sermaye

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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 Kanununun 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 kârı üzerinden, ilgili mevzuat uyarınca hesaplanan 4.189.336 TL'nin genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmasına, vergi mevzuatı uyarınca Şirket'in konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili taşınmazlarının satışından elde edilen kazançların %75'lik kısmı olan 243.523.090 TL'nin de 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci 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 finansal tablolarında ilgili tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

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

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

Önceki dönemlerde maddi duran varlık olarak muhasebeleştirilmiş gayrimenkuller, kullanım şekillerindeki değişiklik nedeniyle 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, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarında özkaynaklarda vergi etkisinden arındırarak değer artış fonu olarak muhasebeleştirmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 15 - HASILAT ve SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Rödovans gelirleri (Not 1)	6.025.106	-
Kömür satış gelirleri	4.573.679	-
Diğer	41.291	63.744
	10.640.076	63.744

Satışların maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İtfa ve tükenme payları (Not 11)	5.424.980	-
Genel üretim giderleri	2.665.423	-
İşçilik giderleri	417.357	-
Amortisman giderleri	71.179	-
İlk madde ve malzeme giderleri	27.543	-
Mamul stoklarındaki değişim	(3.387.112)	-
Diğer satışların maliyeti	22.491	8.494
	5.241.861	8.494

**NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/
(GİDERLER)**

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri	1.132.588	1.234.971
Amortisman giderleri	285.601	370.820
Yönetim hizmeti ve gider payları	187.756	423.938
Mahkeme ve noter giderleri	183.890	23.277
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	155.204	222.866
Kira giderleri	150.527	325.840
Vergi resim ve harçlar	64.695	23.266
Yardım ve bağışlar	-	2.545
Diğer	248.778	267.543
	2.409.039	2.895.066

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Konusu kalmayan karşılıklar	6.208	295.313
Diğer	43.393	15.818
	49.601	311.131

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/
(GİDERLER) (Devamı)**

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Karşılık giderleri	219.496	12.266.117
Diğer	154.435	317
	373.931	12.266.434

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Kira gelirleri	135.356	229.990
Maddi ve maddi olmayan varlıkların satış bedeli	-	105.932
	135.356	335.922

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Finansman gelirleri		
Kambiyo karları	18.168.875	16.654.353
Faiz gelirleri	2.986.881	3.360.778
	21.155.756	20.015.131
Finansman giderleri		
Kambiyo zararları	14.750	95.053
Faiz gideri	5.949	15.532
Diğer finansal giderler	48.031	15.489
	68.730	126.074

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	13.149.002	7.973.426
Peşin ödenen vergi	(7.973.426)	(5.103.457)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler	5.175.576	2.869.969

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem vergi gideri	(5.175.576)	(3.683.944)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(68.691)	2.493.492
	(5.244.267)	(1.190.452)

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 2019: %22).

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme farkı	(17.766.763)	(17.641.065)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(3.650.064)	(3.695.947)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	952.767	892.358
Finansal yatırımların değerleme farkları	(211.891)	(211.891)
Alacak ve borçların reeskontu	(1.196)	(1.173)
Borç ve gider karşılıkları	7.678.710	7.727.973
	(12.998.437)	(12.929.745)

Vergi Mutabakatı

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi öncesi kar	23.887.228	5.429.860
Geçerli vergi oranı	%22	%22
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(5.255.190)	(1.194.569)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(28.842)	(4.231)
Önceki yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	14.145	(18.894)
Vergi oranı değişimi	28.322	27.479
Diğer	(2.702)	(237)
Toplam vergi gideri	(5.244.267)	(1.190.452)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
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	18.642.961	4.239.408
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,00125	0,00028

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Unvan	Tarafların İlişkisi	31 Mart 2020		
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	254.224.123	254.224.123
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	41.370	3.446	44.816
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	8.791	-	8.791
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	4.363.124	-	4.363.124
Toplam		4.413.285	254.227.569	258.640.854

Unvan	Tarafların İlişkisi	31 Aralık 2019		
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	241.709.900	241.709.900
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	20.227	-	20.227
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	41.167	-	41.167
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.152.369	-	2.152.369
Toplam		2.213.763	241.709.900	243.923.663

Grup'un 2020 ve 2019 yılları içerisinde TL ve ABD Doları cinsinden ticari ve finansal işlemlerde kullandığı vade aylık vade farkı oranları aşağıdaki gibidir:

	2020		2019	
	TL	ABD Doları	TL	ABD Doları
Ocak - Mart	%10,93	%2,94	%22,66	%4,84

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Borçlar

Unvan	Tarafların Niteliği	31 Mart 2020		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	51.956	284.895	336.851
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	21.636	-	21.636
Park Holding A.Ş.	Ortak	111.756	-	111.756
Park Termik Elektrik San ve Tic. A.Ş.	İştirak	269.914	55.352	325.266
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	56.850	-	56.850
Park Sig. Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	73.658	-	73.658
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları		-	2.803	2.803
Toplam		585.770	343.050	928.820

Unvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2019		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	223.359	-	223.359
Park Sig. Ara. Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	70.849	-	70.849
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	22.613	-	22.613
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	17.440	-	17.440
Park Teknik Elekt. Maden Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	9.601	2.831	12.432
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		343.862	5.634	349.496

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

31 Mart 2020								
Unvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	70.943	-	-	-	-	-	70.943
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	36.248	-	-	140.550	207.244	384.042
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	50.483	16.303	1.000	4.994	-	5.959	78.739
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	2.676	23.212	-	1.570	-	9.866	37.324
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	-	-	21	-	-	21
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	139	25.524	-	25.663
Toplam		124.102	75.763	1.000	6.724	166.074	223.069	596.732
31 Mart 2019								
Unvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	63.588	-	-	1.390	-	45.895	110.873
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	307.992	-	-	203.205	389.520	900.717
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.634	7.839	-	1.199	-	2.568	14.240
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	28.562	3.620	-	463	-	17.245	49.890
Park Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Grup İçi Şirket	-	3.609	-	10	-	-	3.619
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	12.400	25	12.425
Toplam		94.784	323.060	-	3.062	215.605	455.253	1.091.764

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

31 Mart 2020								
Unvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	20.713.246	-	-	20.713.246
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	3.446	85.960	-	89.406
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	27.797	-	-	6	10.000	-	37.803
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	21	-	-	21
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	4.537.558	-	-	33.113	-	-	4.570.671
Toplam		4.565.355	-	-	20.749.832	95.960	-	25.411.147

31 Mart 2019								
Unvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	20.015.031	-	-	20.015.031
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	49.960	-	49.960
Park Teknik Mad. Turz. San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	97.000	-	97.000
Park Termik Elektrik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	13.782	-	-	123	-	-	13.905
Toplam		13.782	-	-	20.015.154	146.960	-	20.175.896

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)

Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar

1 Ocak -
31 Mart 2020
42.735

1 Ocak -
31 Mart 2019
35.612

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - 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 2020 yılında Park Holding A.Ş.'den 20.713.246 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (31 Mart 2019: 20.015.031 TL).

Şirket'in ana ortağı olan Park Holding A.Ş. grup şirketlerine faaliyetlerini sağlıklı bir biçimde yürütmeleri için ihtiyaç duydukları yönetim hizmetini vermektedir. Bu hizmet; sayılanlarla sınırlı olmamak üzere, satın alma fonksiyonlarının yerine getirilmesini, bilgi işlem yatırımlarının gerçekleştirilmesini, insan kaynakları süreçleri için teknik bilgi ve desteğin sağlanmasını, finansal raporlama, denetim ve vergisel planlama konularında verilen destek ile hukuki danışmanlık süreçlerini kapsamaktadır. Park Holding A.Ş. söz konusu hizmeti vermek için katlandığı maliyetleri gider dağıtımı yöntemiyle ilgili şirketlere hizmetten faydalanma derecelerine göre dağıtmaktadır.

Şirket, ayrıca mülkiyeti Park Holding A.Ş.'ye ait gayrimenkulün kendisine tahsis edilen alanını Şirket merkezi olarak kullanmakta ve bu kapsamda kira ile benzeri kullanım ve işletim giderlerine katlanmaktadır.

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.

Grup, Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.'ye kömür satışı gerçekleştirmiştir.

NOT 22 - 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, kısa vadeli borçlanmalar, Not 4'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Not 14'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 yükümlülükler ile finansal kiralama borçlarını içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal Borçlar	646	588
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(7.014.657)	(6.214.119)
Net Borç	(7.014.011)	(6.213.531)
Toplam Özkaynak	508.030.976	489.388.015
Net Borç/Toplam Özkaynak (%)	(1,38)	(1,27)

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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Mart 2020				
	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)	4.413.285	4.365.295	254.227.569	1.219.235	7.014.442
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.629.000)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.413.285	4.364.526	254.227.569	1.204.252	7.014.442
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.629.000)	(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	-	769	-	14.983	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.007.799	-	609.483	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.007.799)	-	(609.483)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- 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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Aralık 2019				
	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)	2.213.763	3.081.077	241.709.900	3.826.733	6.213.670
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.485.050)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.213.763	3.013.584	241.709.900	3.826.733	6.213.670
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.485.050)	(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	-	67.493	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.617.115	-	513.725	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.617.115)	-	(513.725)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	95.758	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(95.758)	-
- 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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	600
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	600
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	769	13.783
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	769	14.983

	31 Aralık 2019	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	67.493	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	67.493	-

(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	Defter değeri	31 Mart 2020			
		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	8.064.433	8.070.731	8.067.715	3.016	-
Finansal kiralama borçları	646	652	652	-	-
Ticari borçlar	7.720.737	7.727.029	7.726.889	140	-
Diğer borçlar	343.050	343.050	340.174	2.876	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	31 Aralık 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	11.087.958	11.098.341	10.241.106	857.235	-
Finansal kiralama borçları	588	594	594	-	-
Ticari borçlar	11.081.736	11.092.113	10.237.681	854.432	-
Diğer borçlar	5.634	5.634	2.831	2.803	-

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi

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

(b.3.1) Kur riski yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Mart 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	3.395.509	521.103	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	46.072.938	7.070.639	89	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	49.468.447	7.591.742	89	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	162.544.410	24.945.428	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	162.544.410	24.945.428	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	212.012.857	32.537.171	89	1
10. Ticari Borçlar	81.575	2.834	8.747	-
11. Finansal Yükümlülükler	645	99	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.391.745	-	331.496	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.473.965	2.933	340.243	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.629.000	250.000	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.629.000	250.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4.102.965	252.933	340.243	-
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	207.909.892	32.284.238	(340.154)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	210.301.637	32.284.238	(8.657)	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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	1.802.456	293.647	8.741	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	19.014.639	3.200.909	89	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	20.817.095	3.494.556	8.830	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	170.317.123	28.671.951	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	170.317.123	28.671.951	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	191.134.218	32.166.507	8.830	1
10. Ticari Borçlar	51.762	655	7.198	-
11. Finansal Yükümlülükler	600	101	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.485.050	250.000	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.204.647	-	331.496	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.742.059	250.756	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	3.742.059	250.756	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	187.392.159	31.915.751	(329.864)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	189.596.806	31.915.751	1.632	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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (31 Mart 2020: 1 ABD Doları = 6,5160 TL, 1 Avro = 7,2150 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 8,0579, 31 Aralık 2019: 1 ABD Doları = 5,9402 TL, 1 Avro = 6,6506 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 7,7765).

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

Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 2020	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	21.036.409	(21.036.409)
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(245.421)	245.421
Diğer döviz kurlarının TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1	(1)
Toplam	20.790.989	(20.790.989)

	31 Aralık 2019	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde		
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	18.958.594	(18.958.594)
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde		
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(219.379)	219.379
Diğer döviz kurlarının TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	1	(1)
Toplam	18.739.216	(18.739.216)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Mart 2020	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	271.240.041	13.842.856	285.082.897	
Nakit ve nakit benzerleri	-	7.014.657	-	7.014.657	4
Ticari alacaklar	-	4.365.295	-	4.365.295	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	258.640.854	-	258.640.854	21
Diğer alacaklar	-	1.219.235	-	1.219.235	7
Finansal yatırımlar	-	-	13.842.856	13.842.856	5
Finansal yükümlülükler	11.397.562	-	-	11.397.562	
Finansal kiralama borçları	646	-	-	646	
Ticari borçlar	7.134.967	-	-	7.134.967	6
İlişkili taraflara borçlar	928.820	-	-	928.820	21
Diğer borçlar	3.333.129	-	-	3.333.129	7

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	257.045.592	13.842.856	270.888.448	
Nakit ve nakit benzerleri	-	6.214.119	-	6.214.119	4
Ticari alacaklar	-	3.081.077	-	3.081.077	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	243.923.663	-	243.923.663	21
Diğer alacaklar	-	3.826.733	-	3.826.733	7
Finansal yatırımlar	-	-	13.842.856	13.842.856	5
Finansal yükümlülükler	14.269.677	-	-	14.269.677	
Finansal kiralama borçları	588	-	-	588	
Ticari borçlar	10.737.874	-	-	10.737.874	6
İlişkili taraflara borçlar	349.496	-	-	349.496	21
Diğer borçlar	3.181.719	-	-	3.181.719	7

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Tüm dünyayı etkisi altına alan Covid - 19 salgını ülkemizde de Mart ayında etkisini göstermeye başlamıştır. Grup'un yürüttüğü madencilik faaliyetlerini kesintisiz olarak sürdürmesi ve salgından mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonlar hızlıca alınmıştır. Bu kapsamda, mümkün olan çalışanlar için uzaktan çalışma yöntemi ve zorunlu görevler nedeniyle işyerinde fiziki olarak bulunulması gereken durumlar için ise sıkı sağlık ve güvenlik tedbirleri uygulanmaya başlanarak madencilik faaliyetleri sürdürülmüştür. Salgının bugüne kadar Grup'un madencilik faaliyetleri üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Öte yandan, salgının ülkemiz ekonomisi ile elektrik üretim sektörüne ve yatırım ortamına etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bu kapsamda, salgının ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle, Şirket’in operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerinde gelecekteki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir. Grup Yönetimi söz konusu durumun yatırımlar, konsolide operasyonel sonuçlar ve finansal durum üzerinde doğabilecek etkilerinin içeriği ve kapsamıyla ilgili değerlendirmelerine sürekli olarak devam edecektir.

.....