

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Mehmet Cenk Uslu, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2022

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 - 45

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.680.406	11.970.420
Finansal yatırımlar		120.150	28.809
Ticari alacaklar	4	17.931.777	13.714.058
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	21	6.076.747	7.039.685
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		11.855.030	6.674.373
Diğer alacaklar	5	102.953.565	72.996.119
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	21	100.412.516	70.175.468
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		2.541.049	2.820.651
Stoklar	6	4.475.083	6.497.763
Peşin ödenmiş giderler	12	669.119	603.382
Diğer dönen varlıklar	11	129.951	269.136
Toplam dönen varlıklar		127.960.051	106.079.687
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar	5	616.724.733	529.400.941
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	21	616.441.828	529.185.455
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		282.905	215.486
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	468.876.874	301.791.159
Maddi duran varlıklar	8	153.311.318	134.442.089
Maddi olmayan duran varlıklar	9	16.847.317	17.300.609
Peşin ödenmiş giderler	12	4.730.967	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	19	132.143	227.697
Diğer duran varlıklar	11	16.392.992	16.133.965
Toplam duran varlıklar		1.277.016.344	999.296.460
Toplam Varlıklar		1.404.976.395	1.105.376.147

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 17 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	4	28.267.826	8.663.285
İlişkili taraflara ticari borçlar	21	519.895	304.004
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		27.747.931	8.359.281
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.360.992	629.196
Diğer borçlar	5	3.926.858	2.369.243
İlişkili taraflara diğer borçlar	21	157.546	3.266
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.769.312	2.365.977
Ertelenmiş gelirler	12	2.780.001	2.839.545
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	21.475.337	34.251.668
Kısa vadeli karşılıklar	10	53.571.824	41.483.951
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.631.080	1.268.895
Diğer kısa vadeli karşılıklar		51.940.744	40.215.056
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	11	3.803.656	7.874.415
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		115.186.494	98.111.303
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar	5	4.199.540	3.276.665
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		4.199.540	3.276.665
Uzun vadeli karşılıklar	10	20.420.952	13.500.836
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		5.340.794	4.170.944
Diğer uzun vadeli karşılıklar		15.080.158	9.329.892
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	49.000.080	30.218.019
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	11	768.684	1.153.027
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		74.389.256	48.148.547
Toplam yükümlülükler		189.575.750	146.259.850
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	13	148.867.243	148.867.243
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(322.280.157)	(322.280.157)
Sermaye düzeltme farkları		16.377.423	16.377.423
Paylara ilişkin primler		132.368	6.307.642
Geri alınmış paylar (-)		(4.667.821)	(1.596.612)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		98.067.545	90.564.070
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları		97.419.362	99.545.680
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		648.183	648.183
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme kayıpları		-	(9.629.793)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		307.915.098	304.843.889
Geçmiş yıllar karları		711.342.590	460.863.716
Net dönem karı		259.646.356	255.169.083
Toplam Özkaynaklar		1.215.400.645	959.116.297
Toplam Kaynaklar		1.404.976.395	1.105.376.147

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
	Dipnot Referansları				
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	14	81.095.502	51.350.628	31.860.224	18.575.193
Satışların maliyeti (-)	14	(44.804.507)	(27.563.843)	(17.661.054)	(8.985.123)
Brüt kar		36.290.995	23.786.785	14.199.170	9.590.070
Genel yönetim giderleri (-)	15	(7.898.726)	(4.178.694)	(7.194.131)	(4.623.522)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	1.280.132	692.525	1.693.120	165.881
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(16.291.765)	(12.304.228)	(4.674.396)	(3.139.772)
Esas faaliyet karı		13.380.636	7.996.388	4.023.763	1.992.657
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	170.870.910	168.608.156	646.272	535.046
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	17	-	-	(2.920)	-
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		184.251.546	176.604.544	4.667.115	2.527.703
Finansman gelirleri	18	131.524.102	71.362.957	82.005.394	24.782.448
Finansman giderleri (-)	18	(413.865)	(221.505)	(283.930)	(187.214)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar		315.361.783	247.745.996	86.388.579	27.122.937
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(55.715.427)	(40.296.166)	(20.440.129)	(8.699.209)
Dönem vergi (gideri)	19	(36.765.112)	(21.463.780)	(21.541.534)	(10.175.165)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	19	(18.950.315)	(18.832.386)	1.101.405	1.475.956
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		259.646.356	207.449.830	65.948.450	18.423.728
Dönem karı		259.646.356	207.449.830	65.948.450	18.423.728
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	20	0,0175	0,0139	0,0044	0,0012
Diğer kapsamlı gelir kısmı:					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kayıplar		-	-	(429.596)	-
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme azalışları		(290.799)	-	-	-
Diğer kapsamlı gider		(290.799)	-	(429.596)	-
Toplam kapsamlı gelir		259.355.557	207.449.830	65.518.854	18.423.728

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Birikmiş karlar		
											Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2021	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	100.248.746	648.183		(9.200.197)	303.430.035	(322.280.157)	402.099.048	59.475.456	704.400.161
Transferler	-	-	-	-	(118.457)	-	-	-	1.390.503	-	58.203.410	(59.475.456)	-
Toplam kapsamlı (gider)/gelir	-	-	-	-	(502.920)	-	(429.596)	-	-	-	502.920	65.948.450	65.518.854
30 Haziran 2021	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	99.627.369	648.183		(9.629.793)	304.820.538	(322.280.157)	460.805.378	65.948.450	769.919.015
1 Ocak 2022	148.867.243	(1.596.612)	16.377.423	6.307.642	99.545.680	648.183		(9.629.793)	304.843.889	(322.280.157)	460.863.716	255.169.083	959.116.297
Transferler	-	-	-	(6.175.274)	(1.835.519)	-	9.629.793	-	-	-	253.550.083	(255.169.083)	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/azalış (*)	-	(3.071.209)	-	-	-	-	-	-	3.071.209	-	(3.071.209)	-	(3.071.209)
Toplam kapsamlı (gider)/gelir	-	-	-	-	(290.799)	-	-	-	-	-	-	259.646.356	259.355.557
30 Haziran 2022	148.867.243	(4.667.821)	16.377.423	132.368	97.419.362	648.183		-	307.915.098	(322.280.157)	711.342.590	259.646.356	1.215.400.645

(*) Pay Geri Alım Programı kapsamında, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Şirket sermayesinin %0,34'üne denk gelen toplam 500.000 TL nominal değerli pay geri alınmıştır. Ayrıca, 2017 yılında sermaye piyasası mevzuatı kapsamında ortaklara kullandırılan ayrılma hakkı kapsamında 750.000 TL nominal değerli pay da geri alım programı haricinde geri alınmıştır.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak 30 Haziran 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(6.676.683)	18.523
Dönem karı		259.646.356	65.948.450
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(208.735.438)	(45.840.888)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar)			
ile ilgili düzeltmeler		(1.106.834)	2.920
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8, 9	21.028.325	12.684.061
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	10	2.005.703	581.013
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	10	14.730.927	4.003.511
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	55.715.427	20.440.129
Faiz (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		(30.222.384)	(8.329.797)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(101.387.852)	(73.263.325)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına			
neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(2.413.035)	(459.400)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(167.085.715)	-
Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	(1.500.000)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(4.494.551)	(10.081.355)
Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		2.022.680	(2.888.190)
Ticari alacaklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.194.421)	(2.096.604)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		3.705.178	(520.711)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		731.796	46.625
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)		(4.796.704)	(658.038)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		211.461	(80.419)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		1.459.946	244.886
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış)		(119.842)	(1.948.059)
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki (azalış)		(4.455.101)	(2.104.798)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(59.544)	(76.047)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		46.416.367	10.026.207
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(473.668)	(236.830)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	10	(3.005.239)	(5.062.156)
Vergi ödemeleri		(49.614.143)	(4.708.698)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(331.014)	(45.663.918)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından			
kaynaklanan nakit çıkışları		(20.457.699)	(14.417.219)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından			
kaynaklanan nakit girişleri		3.619.064	500.000
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma			
araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(90.251)	-
İlişkili taraflara verilen (nakit avans ve borçlar) / nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		13.926.327	(32.388.363)
Alınan faiz		-	40.968
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma			
araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		721	-
Diğer nakit girişleri		2.670.824	600.696
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(3.328.998)	(186.954)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.071.209)	-
Ödenen faiz		-	(81)
Diğer nakit çıkışları		(257.789)	(186.873)
D. Yabancı para çevrim farklarının			
nakit ve nakit benzerlerinin üzerindeki etkisi		46.681	763.357
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) (A+B+C+D)		(10.290.014)	(45.068.992)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	11.970.420	48.223.219
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	1.680.406	3.154.227

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 işletmek, 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 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 tamamını satın almıştır. 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 sözleşmesi çerçevesinde ilgili sahalarda linyit kömürü üretimi gerçekleştirme amacıyla işletme hakkına ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'nun vermiş olduğu 27 Şubat 2013 tarihli ve 49 yıl süreli 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. Haziran 2019 - Aralık 2025 dönemini kapsayan ön madencilik planlamasının önceliği, gelecekte santralin faaliyet göstereceği dönemde uygulanacak olan yüksek kömür üretim kapasiteli ana madencilik planına hazırlık yapılması olup ana madencilik planı kapsamında sahadan üretilen kömür termik santralin yakıt ihtiyacını karşılamak için kullanılacaktır.

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 Sultantepe Mahallesi, Paşalimanı Caddesi No: 41 Üsküdar / İstanbul adresindedir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un 50 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2021: 43 çalışan).

Şirket payları 1997 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda yer almaktadır.

Adı	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	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	148.867.243	100	148.867.243

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, geri alınmış toplam 1.250.000 TL nominal değerli payı da içermektedir.

Şirket'in ana ortağı Park Holding A.Ş. Turgay Ciner tarafından kontrol edilmektedir.

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket:

Bağlı Ortaklıklar:

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 17 Ağustos 2022 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 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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

Grup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2021 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, varsa gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen arsa, bina, tesis, makine ve cihazlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası ("TL") 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş ve sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Ekli özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Haziran 2021 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 HAZİRAN 2022 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)

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

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	Fiili Faaliyet konusu	Toplam sahiplik oranı (%)
Konya Ilgın	Kömür üretimi ve satışı	100,00

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

- a) **30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2** (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
 - **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi** (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
 - **TFRS 16 Kiralamalar - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler** (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID 19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, TMSK TFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID 19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, TMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- b) **30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") (Devamı)

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması, TFRS 9, Finansal Araçlar, TMS 41, Tarımsal Faaliyetler ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Finansal Tabloların Sunuluşu standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, Finansal Tabloların Sunuluşu 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'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, Sigorta Sözleşmeleri, Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2.3 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. 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

2.4 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, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, gelir vergisi ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile tesis, makine ve cihazların gerçeğe uygun değer tespit çalışmalarında kullanılan varsayımlardır.

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	14.012	330
Bankadaki nakit	1.666.394	11.970.090
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>1.666.394</i>	<i>11.970.090</i>
	1.680.406	11.970.420

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	23.751.715	16.066.348
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)	6.076.747	7.039.685
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(11.896.685)	(9.391.975)
	17.931.777	13.714.058

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 15 ile 30 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 15 - 30 gün).

Alacakların vade analizine Not 22'de yer verilmiştir.

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
5 yıl veya üzeri	11.896.685	9.391.975
	11.896.685	9.391.975

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 olduğu tarihten finansal durum tablosu tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Dolayısıyla, Grup Yönetimi ekli konsolide finansal tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı inancındadır.

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	(9.391.975)	(5.567.229)
Kur farkı	(2.504.710)	(3.824.746)
Kapanış bakiyesi	(11.896.685)	(9.391.975)

Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	27.747.931	8.359.281
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	519.895	304.004
	28.267.826	8.663.285

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 30 ile 45 gündür (31 Aralık 2021: 30 ile 45 gün).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 5 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	100.412.516	70.175.468
Kamudan alacaklar	1.565.411	1.565.411
Verilen depozito ve teminatlar	912.628	1.056.001
Diğer çeşitli alacaklar	838.514	808.722
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(775.504)	(609.483)
	102.953.565	72.996.119

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	616.441.828	529.185.455
Verilen depozito ve teminatlar	282.905	215.486
	616.724.733	529.400.941

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan depozito ve teminatlar	3.364.744	2.364.619
İlişkili taraflara borçlar (Not 21)	157.546	3.266
Diğer	404.568	1.358
	3.926.858	2.369.243

Uzun vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan depozito ve teminatlar	4.199.540	3.276.665
	4.199.540	3.276.665

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Mamüller (*)	2.790.093	5.684.529
İlk madde ve malzemeler	1.307.892	434.900
Diğer stoklar	377.098	378.334
	4.475.083	6.497.763

(*) Mamüller kömür stoklarından oluşmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	301.791.159	204.548.131
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer artışları	167.085.715	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	-	231.000
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	468.876.874	204.779.131

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, SPK tarafından yetkilendirilmiş ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti veren bağımsız değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri pazar ve maliyet yaklaşımlarına göre belirlenmiştir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2022	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	221.564.753	-	221.564.753	-
- Ceyhan	163.489.753	-	163.489.753	-
- Edirne	52.241.874	-	52.241.874	-
Binalar	253.145.247	-	253.145.247	-
- Ceyhan	48.820.247	-	48.820.247	-
- Edirne	21.375.000	-	21.375.000	-
- Şişhane	182.950.000	-	182.950.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

	31 Aralık 2021	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	104.711.159	-	104.711.159	-
- Ceyhan	66.300.000	-	66.300.000	-
- Edirne	38.411.159	-	38.411.159	-
Binalar	197.080.000	-	197.080.000	-
- Ceyhan	37.720.000	-	37.720.000	-
- Edirne	17.790.000	-	17.790.000	-
- Şişhane	141.570.000	-	141.570.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	2.490.787	164.794.310	17.029.501	350.009	830.149	54.775	4.109.917	189.659.448
Alımlar	-	32.271.371	2.214.018	130.000	-	-	1.881.636	36.497.025
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	-	5.750.267	-	-	-	-	-	5.750.267
Transferler	437.567	-	-	-	-	510.051	(947.618)	-
Çıkışlar	-	-	(4.461.158)	(130.000)	(20.000)	-	-	(3.128.000)
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.928.354	202.815.948	14.782.361	350.009	810.149	564.826	5.043.935	228.778.740
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	163.954	49.725.053	4.576.413	171.453	565.753	14.733	-	55.217.359
Dönem gideri	56.719	20.076.888	391.112	27.541	16.287	6.486	-	20.575.033
Çıkışlar	-	-	(1.757.795)	(30.333)	(20.000)	-	-	(324.970)
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	220.673	69.801.941	3.209.790	168.661	562.040	21.219	-	75.467.422
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	2.326.833	115.069.257	12.453.088	178.556	264.396	40.042	4.109.917	134.442.089
30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri	2.707.681	133.014.007	11.572.631	181.348	248.109	543.607	5.043.935	153.311.318

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

30 Haziran 2022 itibarıyla dönem amortismanlarının 20.487.627 TL'lik (30 Haziran 2021: 12.165.010 TL) kısmı satışların maliyetinde, 87.406 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (30 Haziran 2021: 64.934 TL) yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	2.490.787	105.562.756	16.802.357	220.009	611.803	54.775	2.857.205	128.599.692
Alımlar	-	20.971.612	738.645	130.000	18.346	-	556.358	22.414.961
Çıkışlar	-	-	(1.055.632)	-	-	-	-	(1.055.632)
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.490.787	126.534.368	16.485.370	350.009	630.149	54.775	3.413.563	149.959.021
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	65.101	23.345.318	4.459.558	127.205	551.798	10.262	-	28.559.242
Dönem gideri	49.427	11.818.493	334.962	18.874	5.952	2.236	-	12.229.944
Çıkışlar	-	-	(552.712)	-	-	-	-	(552.712)
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	114.528	35.163.811	4.241.808	146.079	557.750	12.498	-	40.236.474
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	2.425.686	82.217.438	12.342.799	92.804	60.005	44.513	2.857.205	100.040.450
30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri	2.376.259	91.370.557	12.243.562	203.930	72.399	42.277	3.413.563	109.722.547

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Birikmiş itfa payları		
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	7.516.808	7.516.808
Dönem gideri	453.292	453.292
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.970.100	7.970.100
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	17.300.609	17.300.609
30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri	16.847.317	16.847.317
	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Birikmiş itfa payları		
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	6.608.573	6.608.573
Dönem gideri	454.117	454.117
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.062.690	7.062.690
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	18.208.844	18.208.844
30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri	17.754.727	17.754.727

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla dönem itfa payları genel yönetim giderlerinde yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılıkları	1.631.080	1.268.895
	1.631.080	1.268.895

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	1.268.895	957.595
Dönem gideri / (konusu kalmayan karşılık), net	594.623	311.540
Dönemde yapılan ödemeler	(232.438)	(36.603)
Kapanış bakiyesi	1.631.080	1.232.532

Diğer karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılığı (*)	51.940.744	40.215.056
	51.940.744	40.215.056

(*) Grup, faaliyetleri dahilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf durumdadır. 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 51.940.744 TL (31 Aralık 2021: 40.215.056 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 önemli bir olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir.

Dava karşılıklarının hareketleri aşağıda verilmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	40.215.056	34.475.298
Dönem gideri	13.700.488	3.519.186
Dönemde yapılan ödemeler	(3.005.239)	(5.062.156)
Kur etkisi	1.030.439	484.325
Kapanış bakiyesi	51.940.744	33.416.653

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	5.340.794	4.170.944
	5.340.794	4.170.944

Kıdem tazminatı karşılıkları

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

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

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2022 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 %11,57 enflasyon ve %15,41 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,45 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %3,45). 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 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 TL tavan tutarı (31 Aralık 2021: 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL) dikkate alınmıştır.

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

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	4.170.944	3.561.926
Hizmet maliyeti	1.339.886	199.610
Faiz maliyeti	71.194	69.863
Dönem içinde ödenen (-)	(241.230)	(200.227)
Kapanış bakiyesi	5.340.794	3.631.172

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	15.080.158	9.329.892
	15.080.158	9.329.892

Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı Grup Yönetimi tarafından tahminlerine dayanarak hazırlanmıştır. 30 Haziran 2022 tahmininde kullanılan kritik varsayımlar, 2055 yılına kadar yapılacak olan harcamaların zamanlamasıdır. Bakiyenin bugünkü değerinin belirlenmesinde uzun vadeli tahvil oranları ve uzun vadeli enflasyon oranları göz önünde bulundurularak %11,57 enflasyon oranı ve %15,41 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,45 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmıştır.

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	1.666.900	100.000	1.297.750
Teminat mektupları (TL)	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
Teminat senetleri (TL)	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Nakdi Teminatlar (TL)	142.290	142.290	142.290	142.290
Nakdi Teminatlar (ABD Doları)	250.000	4.167.250	250.000	3.244.375
Toplam		208.376.440		207.084.415

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen Teminat Mektupları	90.465.736 89.373.947	90.465.736 89.373.947
Nakdi Teminatlar	1.091.789	1.091.789
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 (*)	90.465.736	90.465.736

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2021	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	79.341.645	79.341.645
<i>Teminat Mektupları</i>	77.865.006	77.865.006
<i>Nakdi Teminatlar</i>	1.476.639	1.476.639
<i>Kefaletler</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil		
Edilen Ortaklıklar Lehine Verilen	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi		
Amacıyla Diğer 3'üncü Kişiler'in Borcunu Temin Amacıyla Verilen	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam (*)	79.341.645	79.341.645

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

NOT 11 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	106.526	218.444
İş avansları	23.425	50.692
	129.951	269.136
Diğer duran varlıklar		
Gelecek yıllarda indirilecek katma değer vergisi	15.582.187	16.133.965
Yedek parçalar	810.805	-
	16.392.992	16.133.965

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	2.520.113	5.430.635
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	1.283.543	2.443.780
	3.803.656	7.874.415
<u>Diğer uzun vadeli yükümlülükler</u>		
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	768.684	1.153.027
	768.684	1.153.027

NOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER VE PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</u>		
Verilen sipariş avansları	980	223.896
Gelecek aylara ait giderler	668.139	379.486
	669.119	603.382
<u>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</u>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	4.730.967	-
	4.730.967	-
<u>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</u>		
Gelecek aylara ait gelirler (*)	2.780.001	2.839.545
	2.780.001	2.839.545

(*) İlgili tutarın 2.686.861 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 2.686.861 TL) Şirket'in yargı süreci henüz kesinleşmemiş maden devlet hakkı iade tutarlarından oluşmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - ÖZKAYNAK

a) Sermaye

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	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 aday gösterme hakkı
B	Nama	130.576.377	%87,71	3 Yönetim Kurulu Üyesi aday gösterme 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) Geri alınmış paylar

2 Haziran 2021 tarihinde gerçekleştirilen 2020 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanan Pay Geri Alım Programı kapsamında; Şirket 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında toplam 500.000 TL nominal değerli paylarını geri almıştır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında ilgili program kapsamında geri alınan payların sermayeye oranı %0,34'e ulaşmıştır. 2022 yılının ilk 6 ayında pay geri alımları için işlem maliyetleri dahil 3.071.209 TL (31 Aralık 2021: 23.351 TL) bedel ödenmiştir.

Şirket ayrıca, 2017 yılında sermaye piyasası mevzuatı kapsamında ortaklarına kullandığı ayrılma hakkı kapsamında 750.000 TL nominal değerli payını geri almış olup, sermayenin %10'u olarak belirlenmiş pay geri alım üst sınırının hesaplanmasında ilgili paylar sermaye piyasası mevzuatı uyarınca dikkate alınmamaktadır.

c) 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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 - ÖZKAYNAK (Devamı)

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Devamı)

Şirket'in 2 Haziran 2021 yılında gerçekleştirdiği 2020 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında, 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda yer alan dönem karı üzerinden vergi mevzuatı uyarınca Şirket'in taşınmazlarının bir bölümünün satışından elde edilen kazancın %50'lik kısmı olan 1.390.503 TL'nin 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 Ayrılmiş Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

TTK ve SPK düzenlemeleri uyarınca, geri alınmış paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu çerçevede, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 4.667.821 TL (31 Aralık 2021: 1.596.612 TL) tutarında geri alınmış paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

d) 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 gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı yansıtmaktadır.

NOT 14 - HASILAT ve SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kömür satış gelirleri (Not 1)	55.451.196	34.256.292	16.835.221	8.980.669
Rödovans gelirleri (Not 1)	25.045.181	16.307.797	15.027.489	9.594.524
Diğer	893.516	846.560	-	-
Satış iadeleri	(294.391)	(60.021)	(2.486)	-
	81.095.502	51.350.628	31.860.224	18.575.193

Satışların maliyeti	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Amortisman giderleri	20.487.627	12.881.948	12.165.010	7.358.208
Genel üretim giderleri	16.825.719	9.921.267	6.634.335	3.804.431
İşçilik giderleri	2.969.361	1.656.854	1.541.004	713.806
Mamul stoklarındaki değişim	2.894.436	1.843.872	(2.862.639)	(3.048.114)
İlk madde ve malzeme giderleri	1.626.129	1.259.902	183.344	156.792
Diğer satışların maliyeti	1.235	-	-	-
	44.804.507	27.563.843	17.661.054	8.985.123

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel giderleri	4.867.732	2.388.400	2.693.630	1.398.376
Yönetim hizmeti ve gider payları	644.610	424.037	514.212	279.443
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	575.597	333.859	352.648	177.557
Amortisman giderleri ve itfa payları	540.698	280.983	519.051	259.628
Kira giderleri	375.739	187.910	313.989	158.036
Vergi resim ve harçlar	268.663	244.914	2.236.111	2.128.709
Mahkeme ve noter giderleri	2.848	2.013	39.554	18.217
Diğer	622.839	316.578	524.936	203.556
	7.898.726	4.178.694	7.194.131	4.623.522

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı gelirleri	824.355	556.515	-	-
Faiz gelirleri	226.452	121	166.176	148.611
İstisnalar ve indirimler	-	-	1.500.000	-
Diğer	229.325	135.889	26.944	17.270
	1.280.132	692.525	1.693.120	165.881

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Karşılık giderleri	14.869.949	11.769.902	4.003.511	2.776.682
Kur farkı giderleri	952.076	508.399	473.118	222.634
Faiz giderleri	2.287	1.428	7.807	5.719
Diğer	440.453	24.499	189.960	134.737
	16.291.765	12.304.228	4.674.396	3.139.772

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer artışları	167.085.715	167.085.715	-	-
Finansal yatırım satış karı	721	-	-	-
Sabit kıymet satış gelirleri	1.106.834	106.836	-	-
Kira gelirleri	2.670.824	1.408.789	646.272	535.046
Diğer	6.816	6.816	-	-
	170.870.910	168.608.156	646.272	535.046

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Sabit kıymet satış zararı	-	-	2.920	-
	-	-	2.920	-

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı gelirleri	101.572.361	55.663.224	73.736.577	20.626.623
Faiz gelirleri	29.951.741	15.699.733	8.268.817	4.155.825
	131.524.102	71.362.957	82.005.394	24.782.448

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Faiz gideri	97.669	75.986	96.920	95.004
Kur farkı giderleri	56.788	9.698	134	134
Diğer finansal giderler	259.408	135.821	186.876	92.076
	413.865	221.505	283.930	187.214

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	36.765.112	60.347.257
Peşin ödenen vergi	(15.289.775)	(26.095.589)

Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler / (varlıklar)	21.475.337	34.251.668
---	-------------------	-------------------

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Cari vergi gideri	36.765.112	21.541.534
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	18.950.315	(1.101.405)
	55.715.427	(20.440.129)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme farkı	(55.756.511)	(34.425.411)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(3.229.601)	(3.663.843)
Borç ve gider karşılıkları	8.716.013	6.540.408
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	1.435.944	1.126.036
Diğer	(35.353)	432.488
	(48.867.937)	(29.990.322)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)

Vergi mutabakatı

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar	315.361.783	86.388.579
Geçerli vergi oranı	%23	%25
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(72.533.210)	(21.597.145)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.547.056)	(776.771)
İndirim ve istisnalar	551.255	1.232.937
Vergi oranı farkları / değişimi	17.874.645	(44.360)
Önceki yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi		
hesaplanmayan mali zararlar	292.682	-
Vergiye tabi olmayan düzeltmeler	-	484.033
Diğer	(353.743)	261.177
Sürdürülen faaliyetlerin toplam vergi gideri	(55.715.427)	(20.440.129)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmak suretiyle yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunu’ndaki değişiklik ile birlikte Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %23’tür (2021: %25). Buna istinaden, Grup’un 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolarında, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hesaplanırken ilgili geçici farkların 2022 yılı itibarıyla gerçekleşecek kısımları için vergi oranı %23-%22, 2023 yılından itibaren gerçekleşecek kısımları için ise vergi oranı %20-19% olarak dikkate alınmıştır. 22 Ocak 2022 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7351 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu ile 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 15’inci Maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32’nci Maddesi’ne yapılan düzenlemeler uyarınca ihracat yapan kurumların ihracattan elde ettikleri kazançlar ile sanayi sicil belgesine sahip ve fiilen üretim faaliyetiyle iştigal eden kurumların üretim faaliyetinden elde ettikleri kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı 2022 yılından itibaren 1 puan indirimli uygulanmaktadır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61’inci Madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar vergiyi doğuran olayı takip eden beşinci takvim yılının son gününe kadar muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarı yapılacak tarhiyat nedeniyle değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Beheri 1 Kr olan nominal değerli payların ağırlıklı ortalama adedi (*)	14.877.698.057	14.886.724.300
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	259.646.356	65.948.450
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,0175	0,0044
(*) Geri alınmış paylar düzeltilerek hesaplanmıştır.		

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	Tarafların Niteliliği	30 Haziran 2022		Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş. (*)	Ortak	-	716.851.037	716.851.037
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	6.015.799	-	6.015.799
Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	60.817	-	60.817
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	131	3.200	3.331
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	-	107	107
Toplam		6.076.747	716.854.344	722.931.091

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

Ünvan	Taraflın Niteliği	31 Aralık 2021		Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş. (*)	Ortak	-	599.355.663	599.355.663
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	7.021.823	-	7.021.823
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	17.862	5.260	23.122
Toplam		7.039.685	599.360.923	606.400.608

(*) Şirket'in 2017 yılı içinde gerçekleştirdiği Konya İlgin bağlı ortaklık satın alma tutarı olan 150 Milyon ABD Doları ilgili taraflarca 126,2 Milyon ABD Doları olarak revize edilmiş ve aradaki fark tutarı ilgili faiziyle birlikte Park Holding A.Ş.'den alacak olarak cari hesaplara intikal ettirilmiştir.

Grup TL cinsinden ticari ve finansal işlemlerde Ocak - Mart ayları arası %20,14; Nisan - Haziran ayları arası %20,21 (2021 Ocak - Mart ayları arası %18,80, Nisan - Haziran ayları arası %20,09) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır. ABD Doları cinsinden finansal işlemlerde ise Ocak - Mart ayları arası %2,72; Nisan - Haziran ayları arası %3,78 (2021 Ocak - Mart ayları arası %2,52, Nisan - Haziran ayları arası %2,41) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır.

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	Taraflın Niteliği	30 Haziran 2022		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	415.579	-	415.579
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	33.311	-	33.311
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	26.067	-	26.067
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	24.297	255	24.552
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	20.641	-	20.641
Diğer	Ortak	-	157.291	157.291
Toplam		519.895	157.546	677.441

Ünvan	Taraflın Niteliği	31 Aralık 2021		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	249.008	-	249.008
Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	27.053	-	27.053
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	16.375	-	16.375
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	11.568	-	11.568
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	-	463	463
Diğer	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		304.004	3.266	307.270

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	299.049	-	85.645	341.700	912.540	1.638.934
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	115.895	-	1.400.000	349	93.171	22.932	1.632.347
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	40.000	-	630.000	10.882	20.000	-	700.882
Etı Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili şirket	-	-	-	-	-	209.863	209.863
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	İlişkili şirket	-	-	-	99	67.800	2.059	69.958
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	İlişkili şirket	-	4.742	-	-	-	-	4.742
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	-	-	-	2.982	-	-	2.982
Toplam		155.895	303.791	2.030.000	99.957	522.671	1.147.394	4.259.708

30 Haziran 2021								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	202.319	-	-	285.444	649.429	1.137.192
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	72.000	12.572	850.000	4.433	-	4.619	943.624
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	İlişkili şirket	-	188.571	-	1.154	-	-	189.725
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	93.182	-	-	-	48.749	27.394	169.325
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	İlişkili şirket	-	-	-	5.616	47.340	1.248	54.204
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	-	-	-	9.224	-	-	9.224
Toplam		165.182	403.462	850.000	20.427	381.533	682.690	2.503.294

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022							
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Finansman Geliri	Kira	Duran Varlık	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	131.416.136	-	-	351.021	131.767.157
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	43.851.247	226.331	-	-	-	44.077.578
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili Şirket	-	3.321	13.960	1.707.000	-	1.724.281
Park Cam San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	-	100.086	100.086
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	107	-	-	5.600	5.707
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	101	-	-	-	101
Toplam		43.851.247	131.645.996	13.960	1.707.000	456.707	177.674.910

30 Haziran 2021							
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Finansman Geliri	Kira	Duran Varlık	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	81.197.245	-	-	-	81.197.245
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	16.832.735	165.766	-	-	-	16.998.501
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	333	-	500.000	-	500.333
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili Şirket	-	3.680	53.421	-	567	57.668
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	56	-	-	-	56
Toplam		16.832.735	81.367.080	53.421	500.000	567	98.753.803

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)

1 Ocak - 30 Haziran 2022

1 Ocak - 30 Haziran 2021

Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar

137.162

103.641

(*) Yönetim Kurulu üyeleri haricinde, üst düzey yöneticiler Şirket ve bağlı ortaklığının Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve müdür seviyesinin üzerindeki yönetici kadrolarından oluşmaktadır. Grup bünyesinde bu kadrolara yapılan bir ödeme bulunmamakta olup, sadece Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar doğrultusunda Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerine ödeme yapılmakta ve diğer üyelere Yönetim Kurulu'nda sahip oldukları görevler dolayısıyla herhangi bir ödeme yapılmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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'un bağlı olduğu Park Holding A.Ş.'nin nakit yönetim politikası kapsamında, Park Holding A.Ş. bağlı şirketlerine fon sağlayabileceği gibi bu şirketlerden fon kullanımı da gerçekleştirebilmektedir. Grup, bu kapsamda doğan finansal alacağı karşılığında yukarıda belirtilen faiz oranlarında faiz geliri elde etmiştir.

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, ilişkili tarafları ile olan tüm finansal ve ticari işlemler için vade farkı uygulamaktadır. Bunun sonucu olarak Grup, 30 Haziran 2022 itibarıyla Park Holding A.Ş.'den 131.416.136 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Haziran 2021: 81.197.245 TL).

Grup'un Park Holding A.Ş.'den olan ticari olmayan toplam alacağı 30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile 716.851.037 TL'dir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla mevcut olan ticari olmayan alacak bakiyesi hem yabancı para cinsinden hem de Türk lirası cinsinden bakiyelerden oluşmakta olup döviz bakiyesi 27.834.371 ABD Doları seviyesindedir. İlgili dövizli bakiye tutarı 2021 yılsonunda ise 27.487.171 ABD Doları seviyesindeydi.

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 dağıtım 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 İlişkili Şirketler

Grup, Park Teknik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den duran varlık alımı yapmış, malzeme ve işçilik temin etmiştir.

Grup, Silopi Elektrik Üretim A.Ş.'den duran varlık alım/satımı yapmış, yatırım amaçlı gayrimenkullerinde kullanılan elektrik enerjisini satın almıştır.

Grup, Ciner Turizm Ticaret İnşaat Servis Hizmetleri A.Ş. ve 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.

Grup, Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye kömür satışı gerçekleştirmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

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 3'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 13'te açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükler ile finansal kiralama borçlarını içerir) düşülmesiyle hesaplanır. 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Finansal yükümlülükler	-	-
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve		
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(1.560.256)	(11.999.229)
Net Borç	(1.560.256)	(11.999.229)
Toplam Özkaynak	1.215.400.645	959.116.299
Net Borç / Toplam Özkaynak (%)	(0,128)	(1,25)

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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

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 4).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2022					
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)	6.076.747	11.855.030	716.854.344	2.823.954	1.666.394
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.666.900)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6.076.747	10.714.689	716.854.344	-	1.666.394
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı		(1.666.900)	(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	-	1.140.341	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		11.896.685	-	775.504	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(11.896.685)	-	(775.504)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- 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 - 30 HAZİRAN 2022 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 2021					
	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	7.039.685	6.674.373	599.360.923	3.036.137	11.970.090
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.297.750)	(200.000.000)		
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.039.685	6.674.373	599.360.923	2.937.744	11.970.090
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.297.750)	(200.000.000)	-	-
B. Koşulların 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	-	-	-	98.393	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	9.391.975	-	609.483	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(9.391.975)	-	(609.483)	-
- Net değerın teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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:

	30 Haziran 2022	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	65.914	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	1.074.427	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	1.140.341	-

	31 Aralık 2021	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	98.393
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	98.393

(b.2) Likidite Risk Yönetimi

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

Likidite riski tabloları

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

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

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

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	30 Haziran 2022			
		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	40.966.564	41.127.669	33.157.274	3.002.171	4.968.224
Ticari borçlar	28.267.826	28.428.931	26.308.247	2.120.684	-
Diğer borçlar	8.126.398	8.126.398	3.814.055	112.803	4.199.540
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	4.572.340	4.572.340	3.034.972	768.684	768.684

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	31 Aralık 2021			
		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	23.336.633	23.347.482	13.526.921	5.390.871	4.429.690
Ticari borçlar	8.663.285	8.674.134	5.324.983	3.349.151	-
Diğer borçlar	5.645.908	5.645.908	2.256.440	112.803	3.276.665
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	9.027.440	9.027.440	5.945.498	1.928.917	1.153.025

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi

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

(b.3.1) Kur riski yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)**

	TL Karşılığı	30 Haziran 2022		İngiliz Sterlini
		ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacak	8.398.659	503.849	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal varlıklar	570.896	600	32.011	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	8.969.555	504.449	302.011	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	463.971.130	27.834.371	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	4.730.967	-	270.000	-
8. DURAN VARLIKLAR	468.702.097	27.834.371	270.000	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	477.671.652	28.338.820	302.101	
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.389.415	-	364.649	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	6.389.415	-	364.649	-
-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.167.250	250.000	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.167.250	250.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	10.556.666	250.000	364.649	-
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların				
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	467.114.986	28.088.820	(62.638)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	467.114.986	28.588.820	396.660	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

	TL Karşılığı	31 Aralık 2021		İngiliz Sterlini
		ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacak	3.136.091	241.656	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	472.700	222	31.999	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.608.791	241.878	31.999	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	356.714.762	27.487.171	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	356.714.762	27.487.171	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	360.323.552	27.729.049	31.999	-
10. Ticari Borçlar	127.070	9.339	400	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.314.963	-	361.998	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.442.033	9.339	362.398	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.244.375	250.000	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.244.375	250.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	8.686.408	259.339	362.398	-
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	351.637.145	27.469.710	(330.399)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	351.637.145	27.469.710	(330.399)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Haziran 2022: 1 ABD Doları = 16,6690 TL, 1 Avro = 17,5221 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 20,2527; 31 Aralık 2021: 1 ABD Doları = 12,9775 TL, 1 Avro = 14,6823 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 17,4530).

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki %20'lik (31 Aralık 2021: %10) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

	30 Haziran 2022	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	91.578.519	(91.578.519)
ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	91.578.519	(91.578.519)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	(1.157.857)	1.157.857
Avro net varlık / (yükümlülüğü)	(1.157.857)	1.157.857
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	-	-
Diğer döviz net varlık / (yükümlülüğü)	-	-
Toplam	46.711.499	(46.711.499)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2021	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde	(35.648.816)	(35.648.816)
ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	35.648.816	(35.648.816)
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde	(485.102)	485.102
Avro net varlık / (yükümlülüğü)	(485.102)	485.102
Diğer döviz kurlarının TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde	-	-
Diğer döviz net varlık / (yükümlülüğü)	-	-
Toplam	35.163.714	(35.163.714)

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

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Haziran 2022	Not	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri
Finansal varlıklar		-	739.290.481	-	739.290.481
Nakit ve nakit benzerleri		-	1.680.406	-	1.680.406
Ticari alacaklar		-	11.855.030	-	11.855.030
İlişkili taraflardan alacaklar		-	722.931.091	-	722.931.091
Diğer alacaklar		-	2.823.954	-	2.823.954
Finansal yükümlülükler		36.394.224	-	-	36.394.224
Ticari borçlar		27.747.931	-	-	27.747.931
İlişkili taraflara borçlar		677.441	-	-	677.441
Diğer borçlar		7.968.852	-	-	7.968.852

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2021	Not	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri
Finansal varlıklar		-	628.081.538	28.809	628.110.347
Nakit ve nakit benzerleri	4	-	11.970.420	-	11.970.420
Ticari alacaklar	6	-	6.674.373	-	6.674.373
İlişkili taraflardan alacaklar	23	-	606.400.608	-	606.400.608
Diğer alacaklar	8	-	3.036.137	-	3.036.137
Finansal yatırımlar	5	-	-	28.809	28.809
Finansal yükümlülükler		14.309.193	-	-	14.309.193
Ticari borçlar	6	8.359.281	-	-	8.359.281
İlişkili taraflara borçlar	23	307.270	-	-	307.270
Diğer borçlar	8	5.642.642	-	-	5.642.642

NOT 23 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

2 Haziran 2021 tarihinde gerçekleştirilen 2020 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanan Pay Geri Alım Programı kapsamında; rapor tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Şirket sermayesinin %0,03'ünü temsil eden 50.000 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 335.691 TL bedelle geri alınmıştır.

.....