

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 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 - 40

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	52.714.857	159.479.948
Finansal yatırımlar	5	747.379	720.699
Ticari alacaklar	6	38.146.893	31.308.249
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	12.113.878	11.657.418
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		26.033.015	19.650.831
Diğer alacaklar	7	109.503.352	5.021.377
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	107.522.642	3.106.641
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.980.710	1.914.736
Stoklar	8	16.583.509	14.062.895
Peşin ödenmiş giderler		3.568.946	532.823
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		90.023	123.528
Diğer dönen varlıklar	13	55.787	114.467
Toplam dönen varlıklar		221.410.746	211.363.986
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar	7	581.252.871	561.402.162
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	580.925.890	561.081.402
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		326.981	320.760
Stoklar	8	149.343	153.207
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	541.794.160	541.794.160
Maddi duran varlıklar	10	260.694.710	263.542.804
Maddi olmayan duran varlıklar	11	16.167.379	16.394.025
Diğer duran varlıklar	13	25.152.156	26.155.541
Toplam duran varlıklar		1.425.210.619	1.409.441.899
Toplam varlıklar		1.646.621.365	1.620.805.885

1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 9 Mayıs 2023 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	6	32.093.768	36.675.042
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	21	486.872	703.289
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		31.606.896	35.971.753
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.676.004	1.388.462
Diğer borçlar	7	6.674.464	6.548.183
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	21	2.803	2.803
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		6.671.661	6.545.380
Ertelenmiş gelirler		2.870.030	2.755.411
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	14.233.205	9.756.767
Kısa vadeli karşılıklar	12	58.669.273	61.262.736
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		2.852.442	2.123.995
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		55.816.831	59.138.741
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	5.023.398	4.796.941
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		121.240.142	123.183.542
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar	7	4.818.790	4.706.865
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		4.818.790	4.706.865
Uzun vadeli karşılıklar	12	42.918.703	41.392.440
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		8.575.217	7.179.220
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		34.343.486	34.213.220
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	54.863.074	59.454.623
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	13	-	192.172
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		102.600.567	105.746.100
Toplam yükümlülükler		223.840.709	228.929.642
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	14	148.867.243	148.867.243
Sermaye düzeltme farkları	14	16.377.423	16.377.423
Geri alınmış paylar (-)		(5.003.561)	(5.003.561)
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(322.280.157)	(322.280.157)
Paylara ilişkin primler		132.368	132.368
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		107.825.681	107.906.240
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları</i>		107.438.121	107.518.680
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		387.560	387.560
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		308.250.838	308.250.838
Geçmiş yıllar karları		1.137.706.409	711.194.032
Net dönem karı		30.904.412	426.431.817
Toplam Özkaynaklar		1.422.780.656	1.391.876.243
Toplam Kaynaklar		1.646.621.365	1.620.805.885

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	15	42.307.402	29.744.874
Satışların maliyeti (-)	15	(28.316.765)	(17.240.664)
Brüt kar		13.990.637	12.504.210
Genel yönetim giderleri (-)	16	(8.175.353)	(3.720.032)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	3.942.281	587.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(4.221.544)	(3.987.537)
Esas faaliyet karı		5.536.021	5.384.248
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	1.887.900	1.262.754
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	17	(12.483)	-
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		7.411.438	6.647.002
Finansman gelirleri	18	26.976.721	60.161.145
Finansman giderleri (-)	18	(324.167)	(192.360)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		34.063.992	66.615.787
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)		(3.159.580)	(15.419.261)
Dönem vergi gideri (-)	19	(7.729.850)	(15.301.332)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	19	4.570.270	(117.929)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		30.904.412	51.196.526
Dönem karı		30.904.412	51.196.526
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	20	0,002084	0,003439
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-
Toplam kapsamlı gelir		30.904.412	51.196.526

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçün kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Birikmiş karlar		
					Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar)				Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2022	148.867.243	(1.596.612)	16.377.423	6.307.642	99.545.680	(9.629.793)	648.183	304.843.889	(322.280.157)	460.863.716	255.169.085	959.116.299
Transferler	-	-	-	(6.175.274)	(49.021)	9.629.793	-	-	-	251.763.587	(255.169.085)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.196.526	51.196.526
31 Mart 2022	148.867.243	(1.596.612)	16.377.423	132.368	99.496.659	-	648.183	304.843.889	(322.280.157)	712.627.303	51.196.526	1.010.312.825
1 Ocak 2023	148.867.243	(5.003.561)	16.377.423	132.368	107.518.680	-	387.560	308.250.838	(322.280.157)	711.194.033	426.431.817	1.391.876.244
Transferler	-	-	-	-	(80.559)	-	-	-	-	426.512.376	(426.431.817)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.904.412	30.904.412
31 Mart 2023	148.867.243	(5.003.561)	16.377.423	132.368	107.438.121	-	387.560	308.250.838	(322.280.157)	1.137.706.409	30.904.412	1.422.780.656

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(1.871)	(18.642.727)
Dönem karı		30.904.412	51.196.526
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(7.167.041)	(33.738.667)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(125.913)	-
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10, 11	17.089.011	7.865.394
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	12	2.336.787	1.149.575
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	1.462.047	3.127.047
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	3.159.580	15.419.261
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(12.947.360)	(14.474.386)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(13.319.254)	(45.686.208)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(1.568.527)	(1.139.524)
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(3.253.412)	176
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(18.742.944)	(4.820.660)
Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(2.516.750)	580.921
Ticari alacaklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(6.919.400)	(7.140.532)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(72.195)	22.778
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(7.847.742)	3.441.598
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		287.542	167.594
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(3.036.124)	(629.492)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış		126.281	186.838
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış		1.086.539	2.171.679
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		34.286	(3.578.399)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)		114.619	(43.645)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		4.994.427	12.637.201
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(212.341)	(22.669)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	12	(4.783.957)	(1.714.623)
Vergi ödemeleri		-	(29.542.636)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(107.056.883)	8.675.442
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		-	9.451.340
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar		(97.770.899)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(11.186.742)	(2.038.652)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		165.451	-
Diğer nakit girişleri		1.735.307	1.262.033
Başka işletmelerin paylarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		-	721
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(193.468)	(122.507)
Diğer nakit (çıkışları)		(193.468)	(122.507)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) (A+B+C)		(107.252.222)	(10.089.792)
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		487.131	5.198
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C+D)		(106.765.091)	(10.084.594)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	159.479.948	11.970.420
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	52.714.857	1.885.826

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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 işlettirmek, 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, işlettirmek ya da satmak, elektrik enerjisi üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işletmeye 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 takip eden süreçte Şirket, konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili söz konusu varlıklarını 17 Mart 2017 tarihinde satmıştır. Bu işlem sonucunda Şirket'in bakır üretimine ilişkin operasyonları son bulmuştur.

Şirket, bakır üretimi faaliyetinin satışını takiben fiili faaliyet konusunu değiştirerek Şirket'in ana ortağı olan Park Holding A.Ş. ve Turgay Ciner'in sahip oldukları Konya Ilgın Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Konya Ilgın") sermayesinin %100'ünü satın 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 maden 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 2026 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 üretilecek kömür termik santralin yakıt ihtiyacını karşılamak için kullanılacaktır. Şirket, bağlı ortaklığı Konya Ilgın ile birlikte "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Konya Ilgın'ın 27 Şubat 2013 tarihli ve 49 yıl süreli elektrik üretim lisansı, tesis tamamlama süresinin uzatılması suretiyle lisansın tadil edilmesi için yapılan başvuru neticesinde, Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'nun ("EPDK") 27.10.2022 tarih ve 11321-10 sayılı Kurul kararı ile iptal edilmiş ve 2577 sayılı İdari Yargılama Usulü Kanunu'nun 11'inci maddesi uyarınca, söz konusu karara karşı EPDK'ya itirazda bulunulmuştur. Konya Ilgın'ın ilgili itiraz kapsamındaki talepleri EPDK'nın 22.12.2022 tarih ve 11471-3 sayılı Kurul kararı ile reddedilmiş ve Konya Ilgın'a tebliğ edilmiştir. 3 Ocak 2023 tarihinde, EPDK'nın ilgili kararının yürütmesinin durdurulması istemli iptal davası Ankara 21'inci İdare Mahkemesi nezdinde 2023/11 esas numaralı dosya ile Konya Ilgın tarafından açılmıştır. Ankara 21. İdare Mahkemesi, 8 Mart 2023 tarihli kararıyla; yürütmenin durdurulması isteminin reddine karar vermiştir. Konya Ilgın'ın yürütmeyi durdurma isteminin reddine ilişkin mahkeme kararına karşı yaptığı itiraz sonucu, Ankara Bölge İdare Mahkemesi 8. İdari Dava Dairesi, 13 Nisan 2023 tarihli kararıyla itiraz isteminin reddine karar vermiştir. Davanın esasına ilişkin inceleme devam etmekte olup, davanın esasına ilişkin verilmiş bir karar henüz bulunmamaktadır.

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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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 kanuni merkezi Sultantepe Mahallesi Paşalimanı Caddesi No: 41 Üsküdar/İstanbul adresidir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un 48 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2022: 50 çalışan).

Şirket payları 1997 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda yer almaktadır.

Adı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.170.622	61,24	91.170.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer (*)	32,00	47.630.638	32,00	47.630.638
Toplam	100	148.867.243	100	148.867.243

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, geri alınmış toplam 1.300.000 TL nominal değerli payı da içermektedir.

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket:

Bağlı Ortaklıklar:

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 9 Mayıs 2023 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır. Ayrıca, finansal tablolar SPK tarafından kamuya açıklanmış finansal tablo formatlarına ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından kullanıma açılmış TFRS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmesi gerekir.

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

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen arsa, bina, tesis, makine ve cihazlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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 işlemde 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;** 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.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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)

b. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

Grup, yukarıda belirtilen standartların konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olmamasını beklemektedir.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Grup, konsolide finansal tablolarını hazırlarken varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar kullanmaktadır. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup Yönetimi'nin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır. Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar dava karşılıkları, çevresel yükümlülükler, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki değer düşüklüğü ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile tesis mekine ve cihazların gerçeğe uygun değer tespit çalışmalarında kullanılan varsayımlardır.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	14.664	3.344
Bankadaki nakit	52.700.193	159.476.604
Vadesiz mevduat	52.700.193	159.476.604
	52.714.857	159.479.948

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır.).

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Yatırım fonları	747.379	720.699
	747.379	720.699

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	39.610.363	32.924.412
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)	12.113.878	11.657.418
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(13.577.348)	(13.273.581)
	38.146.893	31.308.249

31 Mart 2023 itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 15 ile 30 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2022: 15 ile 30 gün).

Alacakların vade analizine Not 22'de yer verilmiştir.

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 ila 5 yıl	-	-
5 yıl veya üzeri	13.577.348	13.273.581
	13.577.348	13.273.581

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

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

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(13.273.581)	(9.391.975)
Kur farkı	(303.767)	(3.881.606)
Kapanış bakiyesi	(13.577.348)	(13.273.581)

Ticari Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	31.606.896	35.971.753
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	486.872	703.289
	32.093.768	36.675.042

31 Mart 2023 itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 30 ile 45 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2022: 30 ile 45 gün).

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	107.522.642	3.106.641
Kamudan alacaklar	2.254.932	1.339.291
Verilen depozito ve teminatlar	575.445	575.445
Diğer alacaklar	849.667	853.876
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(849.667)	(853.876)
	109.503.352	5.021.377

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	580.925.890	561.081.402
Verilen depozito ve teminatlar	326.981	320.760
	581.252.871	561.402.162

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar (*)	6.670.533	6.544.917
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 21)	2.803	2.803
Diğer borçlar	1.128	463
	6.674.464	6.548.183

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar (*)	4.818.790	4.706.865
	4.818.790	4.706.865

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla müşteri ve tedarikçilerden alınan depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli stoklar		
Mamüller (*)	15.424.661	12.750.065
İlk madde ve malzeme	1.023.168	1.168.497
Diğer stoklar	135.680	144.333
	16.583.509	14.062.895

(*) Mamuller kömür stoklarından oluşmaktadır.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli stoklar		
Yedek parçalar	149.343	153.207
	149.343	153.207

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Gerçeğe uygun değer		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	541.794.160	301.791.159
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer artışları	-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	-	-
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	541.794.160	301.791.159

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır).

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, SPK tarafından yetkilendirilmiş ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti veren gayrimenkul değerlendirme şirketleri tarafından belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri emsal karşılaştırma ve maliyet yaklaşımlarına göre belirlenmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2023	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	265.454.111	-	265.454.111	-
- Ceyhan	207.679.951	-	207.679.951	-
- Edirne	57.774.160	-	57.774.160	-
Binalar	276.340.049	-	276.340.049	-
- Ceyhan	56.155.049	-	56.155.049	-
- Edirne	24.165.000	-	24.165.000	-
- Şişhane	196.020.000	-	196.020.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

	31 Aralık 2022	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	265.454.111	-	265.454.111	-
- Ceyhan	207.679.951	-	207.679.951	-
- Edirne	57.774.160	-	57.774.160	-
Binalar	276.340.049	-	276.340.049	-
- Ceyhan	56.155.049	-	56.155.049	-
- Edirne	24.165.000	-	24.165.000	-
- Şişhane	196.020.000	-	196.020.000	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	3.178.073	328.084.906	31.072.318	350.009	972.910	651.917	5.593.427	369.903.560
Alımlar (*)	-	12.716.679	-	-	-	55.477	1.163.634	13.935.790
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	-	130.267	-	-	-	-	-	130.267
Çıkışlar	-	-	-	(98.990)	(14.493)	(8.000)	-	(121.483)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.178.073	340.931.852	31.072.318	251.019	958.417	699.394	6.757.061	383.848.134
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	251.551	101.625.130	3.652.725	194.034	583.278	54.038	-	106.360.756
Dönem gideri	31.000	16.426.272	358.546	12.687	17.506	16.354	-	16.862.365
Çıkışlar	-	-	-	(61.869)	(4.361)	(3.467)	-	(69.697)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	282.551	118.051.402	4.011.271	144.852	596.423	66.925	-	123.153.424
1 Ocak 2023 itibarıyla net defter değeri	2.926.522	226.459.776	27.419.593	155.975	389.632	597.879	5.593.427	263.542.804
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	2.895.522	222.880.450	27.061.047	106.167	361.994	632.469	6.757.061	260.694.710

(*) Maden varlıklarındaki artış ağırlıklı olarak Konya Ilgın linyit sahasında devam eden dekapaj çalışmaları kaynaklıdır.

31 Mart 2023 itibarıyla dönem amortismanının 16.809.045TL'lik (31 Mart 2022: 7.605.679) kısmı satışların maliyetinde, 53.320TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (31 Mart 2022: 33.069 TL) yer almaktadır.

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	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 (*)	-	1.448.271	783.440	-	-	-	604.491	2.836.202
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	-	78.174	-	-	-	-	-	78.174
Transferler	437.567	-	-	-	-	-	(437.567)	-
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.928.354	166.320.755	17.812.941	350.009	830.149	54.775	4.276.841	369.903.560
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	34.640	7.402.339	179.820	12.687	8.144	1.118	-	7.638.748
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	198.594	57.127.392	4.756.233	184.140	573.897	15.851	-	62.856.107
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
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	2.729.760	109.193.363	13.056.708	165.869	256.252	38.924	4.276.841	129.717.717

(*) Maden varlıklarındaki artış ağırlıklı olarak Konya İlgin linyit sahasında devam eden dekapaj çalışmaları kaynaklıdır.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu tesis, makine ve cihazlara ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	31 Mart 2023	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Tesis, makine ve cihazlar	27.061.047	-	27.061.047	-

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	31 Aralık 2022	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Tesis, makine ve cihazlar	27.419.593	-	27.419.593	-

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Birikmiş itfa payları		
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	8.423.392	8.423.392
Dönem gideri	226.646	226.646
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	8.650.038	8.650.038
1 Ocak 2023 itibarıyla net defter değeri	16.394.025	16.394.025
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	16.167.379	16.167.379

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet Değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
31 Mart 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	226.646	226.646
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.743.454	7.743.454
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	17.300.609	17.300.609
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	17.073.963	17.073.963

31 Mart 2023 ve 2022 itibarıyla dönem itfa payları genel yönetim giderlerinde yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmamış izin karşılığı	2.852.442	2.123.995
	2.852.442	2.123.995

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Açılış bakiyesi	2.123.995	1.268.895
Dönem gideri/(Konusu kalmayan karşılık), net	840.360	440.514
Dönemde yapılan ödemeler	(111.913)	-
Kapanış bakiyesi	2.852.442	1.709.409

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı (*)	55.816.831	59.138.741
	55.816.831	59.138.741

(*) Grup, dönem içerisinde faaliyetleri dahilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Grup'un mevcut davalarının önemli bir kısmı Şirket'in 2017 yılında kapatılan Siirt'in Şirvan ilçesinde bulunan Madenköy işletmesine ilişkin işçi davaları olup, bu işletmede çalışan Şirket personeli ve taşeron personel ile yasal varislerinin hak taleplerini (vefat kaynaklı maddi ve manevi tazminat, alacak ve işe iade) içermektedir. Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların ve güncel dava aşamalarının değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam TL 55.816.831 (31 Aralık 2022: 59.138.741 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, davalarda yaşanan gelişmeler çerçevesinde her raporlama döneminde güncellenmektedir. Bu kapsamda Grup Yönetimi, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmamış ya da gerekli karşılıkların ayrılmadığı ve Grup'un finansal durumu ya da faaliyet sonuçları üzerinde olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıda verilmiştir.

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	59.138.741	40.215.056
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	1.138.070	2.538.330
Dönemde yapılan ödemeler	(4.783.957)	(1.714.623)
Kur etkisi	323.977	588.717
Kapanış bakiyesi	55.816.831	41.627.480

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	8.575.217	7.179.220
	8.575.217	7.179.220

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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 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, 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, 31 Mart 2023 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 %12,03 enflasyon ve %13,77 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %1,55 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: %1,55). 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 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 19.982,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	7.179.220	4.170.944
Faiz maliyeti	27.519	35.401
Hizmet maliyeti	1.468.908	673.660
Dönem içinde ödenen (-)	(100.430)	(22.669)
Kapanış bakiyesi	8.575.217	4.857.336
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	34.343.486	34.213.220
	34.343.486	34.213.220

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	1.915.320	100.000	1.869.830
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)	132.290	132.290	132.290	132.290
Nakdi Teminatlar (ABD Doları)	250.000	4.786.500	250.000	4.674.575
Toplam		209.233.390		209.076.695

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	121.472.331	121.472.331
Teminat Mektupları (*)	120.717.725	120.717.725
Nakdi Teminatlar	754.606	754.606
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 (**)	196.589.780	196.589.780

(*) Tablonun A maddesinde belirtilen ve Grup'un kendi tüzel kişiliği adına verilen teminat mektuplarından, bağlı ortaklığı Konya Ilgın tarafından verilmiş 75.117.449 TL tutarındaki teminat mektubuna Şirket kefil olmuştur.

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

31 Aralık 2022	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	111.818.383	111.818.383
Teminat Mektupları (*)	111.063.777	111.063.777
Nakdi Teminatlar	754.606	754.606
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 (**)	111.818.383	111.818.383

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	35.086	95.536
İş avansları	20.701	18.931
	55.787	114.467
Diğer duran varlıklar		
Gelecek yıllarda indirilecek katma değer vergisi	25.152.156	26.155.541
	25.152.156	26.155.541
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	4.062.544	3.836.087
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	960.854	960.854
	5.023.398	4.796.941
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	-	192.172
	-	192.172

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.170.622	61,24	91.170.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	32,00	47.630.638	32,00	47.630.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243
Sermaye Düzeltmesi Farkları		16.377.423		16.377.423
Toplam		165.244.666		165.244.666

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında toplam 550.000 TL nominal değerli paylarını geri almıştır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında ilgili program kapsamında geri alınan payların sermayeye oranı %0,37'ye ulaşmıştır. 2023 yılının ilk çeyreğinde pay geri alımı gerçekleştirilmemiştir. 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 (7061 sayılı Kanun'unun 89'uncu Maddesi'nin yürürlük tarihi olan 5 Aralık 2017 tarihinden önce yapılan satışlarda %75'lik kısmı) kısmı kurumlar vergisinden müstesna olup, aynı madde hükmüne göre istisna tutarın satışın yapıldığı dönemde uygulanması ve satış kazancının istisnadan yararlanan kısmının satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar pasifte özel bir fon hesabında tutulması gerekmektedir.

Şirket'in 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 Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

TTK ve SPK düzenlemeleri uyarınca, geri alınmış paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu çerçevede, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 5.003.561 TL (31 Aralık 2022: 5.003.561 TL) tutarında geri alınmış paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

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

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 15 - HASILAT ve SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kömür satış gelirleri (Not 1)	30.022.085	21.194.904
Rödovans gelirleri (Not 1)	12.194.481	8.737.384
Diğer	135.537	46.956
Satış iadeleri	(44.701)	(234.370)
	42.307.402	29.744.874
Satışların maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Amortisman giderleri (Not 11)	16.809.045	7.605.679
Genel üretim giderleri	10.109.907	6.904.452
İşçilik giderleri	3.297.447	1.312.507
İlk madde ve malzeme giderleri	766.309	366.227
Mamul stoklarındaki değişim	(2.674.596)	1.050.564
Diğer satışların maliyeti	8.653	1.235
	28.316.765	17.240.664

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	4.277.740	2.479.332
Yönetim hizmeti ve gider payları	1.329.193	220.573
Kira giderleri	927.693	187.829
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	430.712	241.738
Amortisman giderleri ve itfa payları	279.966	259.715
Mahkeme ve noter giderleri	83.215	835
Vergi, resim ve harçlar	42.374	23.749
Reklam giderleri	-	25.445
Bağış ve yardımlar	304.611	-
Diğer	499.849	280.816
	8.175.353	3.720.032

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Reeskont faiz gelirleri	49.745	19.848
Kur farkı gelirleri	203.281	267.840
Faiz gelirleri	151.331	226.331
İstisnalar ve indirimler	3.253.412	-
Diğer	284.512	73.588
	3.942.281	587.607

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Reeskont faiz giderleri	858.317	1.259
Karşılık giderleri	1.901.186	3.127.047
Kur farkı giderleri	111.927	443.677
Faiz giderleri	13.946	859
Maden devlet hakkı, ruhsat ve rödovans bedelleri	1.302.652	295.362
Diğer	33.513	119.333
	4.221.544	3.987.537

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Kira gelirleri	1.735.307	1.262.033
Sabit kıymet satış geliri	125.913	-
Finansal yatırımlar değer artışı	26.680	-
Finansal yatırımlar satış karı	-	721
	1.887.900	1.262.754

Yatırım faaliyetlerinden giderler		
Sabit kıymet satış zararı	12.248	-
Finansal yatırımlar alım-satım komisyonu	235	-
	12.483	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Finansman gelirleri		
Faiz gelirleri	13.748.823	14.252.008
Kur farkı gelirleri	13.227.898	45.909.137
	26.976.721	60.161.145

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Finansman giderleri		
Faiz giderleri	130.276	21.683
Kur farkı giderleri	-	47.090
Diğer finansal giderler	193.891	123.587
	324.167	192.360

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi (*)	14.233.205	70.020.917
Peşin ödenen vergi	-	(60.264.150)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler	14.233.205	9.756.767

(*) Şirket'in "Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi" olan 14.233.205 TL'nin 6.503.355 TL'lik kısmı 2022 yılına ait kurumlar vergisi borcundan geriye kalan, 7.729.850 TL ise 2023 yılının ilk çeyreğine ait kurumlar vergisi borcundan oluşmaktadır.

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem vergi gideri	(7.729.850)	(15.301.332)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	4.570.270	(117.929)
	(3.159.580)	(15.419.261)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme farkı	(64.747.112)	(64.747.112)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(5.022.819)	(4.965.126)
Borç ve gider karşılıkları	11.822.291	8.454.692
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	2.272.207	1.828.441
Vergiden mahsup edilecek dönem mali zararları	731.489	-
Alacak ve borçların reeskontu	80.868	(25.518)
	(54.863.074)	(59.454.623)
Vergi Mutabakatı	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar	34.063.992	66.615.787
Geçerli vergi oranı	%20	%23
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(6.812.798)	(15.321.631)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.658.775)	(1.551.124)
İndirim ve istisnalar	4.583.166	225.293
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan geçmiş yıl zararları	-	305.986
Vergiye tabi olmayan düzeltmeler	650.683	820.429
Vergi oranı farkları/değişimi	-	(1.233)
Diğer	78.144	103.019
Toplam vergi gideri	(3.159.580)	(15.419.261)

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		
Beheri 1 Kr olan nominal değerli payların ağırlıklı ortalama adedi (*)	14.831.724.300	14.886.724.300
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	30.904.412	51.196.526
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,002084	0,003439

(*) Geri alınmış paylar düzeltilerek hesaplanmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Mart 2023			Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Kısa Vadeli Alacaklar	Diğer Uzun Vadeli Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	107.522.642	580.925.890	688.448.532
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	12.113.878	-	-	12.113.878
Toplam		12.113.878	107.522.642	580.925.890	700.562.410

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2022			Toplam
		Ticari Alacaklar	Diğer Kısa Vadeli Alacaklar	Diğer Uzun Vadeli Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	3.106.641	561.081.402	564.188.043
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	11.657.418	-	-	11.657.418
Toplam		11.657.418	3.106.641	561.081.402	575.845.461

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Mart 2023		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	437.264	-	437.264
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	20.326	-	20.326
Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Grup İçi Şirket	29.282	-	29.282
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		486.872	2.803	489.675

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2022		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Grup İçi Şirket	208.008	-	208.008
Park Holding A.Ş.	Ortak	456.006	-	456.006
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	13.165	-	13.165
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	26.110	-	26.110
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		703.289	2.803	706.092

Aylık vade farkı oranları aşağıdaki gibidir:

	2023		2022	
	TL	ABD Doları	TL	ABD Doları
Ocak - Mart	%20,33	%5,31	%20,14	%2,72

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

31 Mart 2023								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	336.100	-	13.889	836.100	719.511	1.905.600
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	57	-	-	57
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	-	43.943	43.943
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	59.895	2.712	62.607
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	415	-	-	-	-	415
Toplam		-	336.515	-	13.946	895.995	766.166	2.012.622

31 Mart 2022								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	67.283	-	-	-	43.871	22.932	134.086
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	116.590	-	20.189	170.850	394.236	701.865
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	40.000	-	500.000	1.294	20.000	-	561.294
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	960	-	-	960
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	99	33.900	357	34.356
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	4.112	-	-	-	-	4.112
Toplam		107.283	120.702	500.000	22.542	268.621	417.525	1.436.673

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Mart 2023						
		Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	26.489.590	-	-	26.489.590
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	39.784	-	-	-	-	-	39.784
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	29.777.254	-	-	151.331	-	-	29.928.585
Toplam		29.817.038	-	-	26.640.921	-	-	56.457.959

Ünvan	Tarafların Niteliği	31 Mart 2022						
		Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	60.106.421	-	721	60.107.142
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	19.374.604	-	-	226.331	-	-	19.600.935
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	1.365	12.960	-	14.325
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	82	-	5.600	5.682
Toplam		19.374.604	-	-	60.334.199	12.960	6.321	79.728.084

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)

Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar

1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
97.207	66.562

- (*) 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, Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar doğrultusunda sadece bağımsız yönetim kurulu üyelerine ödeme yapılmakta olup, diğer üyelere Yönetim Kurulu'nda sahip oldukları görevler dolayısıyla herhangi bir ödeme yapılmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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, nakit yönetim politikası kapsamında ana ortağı olan Park Holding A.Ş.'ye fon sağlayabileceği gibi Park Holding A.Ş.'den fon kullanımı da gerçekleştirebilmektedir. Grup, finansal borç ve alacaklarına yukarıda belirtilen faiz oranlarıyla vade farkı uygulamaktadır.

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, ilişkili tarafları ile olan tüm finansal ve ticari işlemler için vade farkı uygulamaktadır. Bunun sonucu olarak Grup 2023 yılında Park Holding A.Ş.'den 26.489.590 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (31 Mart 2022: 60.106.421 TL).

Grup'un Park Holding A.Ş.'den olan ticari olmayan toplam alacağı 31 Mart 2023 tarihi itibarı ile 688.448.532 TL'dir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla mevcut olan ticari olmayan alacak bakiyesi hem yabancı para cinsinden hem de Türk lirası cinsinden bakiyelerden oluşmakta olup döviz bakiyesi 28.752.419 ABD Doları seviyesindedir. İlgili dövizli bakiye tutarı 2022 yılsonunda ise 28.458.268 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 Grup içi Şirketler

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

Grup, Silopi Elektrik Üretim A.Ş.'den elektrik enerjisi satın almış ve malzeme satışı gerçekleştirmiştir.

Grup, Ciner Turizm Ticaret İnşaat Servis Hizmetleri 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 San. ve Tic. A.Ş.'ye kömür satışı gerçekleştirmektedir.

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı, kısa vadeli borçlanmalar, Not 4'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Not 14'te açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi (Devamı)

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 diğer finansal yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Finansal Borçlar	-	-
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve		
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(53.462.236)	(160.200.647)
Net Borç	(53.462.236)	(160.200.647)
Toplam Özkaynaklar	1.422.049.167	1.391.876.243
Net Borç/Toplam Özkaynak (%)	(3,760)	(11,51)

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

(b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir (Not 6).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Mart 2023				
	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)	12.113.878	26.033.015	688.448.532	2.307.691	52.700.193
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.914.600)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	11.935.308	26.033.015	688.448.532	2.293.558	52.700.193
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.914.600)	(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	178.570	-	-	14.133	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13.577.348	-	849.667	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(13.577.348)	-	(849.667)	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Aralık 2022				Bankadaki Mevduat
	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)					
(A +B+C+D+E)	11.657.418	19.650.831	564.188.043	2.235.496	159.476.604
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.869.830)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	11.480.541	19.650.831	564.188.043	2.219.031	159.476.604
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.869.830)	(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	176.877	-	-	16.465	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13.273.581	-	853.876	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(13.273.581)	-	(853.876)	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	178.570	9.694
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	2.893
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	1.367
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	179
Toplam vadesi geçen alacaklar	178.570	14.133

	31 Aralık 2022	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	176.877	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	1.994
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	14.471
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	176.877	16.465

(b.2) Likidite Risk Yönetimi

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

Likidite riski tabloları

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

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

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

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	31 Mart 2023			
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III)	3 aydan kısası (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Ticari borçlar	32.093.768	33.687.750	12.662.700	14.464.588	6.560.462
Diğer borçlar	11.493.254	11.493.254	6.571.661	102.803	4.818.790
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	5.023.398	5.023.378	4.062.524	960.854	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	31 Aralık 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	52.919.203	54.812.086	38.431.419	11.481.630	4.899.037
Ticari borçlar	36.675.042	38.567.925	27.957.782	10.610.143	-
Diğer borçlar	11.255.048	11.255.048	6.445.380	102.803	4.706.865
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	4.989.113	4.989.113	4.028.257	768.684	192.172

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi

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

(b.3.1) Kur riski yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

		31 Mart 2023		
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1.	Ticari Alacak	6.319.520	330.070	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	42.279.669	500	2.032.011
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-
4.	DÖNEN VARLIKLAR	48.599.189	330.570	2.032.011
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	550.493.814	28.752.419	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-
8.	DURAN VARLIKLAR	550.493.814	28.752.419	-
9.	TOPLAM VARLIKLAR	599.093.003	29.082.989	2.032.011
10.	Ticari Borçlar	-	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.833.468	-	376.571
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13.	KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	7.833.468	-	376.571
14.	Ticari Borçlar	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.786.500	250.000	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17.	UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.786.500	250.000	-
18.	TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	12.619.968	250.000	376.571
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	586.473.035	28.832.989	1.655.440
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	586.473.035	28.832.989	1.655.440
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23.	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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 2022		İngiliz Sterlini
		ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacaklar	10.020.064	535.881	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	24.207.343	1.260.500	32.011	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	34.227.407	1.796.381	32.011	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	532.121.233	28.458.268	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	532.121.233	28.458.268	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	566.348.640	30.254.649	32.011	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.447.459	-	373.589	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	7.447.459	-	373.589	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.674.575	250.000	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.674.575	250.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	12.122.034	250.000	373.589	-
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	554.226.606	30.004.649	(341.578)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	554.226.606	30.004.649	(341.578)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir 31 Mart 2023: 1 ABD Doları=19,1532 TL ve 1 Avro=20,8450 TL (31 Aralık 2022: 1 ABD Doları: 18,6983 TL ve 1 Avro: 19,9349TL)

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

Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 2023	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	110.407.281	(110.407.281)
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	110.407.281	(110.407.281)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	6.887.326	(6.887.326)
Avro net varlık/yükümlülüğü	6.887.326	(6.887.326)
Toplam	117.294.607	(117.294.607)
	31 Aralık 2022	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	112.207.186	(112.207.186)
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	112.207.186	(112.207.186)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	(1.361.865)	1.361.865
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.361.865)	1.361.865
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	-	-
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	-	-
Toplam	110.845.321	(110.845.321)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Mart 2023	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	784.871.386	747.379	-	
Nakit ve nakit benzerleri	-	52.714.857	-	-	4
Ticari alacaklar	-	26.033.015	-	-	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	700.562.410	-	-	21
Diğer alacaklar	-	2.307.691	-	-	7
Finansal yatırımlar	-	-	747.379	-	5
Finansal yükümlülükler	43.587.022	-	-	-	
Ticari borçlar	31.606.896	-	-	-	6
İlişkili taraflara borçlar	489.675	-	-	-	21
Diğer borçlar	11.490.451	-	-	-	7

31 Aralık 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	757.211.736	720.699	757.932.435	
Nakit ve nakit benzerleri	-	159.479.948	-	159.479.948	4
Ticari alacaklar	-	19.650.831	-	19.650.831	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	575.845.461	-	575.845.461	21
Diğer alacaklar	-	2.235.496	-	2.235.496	7
Finansal yatırımlar	-	-	720.699	720.699	5
Finansal yükümlülükler	47.930.090	-	-	47.930.090	
Ticari borçlar	35.971.753	-	-	35.971.753	6
İlişkili taraflara borçlar	706.092	-	-	706.092	21
Diğer borçlar	11.252.245	-	-	11.252.245	7

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....