

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024
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 - 6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7 - 46

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023
DÖNEN VARLIKLAR	<u>Dipnot</u> <u>Referansları</u>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	45.393.385	103.053.330
Ticari Alacaklar		85.336.056	82.474.190
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>4,5</i>	<i>25.822.164</i>	<i>38.019.549</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>5</i>	<i>59.513.892</i>	<i>44.454.641</i>
Diğer Alacaklar		238.437.465	299.686.044
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>4,6</i>	<i>237.309.018</i>	<i>298.977.517</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>6</i>	<i>1.128.447</i>	<i>708.527</i>
Stoklar	7	60.880.855	56.136.652
Peşin Ödenmiş Giderler		4.961.435	33.852.154
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	31.006.170	-
Diğer Dönen Varlıklar	12	545.905	227.099
Toplam Dönen Varlıklar		466.561.271	575.429.469
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	590.492	454.511.620
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>4,6</i>	<i>-</i>	<i>453.779.864</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>6</i>	<i>590.492</i>	<i>731.756</i>
Stoklar	7	179.465	968.888
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	1.567.444.964	1.586.374.326
Maddi Duran Varlıklar	9	1.569.077.885	1.260.877.518
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	203.492.338	212.879.104
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	19	-	8.297.218
Diğer Duran Varlıklar	12	144.220.394	87.351.546
Toplam Duran Varlıklar		3.485.005.538	3.611.260.220
TOPLAM VARLIKLAR		3.951.566.809	4.186.689.689

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları		
Ticari Borçlar		108.953.848	65.982.064
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>4,5</i>	<i>428.140</i>	<i>658.904</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>5</i>	<i>108.525.708</i>	<i>65.323.160</i>
Diğer Borçlar		8.396.581	12.699.092
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>4,6</i>	<i>333.113</i>	<i>3.257</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>6</i>	<i>8.063.468</i>	<i>12.695.835</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.155.926	4.317.791
Ertelenmiş Gelirler		119.247	14.313.417
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	-	34.957.822
Kısa Vadeli Karşılıklar		47.803.585	83.827.365
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>11</i>	<i>7.498.886</i>	<i>5.556.030</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>11</i>	<i>40.304.699</i>	<i>78.271.335</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	22.915.642	21.318.167
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.344.829	237.415.718
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		8.554.790	10.042.578
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>6</i>	<i>8.554.790</i>	<i>10.042.578</i>
Uzun Vadeli Karşılıklar		58.570.861	60.004.374
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	<i>11</i>	<i>17.720.149</i>	<i>17.083.716</i>
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	<i>11</i>	<i>40.850.712</i>	<i>42.920.658</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	126.168.519	139.250.272
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		193.294.170	209.297.224
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		385.638.999	446.712.942
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	13	148.867.243	148.867.243
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	2.796.930.942	2.796.930.942
Geri Alınmış Paylar (-)	13	(40.440.110)	(32.905.580)
Paylara İlişkin Primler		2.147.557	2.147.557
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		4.553.037	4.553.037
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları</i>		<i>6.330.222</i>	<i>6.330.222</i>
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kayıpları</i>		<i>(1.777.185)</i>	<i>(1.777.185)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	774.944.917	2.468.159.848
Geçmiş Yıllar Zararları		(169.707.957)	(2.106.947.035)
Net Dönem Karı		48.632.181	459.170.735
Toplam Özkaynaklar		3.565.927.810	3.739.976.747
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		3.951.566.809	4.186.689.689

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Hasılat	14	428.225.388	159.334.794	387.500.167	176.430.342
Satışların Maliyeti (-)	14	(266.606.718)	(97.394.095)	(241.334.690)	(80.652.956)
BRÜT KAR		161.618.670	61.940.699	146.165.477	95.777.386
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(52.004.297)	(13.629.650)	(54.700.504)	(19.093.742)
Pazarlama Giderleri (-)		(3.306.016)	(640.957)	(1.931.304)	(1.521.378)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	23.730.719	(362.381)	14.270.034	1.791.649
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(18.043.942)	(5.780.463)	(63.565.615)	(18.156.772)
ESAS FAALİYETLER KARI/(ZARARI)		111.995.134	41.527.248	40.238.088	58.797.143
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	12.322.964	4.786.681	444.195.461	4.474.715
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(18.931.480)	(934)	(53.553)	9.299
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ)		105.386.618	46.312.995	484.379.996	63.281.157
Finansman Gelirleri	18	131.718.107	17.007.954	557.395.628	100.044.817
Finansman Giderleri (-)	18	(4.915.716)	(1.134.989)	(3.491.383)	(1.974.781)
Parasal Kayıp (-)		(188.341.362)	(28.641.451)	(494.535.990)	(247.258.670)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ		43.847.647	33.544.509	543.748.251	(85.907.477)
ÖNCESİ KAR/(ZARAR)					
Vergi Geliri/(Gideri)		4.784.534	(26.404.043)	(412.514.532)	(231.664.680)
Dönem Vergi Gideri	19	-	-	(159.867.590)	(42.246.015)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	19	4.784.534	(26.404.043)	(252.646.942)	(189.418.665)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER		48.632.181	7.140.466	131.233.719	(317.572.157)
DÖNEM KARI/(ZARARI)					
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN		0,00329	0,00048	0,00885	(0,02141)
PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)	20				
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		48.632.181	7.140.466	131.233.719	(317.572.157)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		-	-	(121.765)	(121.765)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları vergi etkisi		-	-	36.610	36.610
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (azalışları) vergi etkisi		-	-	(158.375)	(158.375)
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		48.632.181	7.140.466	131.111.954	(317.693.922)

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler						Birikmiş Karlar veya Zararlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2023	148.867.243	2.796.930.942	(21.793.600)	2.147.557	2.555.440	(586.861)	2.426.665.570	(1.444.167.597)	(306.421.042)	3.604.197.652
Transferler	-	-	-	-	27.075	-	30.382.298	(336.830.415)	306.421.042	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış) (*)	-	-	(1.666.956)	-	-	-	1.666.956	(1.666.956)	-	(1.666.956)
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	(314.864.115)	-	(314.864.115)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	(158.375)	36.610	-	-	131.233.719	131.111.954
30 Eylül 2023	148.867.243	2.796.930.942	(23.460.556)	2.147.557	2.424.140	(550.251)	2.458.714.824	(2.097.529.083)	131.233.719	3.418.778.535
1 Ocak 2024	148.867.243	2.796.930.942	(32.905.580)	2.147.557	6.330.222	(1.777.185)	2.468.159.848	(2.106.947.035)	459.170.735	3.739.976.747
Transferler	-	-	-	-	-	-	(1.700.749.461)	2.159.920.196	(459.170.735)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış) (*)	-	-	(7.534.530)	-	-	-	7.534.530	(7.534.530)	-	(7.534.530)
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	(215.146.588)	-	(215.146.588)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	48.632.181	48.632.181
30 Eylül 2024	148.867.243	2.796.930.942	(40.440.110)	2.147.557	6.330.222	(1.777.185)	774.944.917	(169.707.957)	48.632.181	3.565.927.810

(*) Pay Geri Alım Programı kapsamında, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Şirket sermayesinin %0,82'ine denk gelen toplam 1.220.000 TL nominal değerli pay geri alınmıştır. 2017 yılında sermaye piyasası mevzuatı kapsamında ortaklara kullanılan ayrılmama hakkı kapsamında 750.000 TL nominal değerli pay da geri alım programı haricinde geri alınmıştır.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023
Dipnot Referansları			
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		48.632.181	131.233.719
<u>Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</u>			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10	184.023.305	180.951.179
	11		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		9.824.914	10.046.489
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	14.007.980	43.436.719
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(43.925.297)	(91.616.474)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıp/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17	-	(163.484)
Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(85.011.854)	(467.647.660)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Gerçeğe Uygun Değer			
Kayıpları/(Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	8,17	18.929.362	(427.838.386)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	(4.784.535)	412.514.532
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan			
Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	17,18	(11.147.039)	(11.694.096)
Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	16	(7.296.703)	(539.217)
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		111.090	7.359.206
<u>İşletme Sermavesinde Gerçekleşen Değişimler</u>			
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		31.257.270	(6.303.974)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(3.954.780)	(27.324.484)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	4,5	(950.193)	(18.179.257)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(278.656)	3.055.846
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4,5	(17.511.995)	16.001.613
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4,6	(7.157.888)	(72.867.641)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(161.865)	1.505.914
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	12	(57.187.654)	(11.649.435)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	9,12	(4.836.726)	8.656.352
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(14.194.170)	43.964
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		48.386.747	(321.018.575)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler	11	(259.104)	(587.679)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	11	(34.648.744)	(37.910.266)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(60.794.746)	(118.704.954)
		(47.315.847)	(478.221.474)

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023
	Dipnot Referansları		
B. YATIRIM FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-	(22.599.164)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	343.854
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından			
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	(415.668.332)	(306.513.489)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-	(3.030.566)
Alınan Faiz		357.182	-
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		644.074.138	667.843.889
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		-	23.591.631
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	17	12.322.964	12.388.641
		241.085.952	372.024.796
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(7.534.530)	(1.666.956)
Ödenen Temettüleri	13	(215.146.588)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(1.175.925)	(1.167.412)
		(223.857.043)	(2.834.368)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
(A+B+C)		(30.086.938)	(109.031.046)
E. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(372.078)	3.889.430
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D+E)		(30.459.016)	(105.141.616)
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		103.053.330	357.013.483
G. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(27.200.929)	(80.604.374)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F+G)		45.393.385	171.267.493

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Park Elektrik" veya "Şirket"), 1994 yılında kurulmuş olup, Grup'un faaliyet konusu her türlü maden, maden cevheri ve bunların türevlerini aramak, çıkarmak, işlemek ve işletmek, bunlardan sanayide kullanılan her türlü madde ve malzeme üretmek, bu maksatla maden sahaları aramak, işletme ruhsatnamelerini ve işletme imtiyazlarını iktisap etmek, bunları işletmek ya da işletletmek, gerek kendi ürettiği ve gerekse temin ettiği her türlü maden ve madenden üretilmiş maddeyi işlemek, saflaştırmak, arıtmak, elektrik, enerji ve buhar ihtiyacını karşılamak üzere kojenerasyon enerji santralleri kurmak, bunları işletmek, enerji fazlasını satmak, cam maden ve maden türevlerinden her türlü elyaf üretimi ve bu elyaflardan her nevi ürünü üretmek, elektrik üretimi ve dağıtımı ile ilgili santraller kurmak, bunları işletmek, işletletmek 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.

Grup'un Siirt'in Şirvan ilçesinde bulunan Madenköy bakır madeni sahasında 17 Kasım 2016 tarihinde heyelan meydana gelmiş ve takip eden süreçte Grup, konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili söz konusu varlıklarını 17 Mart 2017 tarihinde satmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un bakır üretimine ilişkin operasyonları son bulmuştur.

Grup, bakır üretimi faaliyetinin satışını takiben fiili faaliyet konusunu değiştirerek Grup'un 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 ruhsatları ve tarafı olduğu rödovans sözleşmesi çerçevesinde ilgili sahalarda linyit kömürü üretimi gerçekleştirme amacıyla işletme hakkına 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 2027 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. Grup, 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 Ekim 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 Aralık 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'inci 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'inci İdari Dava Dairesi, 13 Nisan 2023 tarihli kararıyla itiraz isteminin reddine karar vermiştir. Ankara 21'inci İdare Mahkemesi nezdinde 2023/11 esas numaralı dosya ile görülen davada, EPDK kararında mevzuata ve hukuka aykırılık bulunmadığı gerekçesiyle Konya Ilgın'ın iptal talebinin reddine istinaf yolu açık olmak üzere karar verilmesi üzerine yapılan istinaf başvurusu Ankara Bölge İdare Mahkemesi 8. idari Dava Dairesi'nce reddedilmiştir. Davanın esasına ilişkin yargı süreci yapılan temyiz başvurusu kapsamında Danıştay nezdinde devam etmektedir.

Grup 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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in 47 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2023: 47 çalışan).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

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

Adı	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2024	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2023
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
	%100,00	148.867.243	%100,00	148.867.243

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, geri alınmış toplam 1.970.000 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 8 Kasım 2024 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. KONSOLİDE 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 ("KGGK") 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, 30 Eylül 2024 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 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmesi gerekir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

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 tesis, makine ve cihazlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" ("TMS 29") Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanır ve önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla raporlama dönemi sonundaki cari satın alma gücü cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Grup'un TMS 29'u ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2022 olarak belirlenmiştir. 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla enflasyon düzeltmesi yapılmamış ilgili döneme ait Net Dönem Karı dahil olmak üzere oluşan Geçmiş Yıl Karları tutarı 716.032.801 TL'dir. Enflasyona ilk geçiş kapsamında TMS 29 uyarınca hazırlanan konsolide finansal tablolarda oluşan Geçmiş Yıl Zararları 390.264.510 TL olup, bu tutarın 30 Eylül 2024 satın alma gücüne göre hesaplanmış tutarı 1.435.141.705 TL'dir.

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Eylül 2024	2.526,16	1,0000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,3586	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,4938	%254

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, raporlama tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, raporlama tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" ve TMS 2 "Stoklar" hükümleri uygulanmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (Devamı)

- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmiştir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal kayıp hesabına kaydedilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosu 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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>
TSRS 1	<i>Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler</i>
TSRS 2	<i>İklimle İlgili Açıklamalar</i>

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) *Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü*

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) *Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler*

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları*

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

TSRS 1 *Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler*

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçülmesine

İlişkin Değişiklikler

TFRS 18

Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS 19

Kamu Sorumluluğu Olmayan Bağlı Ortaklıklar:

Açıklamalar

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçülmesine İlişkin Değişiklikler

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası incelemesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2026 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 19 Halka Açık Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun bir bağlı ortaklığın diğer TFRS'lerde yer alan açıklama hükümleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama hükümlerini belirtir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

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

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2023 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, gelir vergisi ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile tesis, makine ve cihazların gerçeğe uygun değer tespit çalışmalarında kullanılan varsayımlardır.

Grup, Konya İlgin'in elektrik üretim lisansının EPDK tarafından iptal edilmesi nedeniyle, Konya İlgin bünyesinde yürütülen santral yatırımı ve kömür madenciliği faaliyetleriyle ilgili maddi ve maddi olmayan duran varlıklarında herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmiştir. Santralin faaliyet göstereceği dönemde uygulanacak olan yüksek kömür üretim kapasiteli ana madencilik planına hazırlık yapılması amacıyla 2019 yılında hayata geçirilen ön madencilik planlaması kapsamında rödovans usulüyle işletilen 1247 sicil numaralı sahada yürütülen linyit üretim faaliyeti herhangi bir santral veya benzeri tesis kurma şartı içermemektedir. İlerleyen dönemde kömür üretim faaliyetlerinin devam etmesi öngörülen 1247 sicil numaralı sahanın devamı niteliğindeki 2444 sicil numaralı sahanın ruhsatı ise doğrudan Konya İlgin uhdesinde olup 4 Mart 2043 tarihine kadar geçerliliği bulunmaktadır. Bu çerçevede, lisans iptal kararının yargı denetimine tabi olması ve her ne kadar kesinleşmiş bir karar mevcut olmasa da süreç neticesinde santral yatırımının hayata geçirilememesi durumunda dahi ilgili sahalardan kömür üretimi gerçekleştirilmesinin önünde herhangi bir engel olmadığı dikkate alınarak varlıkların defter değerlerinin geri kazanabilir değerlerini aşmadığı sonucuna gelinmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir. Yargı süreci henüz sonuçlanmamış olup, yargı sürecindeki gelişmelere göre her raporlama tarihinde ilgili değerlendirme gerçekleştirilecektir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

		30 Eylül 2024			
İlişkili Taraflardan Alacaklar	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	237.309.018	-	237.309.018
Eti Soda Üretim Paz. Nak. ve Elekt. Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	25.822.164	-	-	25.822.164
Toplam		25.822.164	237.309.018	-	263.131.182

		31 Aralık 2023			
İlişkili Taraflardan Alacaklar	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	298.977.517	453.779.864	752.757.381
Eti Soda Üretim Paz. Nak. ve Elekt. Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	38.019.549	-	-	38.019.549
Toplam		38.019.549	298.977.517	453.779.864	790.776.930

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Borçlar

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Borçlar	Tarafların Niteliği	30 Eylül 2024		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	406.584	324.971	731.555
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şirket	15.716	-	15.716
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	5.840	-	5.840
Park Teknik Elekt. Maden.Tur. San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	4.252	4.252
Diğer ilişkili taraflara temettü borçları	Ortak	-	3.890	3.890
Toplam		428.140	333.113	761.253

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Borçlar	Tarafların Niteliği	31 Aralık 2023		Toplam
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	631.343	-	631.343
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şirket	27.561	-	27.561
Diğer ilişkili taraflara temettü borçları	Ortak	-	3.257	3.257
Toplam		658.904	3.257	662.161

Aylık vade farkı oranları aşağıdaki gibidir:

	2024		2023	
	TL	ABD Doları	TL	ABD Doları
Ocak - Mart	%54,36	%5,38	%20,33	%5,30
Nisan - Haziran	%64,42	%5,31	%24,44	%5,64
Temmuz-Eylül	%49,88	%4,86	%34,28	%6,15

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

1 Ocak - 30 Eylül 2024							
İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları	Tarafların Niteliği	Hizmet	Duran Varlık	Finansman		Diğer	Toplam
				Gideri	Kira		
Park Holding A.Ş.	Ortak	2.153.448	-	346.550	218.733	1.686.688	4.405.419
Park Teknik Elekt. Maden.Tur. San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	1.346.452	219.612	4.926	-	-	1.570.990
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	280.546	280.546
Ciner Turizm Tic.İnş.Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	157.072	8.446	165.518
Kasımpaşa Sportif Faaliyetler A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	-	513.149	513.149
Paşalimanı İthalat İhracat ve Ticaret. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	2.188.201	3.007	2.191.208
Toplam		3.499.900	219.612	351.476	2.564.006	2.491.836	9.126.830

1 Ocak - 30 Eylül 2023							
İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları	Tarafların Niteliği	Hizmet	Duran Varlık	Finansman		Diğer	Toplam
				Gideri	Kira		
Park Holding A.Ş.	Ortak	1.956.495	-	64.307	4.739.191	4.069.368	10.829.361
Park Teknik Madencilik Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	723	-	-	723
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	3.739	-	-	-	-	3.739
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	611.412	-	-	254.188	865.600
Ciner Turizm Tic.İnş.Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	312.870	18.756	331.626
Toplam		1.960.234	611.412	65.030	5.052.061	4.342.312	12.031.049

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

1 Ocak - 30 Eylül 2024					
İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları	Tarafın Niteliği	Mal satışları	Finansman Geliri	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	128.977.251	-	128.977.251
Eti Soda Üretim Paz. Nak. ve Elekt. Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	233.457.450	-	-	233.457.450
Toplam		233.457.450	128.977.251	-	362.434.701

1 Ocak - 30 Eylül 2023					
İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları	Tarafın Niteliği	Mal satışları	Finansman Geliri	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	553.295.185	-	553.295.185
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	86.197	-	-	86.197
Eti Soda Üretim Paz. Nak. ve Elekt. Üretim San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	229.456.620	538.996	-	229.995.616
Toplam		229.542.817	553.834.181	-	783.376.998

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar	960.769	881.371
	<u>960.769</u>	<u>881.371</u>

- (*) 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 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 30 Eylül 2024 itibarıyla Park Holding A.Ş.'den 128.977.251 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Eylül 2023: 553.295.185 TL).

Grup'un Park Holding A.Ş.'den olan ticari olmayan toplam alacağı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 237.309.018 TL'dir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla mevcut olan ticari olmayan alacak bakiyesi hem yabancı para cinsinden hem de Türk lirası cinsinden bakiyelerden oluşmakta olup döviz bakiyesi 6.356.445 ABD Doları seviyesindedir (31 Aralık 2023: 18.095.960 ABD Doları).

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.'nin bağlı ortaklığı Paşalimanı İthalat İhracat ve Ticaret 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 Elektrik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den işçilik ve duran varlık temin etmiştir.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	83.230.855	72.388.454
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	25.822.164	38.019.549
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(23.716.963)	(27.933.813)
	<u>85.336.056</u>	<u>82.474.190</u>

30 Eylül 2024 itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 15 ile 30 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2023: 15 ile 30 gün).

Alacakların vade analizine Not 21'de yer verilmiştir.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi üzerinden 5 yıl üzeri geçmiş	23.716.963	27.933.813
	<u>23.716.963</u>	<u>27.933.813</u>

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

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
<u>Şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu</u>		
Açılış bakiyesi (-)	(27.933.813)	(29.714.378)
Kur farkı etkisi	(3.156.280)	(8.796.323)
Parasal kayıp/kazanç	7.373.130	9.885.639
Kapanış bakiyesi	<u>(23.716.963)</u>	<u>(28.625.062)</u>

Ticari Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	108.525.708	65.323.160
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	428.140	658.904
	<u>108.953.848</u>	<u>65.982.064</u>

30 Eylül 2024 itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 30 ile 45 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2023: 30 ile 45 gün).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 4)	237.309.018	298.977.517
Verilen depozito ve teminatlar	1.064.112	572.647
Diğer çeşitli alacaklar	914.853	1.291.397
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(850.518)	(1.155.517)
	238.437.465	299.686.044

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	590.492	731.756
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 4)	-	453.779.864
	590.492	454.511.620

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 4)	333.113	3.257
Alınan depozito ve teminatlar (*)	8.063.005	12.642.513
Diğer çeşitli borçlar	463	53.322
	8.396.581	12.699.092

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla müşteri ve tedarikçilerden alınan depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Diğer Borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar (*)	8.554.790	10.042.578
	8.554.790	10.042.578

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla müşteri ve tedarikçilerden alınan depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

7. STOKLAR**Kısa Vadeli Stoklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzeme	1.655.037	2.888.385
Mamuller (*)	59.090.727	53.064.731
Diğer stoklar	135.091	183.536
	60.880.855	56.136.652

(*) Mamuller kömür stoklarından oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Stoklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli stoklar	179.465	968.888
	179.465	968.888

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	1.586.374.326	1.212.866.086
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin girişler	-	3.030.568
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer artışları / (azalışları) (Not 17)	(18.929.362)	427.838.386
Kapanış bakiyesi	1.567.444.964	1.643.735.040

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül 2024	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Arsa ve Arazi	789.499.036	-	789.499.036	-
Ceyhan	582.638.763	-	582.638.763	-
Edirne	205.850.083	-	205.850.083	-
Siirt	1.010.190	-	1.010.190	-
Binalar	777.945.928	-	777.945.928	-
Ceyhan	183.631.985	-	183.631.985	-
Edirne	54.579.582	-	54.579.582	-
Şişhane	537.713.985	-	537.713.985	-
Siirt	2.020.376	-	2.020.376	-

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	31 Aralık 2023	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Arsa ve Arazi	814.757.972	-	814.757.972	-
Ceyhan	604.999.548	-	604.999.548	-
Edirne	208.748.233	-	208.748.233	-
Siirt	1.010.191	-	1.010.191	-
Binalar	771.616.354	-	771.616.354	-
Ceyhan	180.688.952	-	180.688.952	-
Edirne	56.280.146	-	56.280.146	-
Şişhane	532.626.879	-	532.626.879	-
Siirt	2.020.377	-	2.020.377	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	16.214.464	1.815.828.566	74.539.722	2.341.923	6.102.193	1.952.935	54.137.747	1.971.117.550
Alımlar (*)	-	469.709.804	694.630	-	36.401	-	3.829.164	474.269.999
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	-	-	-	1.567.538	(1.567.538)	-
Maden rehabilitasyon karşılığı	-	8.561.659	-	-	-	-	-	8.561.659
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.214.464	2.294.100.029	75.234.352	2.341.923	6.138.594	3.520.473	56.399.373	2.453.949.208
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	2.054.944	691.419.511	9.630.888	2.016.089	4.742.444	376.159	-	710.240.035
Dönem gideri	546.753	169.547.483	3.952.136	143.733	211.045	230.138	-	174.631.288
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.601.697	860.966.994	13.583.024	2.159.822	4.953.489	606.297	-	884.871.323
Net defter değeri	13.612.767	1.433.133.035	61.651.328	182.101	1.185.105	2.914.176	56.399.373	1.569.077.885

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

30 Eylül 2024 itibarıyla dönem amortismanının 174.566.715 TL'lik (30 Eylül 2023: 171.408.368 TL) kısmı satışların maliyetinde, 64.573 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2023: 181.282) yer almaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	15.143.775	1.350.688.344	67.078.320	2.370.386	5.845.835	1.893.870	49.844.069	1.492.864.599
Alımlar (*)	1.070.689	328.354.184	1.443.589	-	124.657	110.373	4.501.276	335.604.768
Çıkışlar	-	-	(125.104)	(28.462)	(69.008)	(51.308)	-	(273.882)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	700.055	-	-	-	(700.055)	-
Maden rehabilitasyon karşılığı	-	1.084.560	-	-	-	-	-	1.084.560
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.214.464	1.680.127.088	69.096.860	2.341.924	5.901.484	1.952.935	53.645.290	1.829.280.045
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	1.404.011	474.246.614	5.253.648	1.840.454	4.517.676	213.168	-	487.475.571
Dönem gideri	467.488	167.414.149	3.256.651	145.513	167.529	138.320	-	171.589.650
Çıkışlar	-	-	(32.318)	(17.789)	(21.172)	(22.233)	-	(93.512)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	1.871.499	641.660.763	8.477.981	1.968.178	4.664.033	329.255	-	658.971.709
Net defter değeri	14.342.965	1.038.466.325	60.618.879	373.746	1.237.451	1.623.680	53.645.290	1.170.308.336

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

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu tesis, makine ve cihazlara ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2024	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Tesis, makine ve cihazlar	61.651.328	-	61.651.328	-

	31 Aralık 2023	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Tesis, makine ve cihazlar	64.908.833	-	64.908.833	-

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	397.278.024	397.278.024
Alımlar	5.250	5.250
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	397.283.274	397.283.274
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>		
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	184.398.919	184.398.919
Dönem gideri	9.392.017	9.392.017
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	193.790.936	193.790.936
Net defter değeri	203.492.338	203.492.338

	Haklar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	397.068.607	397.068.607
Alımlar	209.417	209.417
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	397.278.024	397.278.024
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>		
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	171.907.108	171.907.108
Dönem gideri	9.361.529	9.361.529
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	181.268.637	181.268.637
Net defter değeri	216.009.387	216.009.387

30 Eylül 2024 itibarıyla dönem itfa giderinin 53.522 TL'lik kısmı satışların maliyetinde, 9.338.495 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2023: 23.034 TL'lik kısmı satışların maliyetinde, 9.338.495 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde) yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış izin karşılığı	7.498.886	5.556.030
	<u>7.498.886</u>	<u>5.556.030</u>

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	5.556.031	4.754.797
Dönem gideri/(Konusu kalmayan karşılık),net	3.989.566	4.138.131
Dönemde yapılan ödemeler	-	(321.167)
Parasal kazanç	(2.046.711)	(2.219.950)
Kapanış bakiyesi	<u>7.498.886</u>	<u>6.351.811</u>

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Dava karşılığı (*)	40.304.699	78.271.335
	<u>40.304.699</u>	<u>78.271.335</u>

- (*) 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 40.304.699 TL (31 Aralık 2023: 78.271.335 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- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Dava karşılığı hareket tablosu		
Açılış bakiyesi	78.271.335	132.388.606
Dönem gideri/(Konusu kalmayan karşılık),net	13.224.199	38.319.984
Ödemeler	(34.648.744)	(37.910.266)
Kur etkisi	783.781	5.116.735
Parasal kazanç	(17.325.872)	(40.628.049)
Kapanış bakiyesi	<u>40.304.699</u>	<u>97.287.010</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	17.720.149	17.083.716
	<u>17.720.149</u>	<u>17.083.716</u>

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 41.428,42 TL (31 Aralık 2023: 31.913,47 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, 30 Eylül 2024 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 %14,17 enflasyon ve %17,53 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,94 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: %2,94). 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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 41.428,42 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	17.083.716	16.071.477
Hizmet maliyeti	5.535.256	5.764.695
Faiz maliyeti	300.092	143.662
Yıl içinde ödenen (-)	(259.104)	(266.512)
Parasal kazanç	(4.939.811)	(6.130.481)
Kapanış bakiyesi	<u>17.720.149</u>	<u>15.582.841</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**b) Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Maden kapama karşılıkları	40.850.712	42.920.658
	<u>40.850.712</u>	<u>42.920.658</u>

Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı yönetim tarafından tahminlerine dayanarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2024 tahmininde kullanılan kritik varsayımlar, 2057 yılına kadar yapılacak olan harcamaların zamanlamasıdır. Bakiyenin bugünkü değerinin belirlenmesinde uzun vadeli tahvil oranları ve uzun vadeli enflasyon oranları göz önünde bulundurularak %14,17 enflasyon oranı ve %17,53 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,94 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmıştır.

c) Alınan ve verilen teminatlar

<u>Alınan teminatlar</u>	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Orjinal Tutar	TL Karşılığı	Orjinal Tutar	TL Karşılığı
Teminat mektupları (TL)	2.400.000	2.400.000	3.260.648	3.260.648
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	3.409.000	100.000	3.999.484
Teminat senetleri (TL)	200.000.000	200.000.000	271.720.681	271.720.681
Nakdi teminatlar (TL)	8.095.294	8.095.294	12.686.383	12.686.383
Nakdi teminatlar (ABD Doları)	250.000	8.522.500	250.000	9.998.710
Toplam		<u>222.426.794</u>		<u>301.665.906</u>

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	TL karşılığı	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	221.557.288	221.557.288
-Teminat mektupları (*)	221.010.337	221.010.337
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
-Alacak temlihi	-	-
-Kefalet	-	-
-Nakdi teminatlar	546.951	546.951
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülemsi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	<u>221.557.288</u>	<u>221.557.288</u>

(*) Tablonun A maddesinde belirtilen ve Grup'un kendi tüzel kişiliği adına verilen teminat mektuplarından, bağlı ortaklığı Konya İlgin 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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**c) Alınan ve verilen teminatlar (Devamı)**

31 Aralık 2023	TL karşılığı	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	157.434.556	157.434.556
- <i>Teminat mektupları (*)</i>	156.489.582	156.489.582
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
- <i>Alacak temliği</i>	-	-
- <i>Kefalet</i>	-	-
- <i>Nakdi teminatlar</i>	944.974	944.974
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülemsi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	157.434.556	157.434.556

(*) Tablonun A maddesinde belirtilen ve Grup'un kendi tüzel kişiliği adına verilen teminat mektuplarından, bağlı ortaklığı Konya İlgin tarafından verilmiş 75.117.449 TL (30 Eylül 2024 satın alma gücüyle 102.054.822 TL) tutarındaki teminat mektubuna Şirket kefil olmuştur.

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

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
İş avansları	5.902	26.902
Personel avansları	540.003	200.197
	545.905	227.099
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Gelecek yıllarda indirilecek KDV	144.220.394	87.351.546
	144.220.394	87.351.546
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	22.915.642	21.318.167
	22.915.642	21.318.167

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2024	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2023
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
	%100,00	148.867.243	%100,00	148.867.243
Sermaye Düzeltme Farkları		2.796.930.942		2.796.930.942
Toplam		2.945.798.185		2.945.798.185

Sermayeyi Temsil Eden Paylara İlişkin Bilgi

Grubu	Nama/ Hamiline	Nominal Değer (TL)	Sermaye 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 6.000.000.000 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 toplam 550.000 TL nominal değerli paylarını geri almıştır. İlgili program 2 Haziran 2023 tarihinde sona ermiş olup, 19 Haziran 2023 tarihinde gerçekleştirilen 2022 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreli yeni bir Pay Geri Alım Programı onaylanmıştır. Söz konusu program kapsamında, 2024 yılının dokuz aylık döneminde 310.000 TL nominal değerli pay geri alımı daha gerçekleştirilmiştir. 2023 yılının ilk dokuz aylık döneminde ise 45.000 TL nominal değerli pay geri alımı gerçekleştirilmiştir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında ilgili programlar kapsamında geri alınan payların sermayeye oranı %0,82'ye ulaşmıştır. 2024 yılının dokuz aylık döneminde pay geri alımları için işlem maliyetleri dahil 7.534.530 TL (30 Eylül 2023: 1.666.956) 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 (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.

15 Temmuz 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nda taşınmaz satış kazançları için öngörülen %50 oranındaki vergi istisnası kaldırılmıştır. Bununla birlikte bu istisna 15 Temmuz 2023 tarihinden önce işletmelerin aktifinde yer alan taşınmazların satışlarında %25 olarak uygulanacaktır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Devamı)

Şirket'in 12 Haziran 2018 tarihinde gerçekleştirdiği 2017 yılı olağan genel kurul toplantısında, vergi mevzuatı uyarınca Şirket'in konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili taşınmazlarının satışından elde edilen kazançların %75'lik kısmı olan 243.523.090 TL'nin (ilgili tarihteki nominal tutar) 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi uyarınca vergi istisnasından faydalanılması için özkaynaklar altında özel bir fon hesabına alınarak özel yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir. İlgili tutarın pasifte özel bir fon hesabında tutulmasına ilişkin beş yıllık süre 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla sona ermiş olup, Şirket'in 25 Haziran 2024 yılında gerçekleştirdiği 2023 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında ilgili fon tutarının kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabından geçmiş yıllar karları hesabına aktarılmasına karar verilmiştir.

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 (ilgili tarihteki nominal tutar) 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, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 40.440.110 TL (30 Eylül 2023: 23.460.556 TL) tutarında geri alınmış paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

Park Elektrik'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024 (TFRS)	Tarihi Değer	Enflasyon Düzeltilme Etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye düzeltme farkları	16.484.812	2.780.446.130	2.796.930.942
Paylara ilişkin primler	137.848	2.009.709	2.147.557
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	115.013.074	659.931.843	774.944.917
- Yasal yedekler	93.845.010	634.243.790	728.088.800
- Gayrimenkul satış kazancı	1.390.504	5.025.503	6.416.007
- Geri alınan paylara ilişkin yedekler	19.777.560	20.662.550	40.440.110
Toplam	131.635.734	3.442.387.682	3.574.023.416

30 Eylül 2024 (VUK)	Tarihi Değer	Enflasyon Düzeltilme Etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye düzeltme farkları	16.484.812	2.619.890.650	2.636.375.462
Paylara ilişkin primler	137.848	3.046.139	3.183.987
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	114.974.903	995.657.266	1.110.632.169
- Yasal yedekler	93.845.010	963.570.102	1.057.415.112
- Gayrimenkul satış kazancı	1.390.504	7.332.853	8.723.357
- Geri alınan paylara ilişkin yedekler	19.739.389	24.754.311	44.493.700
Toplam	131.597.563	3.618.594.055	3.750.191.618

Yasal kayıtlarda ("VUK") yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar ile TFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarda yer alan düzeltilmiş tutarlar arasındaki fark olan 176.168.202 TL geçmiş yıllar zararları hesabında izlenmektedir.

d) 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 - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Hasılat	2024	2024	2023	2023
Yurtiçi satışlar	428.225.388	159.334.794	387.592.544	176.430.342
-Kömür satış gelirleri	233.457.450	79.883.794	229.548.997	97.575.429
-Rödovans gelirleri	193.909.705	78.604.487	157.575.404	78.683.069
-Diğer	858.233	846.513	468.143	171.844
Satış iadeleri	-	-	(92.377)	-
	428.225.388	159.334.794	387.500.167	176.430.342
	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Satışların Maliyeti	2024	2024	2023	2023
Amortisman giderleri (Not 9,10)	174.620.237	60.847.715	171.431.402	57.796.593
Genel üretim gideri	68.347.197	24.409.729	73.336.994	26.743.893
İşçilik giderleri	24.128.020	7.363.946	19.961.290	7.213.337
İlk madde ve malzeme giderleri	5.537.261	1.701.442	6.376.745	3.018.176
Mamul stoklarındaki değişim	(6.025.997)	3.071.263	(29.819.544)	(14.148.100)
Diğer satışların maliyeti	-	-	47.803	29.057
	266.606.718	97.394.095	241.334.690	80.652.956

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Personel giderleri	30.049.176	7.010.019	25.314.484	10.028.783
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9,10)	9.403.068	3.151.352	9.519.777	3.200.923
Yönetim hizmeti ve gider payları	4.923.887	1.649.119	5.723.368	1.462.183
Vergi, resim ve harçlar	959.270	106.159	1.848.172	895.527
Kira giderleri	2.821.859	873.922	5.297.704	1.548.545
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	1.036.282	387.161	2.365.740	806.483
Enerji giderleri	490.554	172.867	842.487	240.936
Sigorta giderleri	245.727	54.637	221.747	46.827
Aidat giderleri	166.255	14.945	147.467	13.908
Mahkeme ve noter giderleri	124.831	26.059	299.094	42.803
İletişim giderleri	68.095	26.495	128.785	46.475
Yardım ve bağışlar	37.352	-	687.168	159.836
Bakım onarım giderleri	68.048	40.345	208.527	86.599
Ofis giderleri	33.422	7.713	88.526	34.925
Diğer faaliyet giderleri	1.576.471	108.857	2.007.458	478.989
	52.004.297	13.629.650	54.700.504	19.093.742

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Dava gelirleri	13.301.947	(216.254)	-	-
İstisnalar ve indirimler	7.296.703	71.359	7.047.513	-
Reeskont faiz gelirleri	948.564	(718.532)	1.373.307	215.894
Kur farkı gelirleri	2.100.692	573.815	5.272.186	1.457.011
Faiz gelirleri	-	-	538.996	95.640
Diğer gelirler	82.813	(72.769)	38.032	23.104
	<u>23.730.719</u>	<u>(362.381)</u>	<u>14.270.034</u>	<u>1.791.649</u>

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Karşılık giderleri	14.007.980	5.192.208	54.315.048	17.124.356
Kur farkı giderleri	1.392.019	333.626	5.341.268	729.767
Faiz giderleri	-	-	-	(46.223)
Reeskont faiz giderleri	698.402	(121.672)	882.541	(451.667)
Maden devlet hakkı, ruhsat ve izin bedelleri	1.940.066	370.826	2.472.658	568.533
Diğer giderler	5.475	5.475	554.100	232.006
	<u>18.043.942</u>	<u>5.780.463</u>	<u>63.565.615</u>	<u>18.156.772</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

17. YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER**Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kira gelirleri	12.322.964	4.786.681	12.388.642	4.684.060
Finansal yatırımlar değer artışları	-	-	174.250	46.652
Finansal yatırımlar satış karı	-	-	37.606	37.606
Kur korumalı mevduat faiz gelirleri	-	-	3.242.128	956.459
Kur korumalı mevduat gerçeğe uygun değer farkı	-	-	298.618	(1.212.555)
Yatırım amaçlı gayrimenkul gerçeğe uygun değer artışları	-	-	427.838.386	-
Sabit kıymet satış geliri	-	-	215.831	(37.507)
	<u>12.322.964</u>	<u>4.786.681</u>	<u>444.195.461</u>	<u>4.474.715</u>

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yatırım amaçlı gayrimenkul gerçeğe uygun değer azalışları	18.929.362	-	-	-
Finansal yatırımlar alım-satım komisyonu	2.118	934	1.206	505
Sabit kıymet satış zararı	-	-	52.347	(9.804)
	<u>18.931.480</u>	<u>934</u>	<u>53.553</u>	<u>(9.299)</u>

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	84.692.381	10.513.253	468.995.528	75.543.525
Faiz gelirleri	47.025.726	6.494.701	88.400.100	24.501.292
	<u>131.718.107</u>	<u>17.007.954</u>	<u>557.395.628</u>	<u>100.044.817</u>

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Finansman giderleri				
Faiz giderleri	3.350.590	898.960	1.045.184	454.318
Kur farkı giderleri	389.201	220	1.278.788	1.176.926
Diğer finansal giderler	1.175.925	235.809	1.167.411	343.537
	<u>4.915.716</u>	<u>1.134.989</u>	<u>3.491.383</u>	<u>1.974.781</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Cari vergi (varlığı)/yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	165.329.414
Eksi: Peşin ödenen vergi	(31.006.170)	(130.371.592)
	<u>(31.006.170)</u>	<u>34.957.822</u>

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
<u>Gelir vergisi (gideri) / geliri:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	(159.867.590)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	4.784.534	(252.646.942)
	<u>4.784.534</u>	<u>(412.514.532)</u>

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

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

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları	-	8.297.218
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(126.168.519)	(139.250.272)
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) (net)	<u>(126.168.519)</u>	<u>(130.953.054)</u>
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin düzeltmeler	(198.328.226)	(156.702.975)
Kıdem ve izin karşılığı	6.266.529	5.627.653
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl zararları	45.407.601	-
Maden kapama maliyetleri	9.804.171	10.300.958
Borç ve gider karşılıkları	5.555.259	11.082.860
Alacak ve borçların reeskontu	(104.374)	84.856
Stoklarla ilgili düzeltmeler	5.388.224	(3.648.110)
Diğer	(157.703)	2.301.704
	<u>(126.168.519)</u>	<u>(130.953.054)</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar	43.847.647	543.748.251
Vergi öncesi kar	43.847.647	543.748.251
Gelir vergisi oranı %25 (2023: %25)	%25	%25
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(10.961.912)	(135.937.063)
Vergi etkisi:		
-Matrah artırımı	-	(16.730.700)
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(6.664.727)	(15.126.545)
-İndirim ve istisnalar	2.184.228	10.431.577
-Bağış ve yardımlar	-	114.115
-Önceki yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	(32.714.223)	-
-Yasal enflasyon muhasebe uygulamalarının ertelenmiş vergi etkisi	51.187.663	-
-Vergiye tabi olmayan düzeltmeler	-	(175.272.692)
-Vergi oranı farkları / değişiklikleri	(718.982)	(79.941.520)
-Diğer	2.472.487	(51.704)
Toplam vergi gideri	4.784.534	(412.514.532)

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
<u>Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç</u>		
Beheri 1 Kr olan nominal değerli payların ağırlıklı ortalama adedi (*)	14.783.388.534	14.831.255.436
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	48.632.181	131.233.719
Sulandırılmış pay başına kazanç	0,00329	0,00885

(*) Geri alınmış paylar düzeltilerek hesaplanmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. 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 23'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve 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 diğer finansal yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Finansal Borçlar	-	-
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(45.393.385)	(103.053.330)
Net Borç	(45.393.385)	(103.053.330)
Toplam Özkaynak	3.565.927.810	3.739.976.747
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(%1,273)	(%2,755)
	(%1,273)	(%2,755)

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 5).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
30 Eylül 2024	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	25.822.164	59.513.892	237.309.018	1.718.939	45.365.634	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	(3.409.000)	(200.000.000)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	25.822.164	59.513.892	237.309.018	1.694.840	45.365.634	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.409.000)	(200.000.000)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	24.099	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	23.716.963	-	850.518	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(23.716.963)	-	(850.518)	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

31 Aralık 2023	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	38.019.549	44.454.641	752.757.381	1.440.283	103.052.687	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	(3.999.484)	(271.720.681)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	38.019.549	43.920.207	752.757.381	1.422.471	103.052.687	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.999.484)	(271.720.681)	-	-	-
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	-	534.434	-	17.812	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	27.933.813	-	1.155.517	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(27.933.813)	-	(1.155.517)	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.						

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül	
<u>Ticari alacaklar</u>	<u>Diğer alacaklar</u>
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	24.099
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	24.099

31 Aralık 2023	
<u>Ticari alacaklar</u>	<u>Diğer alacaklar</u>
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	9.750
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	8.062
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	17.812

(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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)****(b.2) Likidite Risk Yönetimi (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.

30 Eylül 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1- 5 yıl arası (III)
		(I+II+III)			
Ticari borçlar	108.953.848	121.472.884	89.197.278	32.275.606	-
Diğer borçlar	16.951.371	16.951.371	8.296.581	100.000	8.554.790
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	22.915.642	22.915.650	22.915.650	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar	4.155.926	4.155.926	4.155.926	-	-
Toplam yükümlülük	152.976.787	165.495.831	124.565.435	32.375.606	8.554.790

31 Aralık 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1- 5 yıl arası (III)
		(I+II+III)			
Ticari borçlar	65.982.064	74.199.264	40.397.324	33.801.940	-
Diğer borçlar	22.741.670	22.741.670	56.578	12.642.514	10.042.578
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	21.318.167	21.318.167	19.391.253	1.926.914	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar	4.317.791	4.317.791	4.317.791	-	-
Toplam yükümlülük	114.359.692	122.576.892	64.162.946	48.371.368	10.042.578

(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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)****(b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)****(b.3.1) Kur riski yönetimi**

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

	30 Eylül 2024		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	35.842.192	1.051.399	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	216.808.487	6.357.415	2.215
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	252.650.679	7.408.814	2.215
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8 DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	252.650.679	7.408.814	2.215
10. Ticari Borçlar	211.326	6.144	49
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.354.722	-	298.667
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	11.566.048	6.144	298.716
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	8.522.500	250.000	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	8.522.500	250.000	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	20.088.548	256.144	298.716
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19.b Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	232.562.131	7.152.670	(296.501)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	232.562.131	7.152.670	(296.501)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

(b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

	31 Aralık 2023		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	15.466.856	386.721	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	270.086.978	6.750.732	2.091
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	285.553.834	7.137.453	2.091
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	453.779.864	11.345.961	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8 DURAN VARLIKLAR	453.779.864	11.345.961	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	739.333.698	18.483.414	2.091
10. Ticari Borçlar	277.156	6.930	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	17.423.672	-	393.711
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	17.700.828	6.930	393.711
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	9.998.710	250.000	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.998.710	250.000	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	27.699.538	256.930	393.711
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19.b Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	711.634.160	18.226.484	(391.620)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	711.634.160	18.226.484	(391.620)
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	-	-	-

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Eylül 2024: 1 ABD Doları: 34,0900 TL ve 1 Avro: 38,0180 TL, 31 Aralık 2023: 1 ABD Doları: 29,4382 TL ve 1 Avro: 32,5739 TL).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

(b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki %20'lik 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 %20'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar veya zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

	30 Eylül 2024	
	Kar / Zarar	Özkaynaklar
	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın
	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	48.766.904	(48.766.904)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	48.766.904	(48.766.904)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.254.478)	2.254.478
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(2.254.478)	2.254.478
TOPLAM (3 + 6 +9)	46.512.426	(46.512.426)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

Kur riskine duyarlılık (Devamı)

31 Aralık 2023		
	Kar / Zarar	Özkaynaklar
	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın
	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	145.793.058	(145.793.058)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	145.793.058	(145.793.058)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.466.230)	3.466.230
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.466.230)	3.466.230
TOPLAM (3 + 6 +9)	142.326.828	(142.326.828)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

Finansal Araçlar Kategorileri

	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri
30 Eylül 2024				
<u>Finansal varlıklar</u>	-	369.757.398	-	369.757.398
Nakit ve nakit benzerleri	-	45.393.385	-	45.393.385
Ticari alacaklar	-	59.513.892	-	59.513.892
İlişkili taraflardan alacaklar	-	263.131.182	-	263.131.182
Diğer alacaklar	-	1.718.939	-	1.718.939
<u>Finansal yükümlülükler</u>	130.061.145	-	-	130.061.145
Ticari borçlar	108.525.708	-	-	108.525.708
İlişkili taraflara borçlar	761.253	-	-	761.253
Diğer borçlar	16.618.258	-	-	16.618.258
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar	4.155.926	-	-	4.155.926
	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri
31 Aralık 2023				
<u>Finansal varlıklar</u>	-	939.725.184	-	939.725.184
Nakit ve nakit benzerleri	-	103.053.330	-	103.053.330
Ticari alacaklar	-	44.454.641	-	44.454.641
İlişkili taraflardan alacaklar	-	790.776.930	-	790.776.930
Diğer alacaklar	-	1.440.283	-	1.440.283
Finansal Yatırımlar				
<u>Finansal yükümlülükler</u>	93.041.525	-	-	93.041.525
Ticari borçlar	65.323.160	-	-	65.323.160
İlişkili taraflara borçlar	662.161	-	-	662.161
Diğer borçlar	22.738.413	-	-	22.738.413
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar	4.317.791	-	-	4.317.791

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

23. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	27.751	643
Bankadaki nakit	45.365.634	103.052.687
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>44.359.387</i>	<i>103.052.687</i>
<i>Repo</i>	<i>1.006.247</i>	-
	<u>45.393.385</u>	<u>103.053.330</u>

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).