

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6 - 39

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.885.826	11.970.420
Finansal yatırımlar	5	29.617	28.809
Ticari alacaklar		21.327.425	13.714.058
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	21	8.081.163	7.039.685
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	13.246.262	6.674.373
Diğer alacaklar		75.657.004	72.996.119
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	21	72.861.070	70.175.468
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	7	2.795.934	2.820.651
Stoklar	8	5.916.842	6.497.763
Peşin ödenmiş giderler		1.232.874	603.382
Diğer dönen varlıklar	13	189.355	269.136
Toplam dönen varlıklar		106.238.943	106.079.687
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		577.373.233	529.400.941
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	21	577.156.529	529.185.455
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	7	216.704	215.486
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	301.791.159	301.791.159
Maddi duran varlıklar	10	129.717.717	134.442.089
Maddi olmayan duran varlıklar	11	17.073.963	17.300.609
Ertelenmiş vergi varlıkları	19	116.736	227.697
Diğer duran varlıklar	13	14.042.067	16.133.965
Toplam duran varlıklar		1.040.114.875	999.296.460
Toplam Varlıklar		1.146.353.818	1.105.376.147

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar		12.890.159	8.663.285
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	21	362.024	304.004
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	12.528.135	8.359.281
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		796.790	629.196
Diğer borçlar		2.539.473	2.369.243
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	21	174.854	3.266
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	7	2.364.619	2.365.977
Ertelemiş gelirler		2.795.900	2.839.545
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	20.010.364	34.251.668
Kısa vadeli karşılıklar	12	43.336.889	41.483.951
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>		1.709.409	1.268.895
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		41.627.480	40.215.056
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	4.488.186	7.874.415
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		86.857.761	98.111.303
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar	7	3.731.989	3.276.665
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		3.731.989	3.276.665
Uzun vadeli karşılıklar	12	14.265.401	13.500.836
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>		4.857.336	4.170.944
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		9.408.065	9.329.892
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	19	30.224.987	30.218.019
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		960.855	1.153.027
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		49.183.232	48.148.547
Toplam yükümlülükler		136.040.993	146.259.850
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	14	148.867.243	148.867.243
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(322.280.157)	(322.280.157)
Sermaye düzeltme farkları		16.377.423	16.377.423
Paylara ilişkin primler		132.368	6.307.642
Geri alınmış paylar (-)		(1.596.612)	(1.596.612)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		100.144.842	90.564.070
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları</i>		99.496.659	99.545.680
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		648.183	648.183
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları</i>		-	(9.629.793)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		304.843.889	304.843.889
Geçmiş yıllar karları		712.627.303	460.863.716
Net dönem karı		51.196.526	255.169.083
Toplam Özkaynaklar		1.010.312.825	959.116.297
Toplam Kaynaklar		1.146.353.818	1.105.376.147

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	15	29.744.874	13.285.031
Satışların maliyeti (-)	15	(17.240.664)	(8.675.931)
Brüt kar		12.504.210	4.609.100
Genel yönetim giderleri (-)	16	(3.720.032)	(2.570.609)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	587.607	1.527.239
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(3.987.537)	(1.534.624)
Esas faaliyet karı		5.384.248	2.031.106
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	1.262.754	111.226
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	17	-	(2.920)
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		6.647.002	2.139.412
Finansman gelirleri	18	60.161.145	57.222.946
Finansman giderleri (-)	18	(192.360)	(96.716)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		66.615.787	59.265.642
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)		(15.419.261)	(11.740.920)
Dönem vergi (gideri)	19	(15.301.332)	(11.366.369)
Ertelenmiş vergi (gideri)	19	(117.929)	(374.551)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		51.196.526	47.524.722
Dönem karı		51.196.526	47.524.722
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	20	0,003439	0,00319
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	(429.596)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)		-	(429.596)
Diğer kapsamlı gider		-	(429.596)
Toplam kapsamlı gelir		51.196.526	47.095.126

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçün kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmelerin etkisi	Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
					Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar)				Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
1 Ocak 2021	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	100.248.746	(9.200.197)	648.183	303.430.035	(322.280.157)	402.099.048	59.475.456	704.400.161
Transferler	-	-	-	-	(562.148)	-	-	1.390.503	-	58.647.101	(59.475.456)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(429.596)	-	-	-	-	47.524.722	47.095.126
31 Mart 2021	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	99.686.598	(9.629.793)	648.183	304.820.538	(322.280.157)	460.746.149	47.524.722	751.495.287
1 Ocak 2022	148.867.243	(1.596.612)	16.377.423	6.307.642	99.545.680	(9.629.793)	648.183	304.843.889	(322.280.157)	460.863.716	255.169.085	959.116.299
Transferler	-	-	-	(6.175.274)	(49.021)	9.629.793	-	-	-	251.763.587	(255.169.085)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.196.526	51.196.526
31 Mart 2022	148.867.243	(1.596.612)	16.377.423	132.368	99.496.659	-	648.183	304.843.889	(322.280.157)	712.627.303	51.196.526	1.010.312.825

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(18.642.727)	(297.153)
Dönem karı		51.196.526	47.524.722
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(33.738.667)	(40.132.717)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		-	2.920
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10, 11	7.865.394	5.066.225
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	12	1.149.575	332.898
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	3.127.047	1.226.829
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	15.419.261	11.740.920
Faiz (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		(14.474.386)	(4.126.611)
Yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(45.686.208)	(52.859.470)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(1.139.524)	(16.428)
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		176	(1.500.000)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(4.820.660)	(6.541.910)
Stoklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		580.921	116.758
Ticari alacaklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(7.140.532)	(4.143.157)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		22.778	24.153
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		3.441.598	1.511.490
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		167.594	81.089
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)		(629.492)	(455.166)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış		186.838	66.698
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış		2.171.679	135.381
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki (azalış)		(3.578.399)	(3.856.692)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(43.645)	(22.464)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		12.637.201	850.095
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(22.669)	(93.807)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	12	(1.714.623)	(1.053.441)
Vergi (ödemeleri)		(29.542.636)	-
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		8.675.442	(47.667.149)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		9.451.340	-
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar		-	(47.749.426)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(2.038.652)	(528.949)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	500.000
Diğer nakit girişleri		1.262.033	111.226
Başka işletmelerin paylarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		721	-
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(122.507)	(94.798)
Diğer nakit (çıkışları)		(122.507)	(94.798)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) (A+B+C)		(10.089.792)	(48.059.100)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış		5.198	545.323
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	11.970.420	48.223.219
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	1.885.826	709.442

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Park Elektrik” veya “Şirket”), 1994 yılında kurulmuş olup, Şirket’in faaliyet konusu her türlü maden, maden cevheri ve bunların türevlerini aramak, çıkarmak, işlemek ve işletmek, bunlardan sanayide kullanılan her türlü madde ve malzeme üretmek, bu maksatla maden sahaları aramak, işletme ruhsatnamelerini ve işletme imtiyazlarını iktisap etmek, bunları işletmek ya da işlettirmek, gerek kendi ürettiği ve gerekse temin ettiği her türlü maden ve madenden üretilmiş maddeyi işlemek, saflaştırmak, arıtmak, elektrik, enerji ve buhar ihtiyacını karşılamak üzere kojenerasyon enerji santralleri kurmak, bunları işletmek, enerji fazlasını satmak, cam maden ve maden türevlerinden her türlü elyaf üretimi ve bu elyaflardan her nevi ürünü üretmek, elektrik üretimi ve dağıtımını ile ilgili santraller kurmak, bunları işletmek, işlettirmek ya da satmak, elektrik enerjisi üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işlemeye almak, devralmak, kiralamak, kiraya vermek, üretilen elektrik enerjisini toptan satış lisansı sahibi tüzel kişilere, perakende satış lisansı sahibi tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmaktır.

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

Şirket, bakır üretimi faaliyetinin satışını takiben fiili faaliyet konusunu değiştirerek Şirket’in ana ortağı olan Park Holding A.Ş. ve Turgay Ciner’in sahip oldukları Konya Ilgın Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Konya Ilgın”) sermayesinin %100’ünü satın almıştır. Satın alma işlemi 10 Mayıs 2017 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul toplantısında onaylanmıştır. Bu onaya müteakip hisse devri gerçekleştirilmiştir.

İştirak edilen Konya Ilgın, sahip olduğu maden işletme ruhsatı ve tarafı olduğu rödovans sözleşmeleri çerçevesinde ilgili sahalarda linyit kömürü üretimi gerçekleştirme amacıyla işletme hakkına ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’nun vermiş olduğu 27 Şubat 2013 tarihli ve 49 yıl süreli elektrik üretim ve satış lisansına sahiptir. Konya’nın Ilgın İlçesi’ne 500 MW kurulu güce sahip olacak akışkan yataklı kazan teknolojisi ile termik santral kurulması planlanmaktadır. Konya Ilgın’ın tarafı olduğu rödovans sözleşmesi kapsamındaki sahada, santralin faaliyet göstereceği döneme hazırlık yapılması amacıyla açık ocaktan linyit kömürü üretim faaliyetine başlanması için dekapaj çalışmalarına 2019 yılında başlanmış ve 2019 yılının son çeyreği içerisinde kömür üretim faaliyetine başlanmıştır. Haziran 2019 - Aralık 2025 dönemini kapsayan ön madencilik planlamasının önceliği, gelecekte santralin faaliyet göstereceği dönemde uygulanacak olan yüksek kömür üretim kapasiteli ana madencilik planına hazırlık yapılması olup ana madencilik planı kapsamında sahadan üretilen kömür termik santralin yakıt ihtiyacını karşılamak için kullanılacaktır. Şirket, bağlı ortaklığı Konya Ilgın ile birlikte “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Şirket ayrıca, işletme ruhsatı sahibi bulunduğu Gaziantep İli, İslahiye İlçesi’nde bulunan boksit sahasının rödovans usulüyle işletilmesi amacıyla sözleşme imzalamış olup, 2019 yılının üçüncü çeyreği içerisinde rödovans geliri elde etmeye başlamıştır. Söz konusu gelir, üretim miktarı üzerinden hesaplanıp konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Şirket’in kanuni merkezi Paşalimanı Caddesi No: 41 Üsküdar/İstanbul adresidir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup’un 49 çalışmanı mevcuttur (31 Aralık 2021: 51 çalışan).

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

Adı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.168.622	61,24	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	32,00	47.632.638	32,00	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket:

Bağlı Ortaklıklar:

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

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Faaliyet konusu</u>	<u>Kayıtlı olduğu ülke</u>
Konya Ilgın	Kömür üretimi ve satışı	Türkiye

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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, 31 Mart 2022 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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmesi gerekir.

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

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

Kullanılan Para Birimi

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, yapılandırılmış kuruluşlar da dahil olmak üzere, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Bağlı ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Park Elektrik ve bağlı ortaklığının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayımlanmıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar'da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da yapılan değişiklikler; bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.
- Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması; TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.
- TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

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

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

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 Yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır. Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar dava karşılıkları, çevresel yükümlülükler ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal yatırımların gerçeğe uygun değer tespit çalışmalarında kullanılan varsayımlardır.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	10.200	330
Bankadaki nakit	1.875.626	11.970.090
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>1.875.626</i>	<i>11.970.090</i>
	1.885.826	11.970.420

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

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	29.617	28.809
	29.617	28.809

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	23.770.191	16.066.348
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)	8.081.163	7.039.685
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(10.523.929)	(9.391.975)
	21.327.425	13.714.058

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

Alacakların vade analizine Not 22'de yer verilmiştir.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
5 yıl veya üzeri	10.523.929	9.391.975
	10.523.929	9.391.975

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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 karşılığında daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı inancındadır.

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	(9.391.975)	(5.567.229)
Kur farkı	(1.131.954)	(668.669)
Kapanış bakiyesi	(10.523.929)	(6.235.898)

Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	12.528.135	8.359.281
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	362.024	304.004
	12.890.159	8.663.285

31 Mart 2022 itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 30 ile 45 gün arasında değişmektedir. (31 Aralık 2021: 30 ile 45 gün)

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	72.861.070	70.175.468
Verilen depozito ve teminatlar	1.036.414	1.056.001
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	194.109	199.239
Kamudan alacaklar	1.565.411	1.565.411
Diğer alacaklar	609.483	609.483
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(609.483)	(609.483)
	75.657.004	72.996.119

Uzun vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	577.156.529	529.185.455
Verilen depozito ve teminatlar	216.704	215.486
	577.373.233	529.400.941

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar (*)	2.364.619	2.364.619
İlişkili taraflara borçlar (Not 21)	174.854	3.266
Diğer çeşitli borçlar	-	1.358
	2.539.473	2.369.243
Uzun vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar (*)	3.731.989	3.276.665
	3.731.989	3.276.665

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla müşteri ve tedarikçilerden alınan depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzemeler	905.779	434.900
Mamüller (*)	4.633.965	5.684.529
Diğer stoklar	377.098	378.334
	5.916.842	6.497.763

(*) Mamullerin tamamına yakını kömür stoklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: Tamamına yakın kısmı).

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Gerçeğe uygun değer

1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	301.791.159
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	-

31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi

301.791.159

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

Gerçeğe uygun değer

1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	204.548.131
Gerçeğe uygun değer artışı	97.012.028
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	231.000

31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi

301.791.159

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, SPK tarafından yetkilendirilmiş ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti veren bağımsız değerlendirme şirketleri tarafından belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2022	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	104.711.159	-	104.711.159	-
- Ceyhan	66.300.000	-	66.300.000	-
- Edirne	38.411.159	-	38.411.159	-
Binalar	197.080.000	-	197.080.000	-
- Ceyhan	37.720.000	-	37.720.000	-
- Edirne	17.790.000	-	17.790.000	-
- Şişhane	141.570.000	-	141.570.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	2.490.787	164.794.310	17.029.501	350.009	830.149	54.775	4.109.917	189.659.448
Alımlar (*)	-	1.448.271	783.440	-	-	-	604.491	2.836.202
Maden Rehabilitasyon Maliyeti Karşılığı	-	78.174	-	-	-	-	-	78.174
Transferler	437.567	-	-	-	-	-	(437.567)	-
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.928.354	166.320.755	17.812.941	350.009	830.149	54.775	4.276.841	192.573.824
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	163.954	49.725.053	4.576.413	171.453	565.753	14.733	-	55.217.359
Dönem gideri	34.640	7.402.339	179.820	12.687	8.144	1.118	-	7.638.748
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	198.594	57.127.392	4.756.233	184.140	573.897	15.851	-	62.856.107
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	2.326.833	115.069.257	12.453.088	178.556	264.396	40.042	4.109.917	134.442.089
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	2.729.760	109.193.363	13.056.708	165.869	256.252	38.924	4.276.841	129.717.717

(*) Maden varlıklarındaki alımların önemli bir bölümü, Konya Ilgın bünyesinde gerçekleştirilen dekapaj tutarlarından oluşmaktadır.

31 Mart 2022 itibarıyla dönem amortismanının 7.605.679 TL'lik (31 Mart 2021: 4.806.802) kısmı satışların maliyetinde, 33.069 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (31 Mart 2021: 32.365 TL) yer almaktadır.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	2.490.787	105.562.756	16.802.357	220.009	611.803	54.775	2.857.205	128.599.692
Alımlar (*)	-	4.341.850	13.695	-	1.481	-	195.384	4.552.410
Maden Rehabilitasyon Maliyeti Karşılığı	-	42.222	-	-	-	-	-	42.222
Çıkışlar	-	-	(1.055.632)	-	-	-	-	(1.055.632)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.490.787	109.946.828	15.760.420	220.009	613.284	54.775	3.052.589	132.138.692
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	65.101	23.345.318	4.459.558	127.205	551.798	10.262	-	28.559.242
Dönem gideri	24.713	4.642.785	161.446	6.187	2.918	1.118	-	4.839.167
Çıkışlar	-	-	(552.712)	-	-	-	-	(552.712)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	89.814	27.988.103	4.068.292	133.392	554.716	11.380	-	32.845.697
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	2.425.686	82.217.438	12.342.799	92.804	60.005	44.513	2.857.205	100.040.450
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	2.400.973	81.958.725	11.692.128	86.617	58.568	43.395	3.052.589	99.292.995

(*) Maden varlıklarındaki alımların önemli bir bölümü, Konya Ilgın bünyesinde gerçekleştirilen dekapaj tutarlarından oluşmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Birikmiş itfa payları		
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	7.516.808	7.516.808
Dönem gideri	226.646	226.646
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.743.454	7.743.454
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	17.300.609	17.300.609
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	17.073.963	17.073.963
Maliyet değeri		
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Birikmiş itfa payları		
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	6.608.573	6.608.573
Dönem gideri	227.058	227.058
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	6.835.631	6.835.631
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	18.208.844	18.208.844
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	17.981.786	17.981.786

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 itibarıyla dönem itfa payları genel yönetim giderlerinde yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılığı	1.709.409	1.268.895
	1.709.409	1.268.895

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	1.268.895	957.595
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	440.514	172.037
Kapanış bakiyesi	1.709.409	1.129.632
Diğer karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılığı (*)	41.627.480	40.215.056
	41.627.480	40.215.056

(*) Grup, dönem içerisinde faaliyetleri dahilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Grup'un mevcut davalarının önemli bir kısmı Şirket'in 2017 yılında kapatılan Siirt'in Şirvan ilçesinde bulunan Madenköy işletmesine ilişkin işçi davaları olup, bu işletmede çalışan Şirket personeli ve taşeron personel ile yasal varislerinin hak taleplerini (vefat kaynaklı maddi ve manevi tazminat, alacak ve işe iade) içermektedir. Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların ve güncel dava aşamalarının değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam TL 41.627.480 (31 Aralık 2021: 40.215.056 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, davalarda yaşanan gelişmeler çerçevesinde her raporlama döneminde güncellenmektedir. Bu kapsamda Grup Yönetimi, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmamış ya da gerekli karşılıkların ayrılmadığı ve Grup'un finansal durumu ya da faaliyet sonuçları üzerinde olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıda verilmiştir.

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	40.215.056	34.475.298
Dönem gideri/(konusu kalmayan karşılık), net	2.538.330	953.690
Dönemde yapılan ödemeler	(1.714.623)	(1.053.441)
Kur etkisi	588.717	273.139
Kapanış bakiyesi	41.627.480	34.648.686

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

b) Uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	4.857.336	4.170.944
	4.857.336	4.170.944

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

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

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili finansal durum tablosu tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %11,57 enflasyon ve %15,41 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,45 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %3,45). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %5, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	4.170.944	3.561.926
Faiz maliyeti	35.401	34.739
Hizmet maliyeti	673.660	126.122
Dönem içinde ödenen (-)	(22.669)	(93.807)
Kapanış bakiyesi	4.857.336	3.628.980
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	9.408.065	9.329.892
	9.408.065	9.329.892

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (TL)	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	1.464.580	100.000	1.297.750
Teminat senetleri (TL)	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Nakdi Teminatlar (TL)	142.290	142.290	142.290	142.290
Nakdi Teminatlar (ABD Doları)	250.000	3.661.450	250.000	3.244.375
Toplam		207.668.320		207.084.415

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen Teminat Mektupları	88.163.581	88.163.581
Nakdi Teminatlar	86.948.006	86.948.006
	1.215.575	1.215.575
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilen	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3’üncü Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilen	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam (*)	88.163.581	88.163.581

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

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

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

NOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personel Avansları	158.463	218.444
İş avansları	30.892	50.692
	189.355	269.136
DİĞER DURAN VARLIKLAR	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllarda indirilecek KDV	13.916.198	16.133.965
Yedek parçalar	125.869	-
	14.042.067	16.133.965
DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	2.689.783	5.430.635
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	1.798.403	2.443.780
	4.488.186	7.874.415
DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	960.855	1.153.025
	960.855	1.153.025

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 14 - ÖZKAYNAK

a) Sermaye

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

Adı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.168.622	61,24	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	32,00	47.632.638	32,00	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

Sermayeyi Temsil Eden Paylara İlişkin Bilgi

Grubu	Nama/ Hamiline	Nominal Değer (TL)	Sermayeye Oranı (%)	İmtiyaz Türü
A	Nama	18.290.866	12,29	6 Yönetim Kurulu Üyesi seçme hakkı
B	Nama	130.576.377	87,71	3 Yönetim Kurulu Üyesi seçme hakkı
		148.867.243	100,00	

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 148.867.243 TL tutarında olup, kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci Maddesi'nin birinci fıkrasının (e) bendine göre kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik (7061 sayılı Kanun'unun 89'uncu Maddesi'nin yürürlük tarihi olan 5 Aralık 2017 tarihinden önce yapılan satışlarda %75'lik kısmı) kısmı kurumlar vergisinden müstesna olup, aynı madde hükmüne göre istisna tutarın satışın yapıldığı dönemde uygulanması ve satış kazancının istisnadan yararlanan kısmının satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar pasifte özel bir fon hesabında tutulması gerekmektedir.

Şirket'in 2 Haziran 2021 yılında gerçekleştirdiği 2020 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında, 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda yer alan dönem karı üzerinden vergi mevzuatı uyarınca Şirket'in taşınmazlarının bir bölümünün satışından elde edilen kazancın %50'lik kısmı olan 1.390.503 TL'nin 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci Maddesi'nin birinci fıkrasının (e) bendi uyarınca vergi istisnasından faydalanılması için özkaynaklar altında özel bir fon hesabına alınarak özel yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir. Bu çerçevede, Grup'un finansal tablolarında ilgili tutarlar “Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” olarak raporlanmıştır.

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

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 15 - HASILAT ve SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Rödovans gelirleri (Not 1)	8.737.384	5.432.965
Kömür satış gelirleri (Not 1)	21.194.904	7.854.552
Diğer	46.956	-
Satış iadeleri	(234.370)	(2.486)
	29.744.874	13.285.031
Satışların maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Amortisman giderleri	7.605.679	4.806.802
Genel üretim giderleri	6.904.452	2.829.904
İşçilik giderleri	1.312.507	827.198
Mamul stoklarındaki değişim	1.050.564	185.475
İlk madde ve malzeme giderleri	366.227	26.552
Diğer satışların maliyeti	1.235	-
	17.240.664	8.675.931

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

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	2.479.332	1.295.254
Amortisman giderleri ve itfa payları	259.715	259.423
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	241.738	175.091
Yönetim hizmeti ve gider payları	220.573	234.769
Kira giderleri	187.829	155.953
Reklam giderleri	25.445	7.435
Vergi resim ve harçlar	23.749	107.402
Mahkeme ve noter giderleri	835	21.337
Diğer	280.816	313.945
	3.720.032	2.570.609
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İstisna ve indirimler	-	1.500.000
Kur farkı gelirleri	267.840	-
Faiz gelirleri	226.331	17.565
Reeskont faiz gelirleri	19.848	851
Diğer	73.588	8.823
	587.607	1.527.239

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Kur farkı giderleri	443.677	250.484
Faiz giderleri	859	2.088
Reeskont faiz giderleri	1.259	793
Karşılık giderleri	3.127.047	1.226.829
Diğer	414.695	54.430
	3.987.537	1.534.624

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Kira gelirleri	1.262.035	111.226
Finansal yatırım satış karı	721	-
	1.262.756	111.226

Yatırım faaliyetlerinden giderler

Sabit kıymet satış zararı	-	2.920
	-	2.920

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman gelirleri		
Kambiyo karları	45.909.137	53.109.954
Faiz gelirleri	14.252.008	4.112.992
	60.161.145	57.222.946

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman giderleri		
Faiz gideri	21.683	1.916
Kambiyo zararları	47.090	-
Diğer finansal giderler	123.587	94.800
	192.360	96.716

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	75.648.589	60.347.257
Peşin ödenen vergi	(55.638.225)	(26.095.589)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler	20.010.364	34.251.668

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

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem vergi gideri	15.301.332	(11.366.369)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	117.929	(374.551)
	15.419.261	(11.740.920)

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.

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

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı	(34.590.461)	(34.425.411)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(3.645.961)	(3.663.843)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	1.364.632	1.126.036
Finansal yatırımların değerlendirme farkları	-	360.500
Alacak ve borçların reeskontu	(6.474)	(2.198)
Borç ve gider karşılıkları	6.770.013	6.540.408
Diğer	-	74.186
	(30.108.251)	(29.990.322)

Vergi Mutabakatı

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	66.615.787	59.265.642
Geçerli vergi oranı	%23	%20
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(15.321.631)	(11.853.128)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.551.124)	(59.367)
İndirim ve istisnalar	225.293	165.248
Önceki yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	305.986	-
Vergiye tabi olmayan düzeltmeler	820.429	-
Vergi oranı değişimi	(1.233)	12.145
Diğer	103.019	(5.818)
Toplam vergi gideri	(15.419.261)	(11.740.920)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	14.886.724.300	14.886.724.300
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	51.196.526	47.524.722
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,003439	0,00319

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	31 Mart 2022			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	650.015.268	650.015.268
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	82	82
Ciner Turizm Tic. İnş. Serv. Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	884	884
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	6.210	1.365	7.575
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elekt.Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	8.074.953	-	8.074.953
Toplam		8.081.163	650.017.599	658.098.762

Ünvan	31 Aralık 2021			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	599.355.663	599.355.663
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	17.862	5.260	23.122
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	7.021.823	-	7.021.823
Toplam		7.039.685	599.360.923	606.400.608

Grup'un 2022 ve 2021 yılları içerisinde TL ve ABD Doları cinsinden ticari ve finansal işlemlerde kullandığı üçer aylık vade farkı oranları aşağıdaki gibidir:

	2022		2021	
	TL	ABD Doları	TL	ABD Doları
Ocak - Mart	%20,14	%2,72	%18,80	%2,52

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	31 Mart 2022			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	225.946	172.051	397.997
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	48.599	-	48.599
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	44.137	-	44.137
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	26.192	-	26.192
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	14.758	-	14.758
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.392	-	2.392
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		362.024	174.854	536.878

Ünvan	31 Aralık 2021			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	27.053	-	27.053
Park Holding A.Ş.	Ortak	249.008	-	249.008
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	16.375	-	16.375
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	11.568	-	11.568
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	463	463
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		304.004	3.266	307.270

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

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

31 Mart 2021								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	63.557	-	-	-	-	-	63.557
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	85.796	-	-	142.722	373.525	602.043
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	36.000	7.440	-	689	-	2.550	46.679
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	-	-	1.280	2.750	-	4.030
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	4.112	-	25	-	-	4.137
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	2.066	30.690	561	33.317
Toplam		99.557	97.348	-	4.060	176.162	376.636	753.763

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Tarafalara Mal ve Hizmet Satışları

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

Ünvan	Taraflın Niteliği	31 Mart 2021						
		Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	56.636.746	-	-	56.636.746
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	7.852.066	-	-	17.514	-	-	7.869.580
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	67	47.961	-	48.028
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	19	-	-	19
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	-	500.000	8	-	-	500.008
Toplam		7.852.066	-	500.000	56.654.354	47.961	-	65.054.381

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)	1 Ocak - 31 Mart 2022		1 Ocak - 31 Mart 2021	
	Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar			
		66.562		46.296
Toplam		66.562		46.296

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Park Holding A.Ş.

Grup, yaratılan nakit fazlasının bir kısmını ana ortağı olan Park Holding A.Ş.'ye finansal borç olarak vermektedir. Grup, finansal alacağı karşılığında yukarıda belirtilen faiz oranlarında faiz geliri elde etmektedir.

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, ilişkili tarafları ile olan tüm finansal ve ticari işlemler için vade farkı uygulamaktadır. Bunun sonucu olarak Grup 2022 yılında Park Holding A.Ş.'den 60.106.421 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (31 Mart 2021: 56.636.746 TL).

Grup'un Park Holding A.Ş.'den olan ticari olmayan toplam alacağı 31 Mart 2022 tarihi itibarı ile 650.015.268 TL'dir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla mevcut olan ticari olmayan alacak bakiyesi hem yabancı para cinsinden hem de Türk lirası cinsinden bakiyelerden oluşmakta olup döviz bakiyesi 27.631.528 ABD Doları seviyesindedir. İlgili dövizli bakiye tutarı 2021 yılsonunda ise 27.487.171 ABD Doları seviyesindeydi.

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

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

Diğer Grup İçi Şirketler

Grup, Park Teknik Elektrik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den malzeme ve işçilik temin etmektedir.

Grup, Silopi Elektrik Üretim A.Ş.'den yatırım amaçlı gayrimenkullerinde kullanılan elektrik enerjisini satın almaktadır.

Grup, Ciner Turizm Ticaret İnşaat Servis Hizmetleri A.Ş. ile Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.'den araç kiralama işlemleri gerçekleştirmektedir.

Grup, Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.'den sigorta poliçesi satın almaktadır.

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi

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

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi (devamı)

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

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar	-	-
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(1.856.209)	(11.999.229)
Net Borç	(1.856.209)	(11.999.229)
Toplam Özkaynak	1.010.312.825	959.116.297
Net Borç/Toplam Özkaynak (%)	(0,18)	(1,25)

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

(b.1) Kredi Riski Yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Mart 2022				
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankadaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)	8.081.163	13.246.262	650.017.599	3.012.638	1.875.626
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.464.580)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.081.163	13.054.464	650.017.599	2.912.813	1.875.626
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.464.580)	(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	-	191.798	-	99.825	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	10.523.929	-	609.483	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(10.523.929)	-	(609.483)	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- 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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Aralık 2021				Bankadaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)	7.039.685	6.674.373	599.360.923	3.036.137	11.970.090
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.297.750)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.039.685	6.674.373	599.360.923	2.937.744	11.970.090
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.297.750)	(200.000.000)	-	-
B. 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	-	-	-	98.393	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	9.391.975	609.483	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(9.391.975)	(609.483)	-	-
- Net 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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	27.946	
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	163.852	99.367
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	458
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	191.798	99.825

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

(b.2) Likidite Risk Yönetimi

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

Likidite riski tabloları

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

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

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

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	31 Mart 2022			
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	24.610.662	24.640.094	14.053.591	5.200.675	5.385.828
Ticari borçlar	12.890.159	12.919.591	8.191.859	3.996.499	731.233
Diğer borçlar	6.271.462	6.271.462	2.464.919	112.803	3.693.740
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	5.449.041	5.449.041	3.396.813	1.091.373	960.855

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

Sözleşme uyarınca vadeler	31 Aralık 2021				
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	23.336.633	23.347.482	13.526.921	5.390.871	4.429.690
Ticari borçlar	8.663.285	8.674.134	5.324.983	3.349.151	-
Diğer borçlar	5.645.908	5.645.908	2.256.440	112.803	3.276.665
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	9.027.440	9.027.440	5.945.498	1.928.917	1.153.025

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi

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

(b.3.1) Kur riski yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

	31 Mart 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	6.413.396	437.900	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	530.558	594	31.999
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	6.943.954	438.494	31.999
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	404.685.833	27.631.528	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	404.685.833	27.631.528	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	411.629.787	27.631.528	31.999
10. Ticari Borçlar	4.142	-	254
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.661.450	250.000	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	5.936.445	-	364.007
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.602.037	250.000	364.261
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	9.602.037	250.000	364.261
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	402.027.750	27.820.022	(332.262)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	415.295.379	28.320.022	32.253
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

		31 Aralık 2021		
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1.	Ticari Alacak	3.136.091	241.656	
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	472.700	222	31.999
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-
4.	DÖNEN VARLIKLAR	3.608.791	241.878	31.999
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	356.714.762	27.487.171	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-
8.	DURAN VARLIKLAR	356.714.762	27.487.171	-
9.	TOPLAM VARLIKLAR	360.323.553	27.729.049	31.999
10.	Ticari Borçlar	127.070	9.339	400
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	5.314.963	-	361.998
13.	KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.442.033	9.339	362.398
14.	Ticari Borçlar	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.244.375	250.000	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17.	UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.244.375	250.000	-
18.	TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	8.686.408	259.339	362.398
19.	Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	351.637.145	27.469.710	(330.399)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	363.694.998	27.469.710	(330.399)
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23.	Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir 31 Mart 2022: 1 ABD Doları=14,6458 TL ve 1 Avro=16,3086 TL (31 Aralık 2021: 1 ABD Doları: 12,9775 TL ve 1 Avro: 14,6823 TL)

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

Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 2022	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	40.744.648	(40.744.648)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(541.873)	541.873
Toplam	40.205.813	(40.205.813)

	31 Aralık 2021	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	35.648.816	(35.648.816)
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	35.648.816	(35.648.816)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	(485.102)	485.102
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(485.102)	485.102
Toplam	35.163.714	(35.163.714)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

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

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Mart 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	676.243.488	29.617	676.273.105	
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.885.826	-	1.885.826	4
Ticari alacaklar	-	13.246.262	-	13.246.262	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	658.098.762	-	658.098.762	21
Diğer alacaklar	-	3.012.638	-	3.012.638	7
Finansal yatırımlar	-	-	29.617	29.617	5
Finansal yükümlülükler	19.161.621	-	-	19.161.621	
Ticari borçlar	12.528.135	-	-	12.528.135	6
İlişkili taraflara borçlar	536.878	-	-	536.878	21
Diğer borçlar	6.096.608	-	-	6.096.608	7

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	628.081.538	28.809	628.110.347	
Nakit ve nakit benzerleri	-	11.970.420	-	11.970.420	4
Ticari alacaklar	-	6.674.373	-	6.674.373	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	606.400.608	-	606.400.608	21
Diğer alacaklar	-	3.036.137	-	3.036.137	7
Finansal yatırımlar	-	-	28.809	28.809	5
Finansal yükümlülükler	14.309.193	-	-	14.309.193	
Ticari borçlar	8.359.281	-	-	8.359.281	6
İlişkili taraflara borçlar	307.270	-	-	307.270	21
Diğer borçlar	5.642.642	-	-	5.642.642	7

NOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....