

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1 - 2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR..	6 - 43

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	840.241	48.223.219
Finansal yatırımlar	5	28.028	-
Ticari alacaklar	6	11.891.165	7.105.042
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	23	4.597.170	3.232.714
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		7.293.995	3.872.328
Diğer alacaklar	7	47.222.780	59.105.036
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	23	44.080.331	55.885.452
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		3.142.449	3.219.584
Stoklar	8	5.551.668	2.457.836
Peşin ödenmiş giderler		524.794	332.639
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	5.376.750
Diğer dönen varlıklar	13	229.203	85.696
Toplam dönen varlıklar		66.287.879	122.686.218
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	-	452.207
Diğer alacaklar	7	446.944.439	326.947.388
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	23	446.733.282	326.735.127
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		211.157	212.261
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	204.779.131	204.548.131
Maddi duran varlıklar	10	123.399.028	100.040.450
Maddi olmayan duran varlıklar	11	17.527.668	18.208.844
Ertelenmiş vergi varlıkları	21	-	34.196
Diğer duran varlıklar	13	15.455.266	11.087.004
Toplam duran varlıklar		808.105.532	661.318.220
Toplam Varlıklar		874.393.411	784.004.438

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 8 Kasım 2021 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	6	13.843.963	5.021.317
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	23	357.169	474.981
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		13.486.794	4.546.336
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		553.638	471.963
Diğer borçlar	7	1.629.490	528.680
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	23	1.420.842	6.038
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		208.648	522.642
Ertelenmiş gelirler	14	2.713.998	2.830.387
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	4.554.055	-
Kısa vadeli karşılıklar	12	36.365.387	35.432.893
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>		1.279.826	957.595
<i>Diğer karşılıklar</i>		35.085.561	34.475.298
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	4.787.744	5.904.725
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		64.448.275	50.189.965
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar	7	4.165.809	3.020.942
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		4.165.809	3.020.942
Uzun vadeli karşılıklar	12	8.176.648	7.955.209
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>		3.654.035	3.561.926
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		4.522.613	4.393.283
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	14.766.989	16.132.111
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	13	1.537.368	2.306.050
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		28.646.814	29.414.312
Toplam Yükümlülükler		93.095.089	79.604.277
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	15	148.867.243	148.867.243
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	23	(322.280.157)	(322.280.157)
Sermaye düzeltme farkları		16.377.423	16.377.423
Paylara ilişkin primler		6.307.642	6.307.642
Geri alınmış paylar (-)		(1.596.612)	(1.573.261)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		90.617.153	91.696.732
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları</i>		99.598.763	100.248.746
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		648.183	648.183
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirilmesi (kayıpları)</i>	5	(9.629.793)	(9.200.197)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		304.843.889	303.430.035
Geçmiş yıllar karları		460.810.633	402.099.048
Net dönem karı		77.351.108	59.475.456
Toplam Özkaynaklar		781.298.322	704.400.161
Toplam Kaynaklar		874.393.411	784.004.438

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	16	53.172.987	21.312.763	30.087.919	9.435.555
Satışların maliyeti (-)	16	(28.327.753)	(10.666.699)	(19.864.727)	(8.888.677)
Brüt kar		24.845.234	10.646.064	10.223.192	546.878
Genel yönetim giderleri (-)	17	(9.494.070)	(2.299.939)	(6.864.092)	(2.349.929)
Pazarlama giderleri (-)		(291.510)	(291.510)	(713.607)	(506.232)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	1.865.476	172.356	847.362	92.870
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(8.371.186)	(3.696.790)	(7.032.454)	(3.378.463)
Esas faaliyet karı / (zararı)		8.553.944	4.530.181	(3.539.599)	(5.594.876)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	1.982.278	1.336.006	862.042	554.831
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	19	(2.969)	(49)	(12.115)	-
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)		10.533.253	5.866.138	(2.689.672)	(5.040.045)
Finansman gelirleri	20	92.120.663	10.115.269	95.370.356	59.057.458
Finansman giderleri (-)	20	(515.535)	(231.605)	(215.743)	(76.415)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		102.138.381	15.749.802	92.464.941	53.940.998
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)		(24.787.273)	(4.347.144)	(21.044.481)	(12.310.504)
Dönem vergi gideri (-)	21	(26.095.589)	(4.554.055)	(21.476.616)	(12.285.197)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	21	1.308.316	206.911	432.135	(25.307)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		77.351.108	11.402.658	71.420.460	41.630.494
Dönem karı		77.351.108	11.402.658	71.420.460	41.630.494
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		0,0052	0,0004	0,0048	0,0028
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)		(429.596)	-	(10.047.311)	(1.584.288)
Diğer kapsamlı gider		(429.596)	-	(10.047.311)	(1.584.288)
Toplam kapsamlı gelir		76.921.512	11.402.658	61.373.149	40.046.206

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler										Birikmiş karlar		
	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarından kazançlar/(kayıplar)	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmelerin içeren birleşmelerin etkisi	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı / (zararı)	Toplam özkaynaklar	
1 Ocak 2020	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	648.183	3.640.671	303.430.035	(486.737.853)	398.043.573	4.055.475	489.388.015	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.055.475	(4.055.475)	-	
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	-	-	-	(10.047.311)	-	-	-	71.420.460	61.373.149	
Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin etkisi (Not 23)	-	-	-	-	-	-	-	-	164.457.696	-	-	164.457.696	
30 Eylül 2020	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	96.328.884	648.183	(6.406.640)	303.430.035	(322.280.157)	402.099.048	71.420.460	715.218.860	
1 Ocak 2021	148.867.243	(1.573.261)	16.377.423	6.307.642	100.248.746	648.183	(9.200.197)	303.430.035	(322.280.157)	402.099.048	59.475.456	704.400.161	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	(23.351)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.351)	
Transferler	-	-	-	-	(147.063)	-	-	1.413.854	-	58.208.665	(59.475.456)	-	
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	-	(502.920)	-	(429.596)	-	-	502.920	77.351.108	76.921.512	
30 Eylül 2021	148.867.243	(1.596.612)	16.377.423	6.307.642	99.598.763	648.183	(9.629.793)	304.843.889	(322.280.157)	460.810.633	77.351.108	781.298.322	

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		1.791.952	(14.625.276)
Dönem karı		77.351.108	71.420.460
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(43.134.816)	(50.024.895)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar / (kayıplar) ile ilgili düzeltmeler		2.920	(382.919)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10, 11	19.034.491	17.485.270
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	12	835.250	697.893
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	7.027.250	6.332.264
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	21	24.787.273	21.044.481
Faiz (giderleri) ile ilgili düzeltmeler		(11.107.701)	(8.721.296)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(80.506.624)	(86.480.588)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(1.707.675)	-
Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(1.500.000)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(10.678.504)	(1.980.006)
Stoklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.093.832)	(6.760.726)
Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(4.640.487)	1.109.431
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		78.239	1.854.220
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.534.295	(5.718.787)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		81.675	537.430
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)		(192.155)	(62.083)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış		(4.292.689)	(4.237.885)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		1.848.502	183.200
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(1.885.663)	11.185.989
Ertelenmiş gelirlerdeki azalış		(116.389)	(70.795)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		23.537.788	19.415.559
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(420.910)	(308.020)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	12	(6.441.062)	(4.930.206)
Vergi (ödemeleri)		(14.883.864)	(28.802.023)
Diğer nakit (çıkışları)		-	(586)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(49.591.499)	61.131.686
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(35.139.677)	(27.475.902)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	10, 11	500.000	678.104
Yatırım amaçlı gayrimenkul satımından kaynaklanan nakit girişleri		-	2.801.244
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar / nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(16.877.312)	85.128.240
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(26.838)	-
Diğer nakit girişleri		1.952.328	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(258.244)	(27)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(23.351)	-
Alınan faiz		40.968	-
Ödenen faiz		(1.496)	(27)
Diğer nakit çıkışları		(274.365)	-
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerlerinin üzerindeki etkisi		674.813	2.239.913
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış (A+B+C+D)		(47.382.978)	48.746.296
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	48.223.219	6.214.119
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	840.241	54.960.415

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 üretime ara verilmiştir. Şirket, konsantre bakır üretim faaliyetleriyle ilgili söz konusu varlıklarını 17 Mart 2017 tarihinde satmıştır. Bu işlem sonucunda Şirket’in bakır üretimine ilişkin operasyonları son bulmuştur.

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

İştirak edilen Konya Ilgın, sahip olduğu maden işletme ruhsatı ve tarafı olduğu rödovans sözleşmesi çerçevesinde ilgili sahalarda linyit kömürü üretimi gerçekleştirme amacıyla işletme hakkına ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’nun vermiş olduğu 27 Şubat 2013 tarihli ve 49 yıl süreli elektrik üretim ve satış lisansına sahiptir. Konya’nın Ilgın İlçesi’ne 500 MW kurulu güce sahip olacak akışkan yataklı kazan teknolojisi ile termik santral kurulması planlanmaktadır. Konya Ilgın’ın tarafı olduğu rödovans sözleşmesi kapsamındaki sahada, santralin faaliyet göstereceği döneme hazırlık yapılması amacıyla açık ocaktan linyit kömürü üretim faaliyetine başlanması için dekapaj çalışmalarına 2019 yılında başlanmış ve 2019 yılının son çeyreği içerisinde kömür üretim faaliyetine başlanmıştır. Haziran 2019 - Mayıs 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 üretilecek kömür termik santralin yakıt ihtiyacını karşılamak için kullanılacaktır.

Şirket, bağlı ortaklığı Konya Ilgın ile birlikte “Grup” olarak adlandırılacaktır.

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

Şirket’in kanuni merkezi Sultantepe Mahallesi, Paşalimanı Caddesi No: 41 Üsküdar / İstanbul adresindedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un 46 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2020: 49 çalışan).

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

Şirket’in ortaklık yapısı aşağıda listelenmiştir.

Adı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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., Turgay Ciner tarafından kontrol edilmektedir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 8 Kasım 2021 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

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

Grup, 30 Eylül 2021 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 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmesi gerekir.

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

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

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.

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 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, 30 Eylül 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında aşağıdaki sınıflandırmaları yapmıştır:

- Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar altında sınıflanan 78.000.636 TL tutarındaki maden hazırlık ve geliştirme giderlerini, maddi duran varlıklar altında maden varlıklarına sınıflamıştır.

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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Bağlı ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akışı 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) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- **TFRS 16 “Kiralamalar - Kovid - 19 Kira İmtiyazları” kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. Kovid - 19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, TMSK TFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde Kovid - 19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 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.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. 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'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri"nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal 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 bir şirketin hangi maliyetleri içerdığını belirtir.

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

- 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.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar, muhasebe tahminlerinde ise hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	330	330
Bankadaki nakit	839.911	48.222.889
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>839.911</i>	<i>4.171.586</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>-</i>	<i>44.051.303</i>
	840.241	48.223.219

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bloke nakit ve nakit benzeri kalemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	28.028	-
	28.028	-

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli finansal yatırımlar		
Finansal yatırımlar	-	452.207
	-	452.207

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Ortaklık Payı (%)	Tutar	Ortaklık Payı (%)	Tutar
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	10	-	10	452.207
		-		452.207

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren yıllar için uzun vadeli finansal yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış bakiyesi	452.207	13.842.856
Değer azalışı (*)	(452.207)	(10.011.071)
30 Eylül itibarıyla	-	3.831.785

(*) Şirket'in %10 oranında pay sahibi olduğu Ciner Enerji Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Ankara Çayırhan'da faaliyet gösteren toplam 620 MW kapasiteli Çayırhan Termik Santralini işletme imtiyaz süresi 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona ermiş olup, santral tesisi ve ilgili diğer taşınır ve taşınmaz mallar ile santralin yakıt ihtiyacını karşılayan maden sahaları ve yardımcı tesisleri kullanılabilir ve çalışır vaziyette Elektrik Üretim A.Ş.'ye devredilmiştir. Bu kapsamda, halen devam eden devir süreci kapsamında tekrar gözden geçirilen gerçeğe uygun değer tespit çalışmaları neticesinde söz konusu finansal yatırımın tamamı için değer azalışı kayda alınmış ve değer farkı diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. Gerçekleşen değer azalışında, Kovid - 19 salgını kapsamında özellikle 2020 yılının ikinci çeyreğinde santralin elektrik üretiminde talep kaynaklı yaşanan düşüş nedeniyle beklenen nakit akımlarının yaratılamaması ve ayrıca devir sürecinde öngörülenden daha yüksek gerçekleşen ve büyük oranda dövizle bağlı olan devir maliyetleri etkili olmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	13.880.885	9.439.557
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	4.597.170	3.232.714
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(6.586.890)	(5.567.229)
	11.891.165	7.105.042

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 15 - 30 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 15 - 30 gün).

Alacakların vade analizine Not 24'te yer verilmiştir.

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 ila 5 yıl	-	-
5 yıl veya üzeri	6.586.890	5.567.229
	6.586.890	5.567.229

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 - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	(5.567.229)	(4.617.115)
Kur farkı	(1.019.661)	(1.267.316)
Kapanış bakiyesi	(6.586.890)	(5.884.431)

Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	13.486.794	4.546.160
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	357.169	474.981
Diğer ticari borçlar	-	176
	13.843.963	5.021.317

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 30 gündür (31 Aralık 2020: 30 gün).

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 23)	44.080.331	55.885.452
Verilen depozito ve teminatlar	1.297.478	1.641.398
Kamudan alacaklar	1.844.971	1.578.186
Diğer çeşitli alacaklar	609.483	609.483
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(609.483)	(609.483)
	47.222.780	59.105.036
Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 23)	446.733.282	326.735.127
Verilen depozito ve teminatlar	211.157	212.261
	446.944.439	326.947.388
Kısa vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	207.291	522.615
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 23)	1.418.039	3.235
Ortaklara temettü borcu (Not 23)	2.803	2.803
Diğer	1.357	27
	1.629.490	528.680
Uzun vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	4.165.809	3.020.942
	4.165.809	3.020.942

NOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Mamüller (*)	4.499.036	1.511.060
Diğer stoklar	669.224	673.239
İlk madde ve malzemeler	383.408	273.537
	5.551.668	2.457.836

(*) Mamüllerin tamamına yakın kısmı (31 Aralık 2020: Tamamına yakın kısmı) kömür stoklarından oluşmaktadır.

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Gerçeğe uygun değer	Binalar
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	204.548.131
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin harcamalar	231.000
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	204.779.131

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Gerçeğe uygun değer

Binalar

1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	191.995.000
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer azalışları	(2.813.359)

30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi

189.181.641

31 Aralık 2020 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 pazar ve maliyet yaklaşımlarına göre belirlenmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2021	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	62.938.131	-	62.938.131	-
- Ceyhan	34.665.000	-	34.665.000	-
- Edirne	28.273.131	-	28.273.131	-
Binalar	141.841.000	-	141.841.000	-
- Ceyhan	26.420.000	-	26.420.000	-
- Edirne	10.645.000	-	10.645.000	-
- Şişhane	104.776.000	-	104.776.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

	31 Aralık 2020	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
Arsa ve Arazi	62.938.131	-	62.938.131	-
- Ceyhan	34.665.000	-	34.665.000	-
- Edirne	28.273.131	-	28.273.131	-
Binalar	141.610.000	-	141.610.000	-
- Ceyhan	26.420.000	-	26.420.000	-
- Edirne	10.645.000	-	10.645.000	-
- Şişhane	104.545.000	-	104.545.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 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	-	40.192.483	760.768	130.000	18.346	-	1.113.216	42.214.813
Transferler	-	-	339.893	-	-	-	(339.893)	-
Çıkışlar	-	-	(1.055.632)	-	-	-	-	(1.055.632)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.490.787	145.755.239	16.847.386	350.009	630.149	54.775	3.630.528	169.758.873
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	74.140	17.740.558	494.557	31.561	9.145	3.354	-	18.353.315
Çıkışlar	-	-	(552.712)	-	-	-	-	(552.712)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	139.241	41.085.876	4.401.403	158.766	560.943	13.616	-	46.359.845
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	2.425.686	82.217.438	12.342.799	92.804	60.005	44.513	2.857.205	100.040.450
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	2.351.546	104.669.363	12.445.983	191.243	69.206	41.159	3.630.528	123.399.028

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 itibarıyla dönem amortismanlarının 18.271.254 TL'lik (30 Eylül 2020: 16.673.654 TL) kısmı satışların maliyetinde, 82.061 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2020: 130.440 TL) yer almaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	7.500	68.875.017	8.438.815	221.431	604.532	54.775	3.373.759	81.575.829
Alımlar	-	27.166.108	40.333	-	4.983	-	7.271.022	34.482.446
Transferler	2.150.287	-	4.654.844	-	-	-	(6.805.131)	-
Çıkışlar	-	-	(1.226.599)	(100.412)	-	-	-	(1.327.011)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.157.787	96.041.125	11.907.393	121.019	609.515	54.775	3.839.650	114.731.264
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	541	1.668.602	4.899.820	199.864	541.813	5.790	-	7.316.430
Dönem gideri	39.847	16.371.887	377.990	3.595	7.421	3.354	-	16.804.094
Çıkışlar	-	-	(961.501)	(82.440)	-	-	-	(1.043.941)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	40.388	18.040.489	4.316.309	121.019	549.234	9.144	-	23.076.583
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	6.959	67.206.415	3.538.995	21.567	62.719	48.985	3.373.759	74.259.399
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	2.117.399	78.000.636	7.591.084	-	60.281	45.631	3.839.650	91.654.681

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 2021 itibarıyla		
açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
30 Eylül 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	681.176	681.176
30 Eylül 2021 itibarıyla		
kapanış bakiyesi	7.289.749	7.289.749
1 Ocak 2021 itibarıyla net		
defter değeri	18.208.844	18.208.844
30 Eylül 2021 itibarıyla		
net defter değeri	17.527.668	17.527.668
Maliyet değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla		
açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
30 Eylül 2020 itibarıyla		
kapanış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Birikmiş itfa payları		
1 Ocak 2020 itibarıyla		
açılış bakiyesi	5.700.339	5.700.339
Dönem gideri	681.176	681.176
30 Eylül 2020 itibarıyla		
kapanış bakiyesi	6.381.515	6.381.515
1 Ocak 2020 itibarıyla net		
defter değeri	19.117.078	19.117.078
30 Eylül 2020 itibarıyla		
net defter değeri	18.435.902	18.435.902

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin karşılıkları	1.279.826	957.595
	1.279.826	957.595

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	957.595	731.496
Dönem gideri / (konusu kalmayan karşılık), net	358.834	285.927
Dönemde yapılan ödemeler	(36.603)	(51.033)
Kapanış bakiyesi	1.279.826	966.390

Diğer karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı (*)	35.061.486	34.475.298
Diğer	24.075	-
	35.085.561	34.475.298

(*) 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 35.061.486 TL (31 Aralık 2020: 34.475.298 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, davalarda yaşanan gelişmeler çerçevesinde her raporlama döneminde güncellenmektedir. Bu kapsamda Grup Yönetimi, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmamış ya da gerekli karşılıkların ayrılmadığı ve Grup'un finansal durumu ya da faaliyet sonuçları üzerinde önemli bir olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıda verilmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	34.475.298	35.137.704
Dönem gideri	6.397.808	5.479.028
Dönemde yapılan ödemeler	(6.441.062)	(4.930.206)
Kur etkisi	629.442	853.236
Kapanış bakiyesi	35.061.486	36.539.762

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	3.654.035	3.561.926
	3.654.035	3.561.926

Kıdem tazminatı karşılıkları

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir.

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

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 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 %8,21 enflasyon ve %12,49 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,96 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %3,96). 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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 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 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	3.561.926	3.657.145
Hizmet maliyeti	371.043	302.152
Faiz maliyeti	105.373	109.814
Dönem içinde ödenen (-)	(384.307)	(256.987)
Kapamış bakiyesi	3.654.035	3.812.124

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 (Devamı)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	4.522.613	4.393.283
	4.522.613	4.393.283

Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı Grup Yönetimi tarafından tahminlerine dayanarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2021 tahmininde kullanılan kritik varsayımlar, 2054 yılına kadar yapılacak olan harcamaların zamanlamasıdır. Bakiyenin bugünkü değerinin belirlenmesinde uzun vadeli tahvil oranları ve uzun vadeli enflasyon oranları göz önünde bulundurularak %8,21 enflasyon oranı ve %12,49 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,96 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmıştır.

c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Döviz tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	884.330	100.000	734.050
Teminat senetleri (TL)	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Nakdi teminatlar (TL)	239.581	239.581	1.708.432	1.708.432
Nakdi teminatlar (ABD Doları)	250.000	2.210.825	250.000	1.835.125
Toplam		203.334.736		204.277.607

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	79.341.645	79.341.645
<i>Teminat Mektupları</i>	77.865.006	77.865.006
<i>Nakdi Teminatlar</i>	1.476.639	1.476.639
<i>Kefaletler</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil		
Edilen Ortaklıklar Lehine Verilen	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi		
Amacıyla Diğer 3’üncü 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, nakdi teminatlar ve kefaletler Türk Lirası’dır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

c) Alınan ve verilen teminatlar (Devamı)

31 Aralık 2020	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	71.148.600	71.148.600
<i>Teminat Mektupları</i>	69.328.041	69.328.041
<i>Nakdi Teminatlar</i>	1.820.559	1.820.559
<i>Kefaletler</i>	-	-
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 (*)	71.148.600	71.148.600

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

NOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	201.998	75.425
İş avansları	27.205	10.271
	229.203	85.696
Diğer duran varlıklar		
Gelecek yıllarda indirilecek katma değer vergisi	15.408.483	11.018.700
Diğer	46.783	68.304
	15.455.266	11.087.004
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	1.698.586	4.751.700
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler (*)	3.089.158	1.153.025
	4.787.744	5.904.725
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler (*)	1.537.368	2.306.050
	1.537.368	2.306.050

(*) Kısa vadeli diğer çeşitli borç ve yükümlülüklerin 1.153.025 TL'si (31 Aralık 2020: 1.153.025 TL) yapılandırılmış dava karşılıklarından, 1.936.133 TL'si (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır) yapılandırılmış vergi cezalarından oluşmaktadır. Uzun vadeli diğer çeşitli borç ve yükümlülüklerin 1.537.368 TL'si (31 Aralık 2020: 2.306.050 TL) yapılandırılmış dava karşılıklarından oluşmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek aylara ait gelirler (*)	2.713.998	2.830.387
	2.713.998	2.830.387

(*) İlgili tutarın 2.686.861 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 2.686.861 TL) Şirket’in yargı süreci henüz kesinleşmemiş maden devlet hakkı iade tutarlarından oluşmaktadır.

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.168.622	61,24	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer	32,00	47.632.638	32,00	47.632.638
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	148.867.243

Sermayeyi Temsil Eden Paylara İlişkin Bilgi

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

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

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

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.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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

Önceki dönemlerde maddi duran varlık olarak muhasebeleştirilmiş gayrimenkuller, kullanım şekillerindeki değişiklik nedeniyle 2017 raporlama döneminden itibaren yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilmiş ve gerçeğe uygun değer yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Buna göre Grup, söz konusu transfer öncesinde oluşan 96.328.884 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışını, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarında özkaynaklarda vergi etkisinden arındırarak değer artış fonu olarak muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Park Elektrik'in sahip olduğu tesis, makine ve cihazlar için çalışmalar SPK'nın yetkilendirdiği değerlendirme şirketi olan EVA Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş., bağlı ortaklığı Konya Ilgın için ise Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir. Bunun neticesinde, değerlendirme esnasında oluşan 3.919.862 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışını özkaynaklarda değer artış fonu olarak muhasebeleştirilmiştir.

NOT 16 - HASILAT ve SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kömür satış gelirleri (Not 1)	27.241.895	10.415.598	18.350.104	8.863.670
Rödovans gelirleri (Not 1)	25.924.654	10.897.165	11.947.884	627.571
Diğer	8.924	-	212.753	-
Satış iadeleri	(2.486)	-	(422.822)	(55.686)
	53.172.987	21.312.763	30.087.919	9.435.555

Satışların maliyeti	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İtfa ve tükenme payları	17.741.796	5.922.478	16.373.124	6.265.004
Genel üretim giderleri	9.827.485	3.172.460	8.030.720	2.860.249
İşçilik giderleri	2.297.175	756.171	1.493.534	646.853
Amortisman giderleri	529.458	183.766	301.768	137.678
İlk madde ve malzeme giderleri	283.221	99.877	347.061	304.679
Mamul stoklarındaki değişim	(2.351.382)	511.257	(6.754.673)	(1.325.786)
Diğer satışların maliyeti	-	-	73.193	-
	28.327.753	10.666.699	19.864.727	8.888.677

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Personel giderleri	3.849.801	1.156.171	3.665.699	1.258.586
Vergi resim ve harçlar (*)	2.273.646	37.535	225.047	177.855
Danışmanlık ve gider payları	798.231	284.019	557.225	147.755
Amortisman giderleri	763.237	244.186	810.378	256.911
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	558.311	205.663	473.977	166.694
Kira giderleri	471.807	157.818	460.520	157.842
Mahkeme ve noter giderleri	47.937	8.383	42.566	20.907
Diğer	731.100	206.164	628.680	163.379
	9.494.070	2.299.939	6.864.092	2.349.929

(*) 2018 yılı hesap dönemi iş ve işlemleri üzerinde yürütülen vergi incelemesi sonucunda kesinleşen 1.936.133 TL (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır) tutarındaki vergi cezalarını içermektedir.

NOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İstisnalar ve indirimler	1.500.000	-	-	-
Faiz gelirleri	327.000	160.824	124.963	24.936
Kur farkı gelirleri	4.871	4.871	283.935	36.705
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-	6.208	-
Diğer	33.605	6.661	432.256	31.229
	1.865.476	172.356	847.362	92.870

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Karşılık giderleri	7.027.249	3.023.738	6.332.263	2.981.399
Kur farkı giderleri	578.655	105.537	509.040	270.145
Faiz giderleri	18.384	10.577	35.119	22.926
Diğer	746.898	556.938	156.032	103.993
	8.371.186	3.696.790	7.032.454	3.378.463

NOT 19 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kira gelirleri	1.982.039	1.335.767	467.008	159.797
Menkul kıymet satış karı	239	239	-	-
Maddi ve maddi olmayan varlıkların satış gelirleri	-	-	395.034	395.034
	1.982.278	1.336.006	862.042	554.831

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Sabit kıymet satış zararı	2.920	-	12.115	-
Menkul kıymet alım-satım komisyonu	49	49	-	-
	2.969	49	12.115	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman gelirleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kambiyo karları	81.169.265	7.432.688	86.720.582	55.407.975
Faiz gelirleri	10.951.398	2.682.581	8.649.774	3.649.483
	92.120.663	10.115.269	95.370.356	59.057.458
Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faiz gideri	152.313	55.393	18.322	-
Kambiyo zararları	88.857	88.723	14.889	104
Diğer finansal giderler	274.365	87.489	182.532	76.311
	515.535	231.605	215.743	76.415

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi (*)	26.095.589	32.753.061
Peşin ödenen vergi	(21.541.534)	(38.129.811)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler / (varlıklar)	4.554.055	(5.376.750)

(*) Not 23'te açıklandığı üzere ortak kontrol altında işletme birleşmesi olarak muhasebeleştirilen işlemlere ilişkin cari vergi etkileri, TMS 12 “Gelir Vergileri” Standardı madde 61A uyarınca “Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi” hesabı altında raporlanmıştır.

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Cari vergi gideri	(26.095.589)	(21.476.616)
Ertelenmiş vergi geliri	1.308.316	432.135
	(24.787.273)	(21.044.481)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %25'tir (31 Aralık 2020: %20).

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı	(20.448.382)	(20.126.657)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(4.587.683)	(4.384.517)
Borç ve gider karşılıkları	8.862.137	6.989.373
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	1.050.764	903.904
Finansal yatırımların değerlendirme farkları	360.500	337.890
Alacak ve borçların reeskontu	(4.325)	54.773
Diğer	-	127.319
	(14.766.989)	(16.097.915)

Vergi Mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar	102.138.381	92.464.941
Geçerli vergi oranı	%25	%22
Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(25.534.595)	(20.342.287)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(941.116)	(858.736)
Vergi oranı değişimi	(89.058)	68.167
İstisnalar	1.528.400	-
Vergiye tabi olmayan düzeltmeler	280.440	-
Diğer	(31.344)	88.375
Sürdürülen faaliyetlerin toplam vergi gideri	(24.787.273)	(21.044.481)

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

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmak suretiyle yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunu'ndaki değişiklik ile birlikte Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %25'tir (2020: %22). Buna istinaden, Grup'un 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında, Türkiye'de yerleşik olan bağlı ortaklıkları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hesaplanırken ilgili geçici farkların 2022 yılı itibarıyla gerçekleşecek kısımları için vergi oranı %25, 2023 yılından itibaren gerçekleşecek kısımları için ise vergi oranı %20 olarak dikkate alınmıştır.

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

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

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

NOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
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	77.351.108	71.420.460
Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,0052	0,0048

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	30 Eylül 2021			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş. (*)	Ortak	-	490.809.147	490.809.147
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	4.578.774	-	4.578.774
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	17.373	4.458	21.831
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	1.023	8	1.031
Toplam		4.597.170	490.813.613	495.410.783

Ünvan	31 Aralık 2020			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş.(*)	Ortak	-	382.613.962	382.613.962
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	3.174.211	-	3.174.211
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	58.503	4.416	62.919
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş. (**)	İştirak	-	2.201	2.201
Toplam		3.232.714	382.620.579	385.853.293

(*) Şirket'in 2017 yılı içinde gerçekleştirdiği Konya Ilgın bağlı ortaklık satın alma tutarı olan 150 Milyon ABD Doları ilgili taraflarca 126,2 Milyon ABD Doları olarak revize edilmiş ve aradaki fark tutarı ilgili faiziyle birlikte Park Holding A.Ş.'den alacak olarak cari hesaplara intikal ettirilmiştir. Ortak kontrol altında işletme birleşmesi olarak muhasebeleştirilen bu işleme ilişkin farklar, ilgili vergi etkileri (16.653.195 TL) ile birlikte özkaynaklar altındaki "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" hesabı altında raporlanmıştır.

(**) Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ünvanı 19 Ağustos 2020 tarihinde tescil edilerek Ciner Enerji Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Grup TL cinsinden ticari ve finansal işlemlerde Ocak - Mart ayları arası %18,80, Nisan - Haziran ayları arası %20,09, Temmuz - Eylül ayları arası %20,07 (2020 Ocak - Mart ayları arası %10,93, Nisan - Haziran ayları arası %9,51, Temmuz - Eylül ayları arası %11,12) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır. ABD Doları cinsinden finansal işlemlerde ise Ocak - Mart ayları arası %2,52, Nisan - Haziran ayları arası %2,41, Temmuz - Eylül ayları arası %2,04 (2020 Ocak - Mart ayları arası %2,94, Nisan - Haziran ayları arası %2,10, Temmuz - Eylül ayları arası %2,59) oranı üzerinden vade farkı uygulamıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	30 Eylül 2021			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	153.666	1.416.695	1.570.361
Park Sig. Ara. Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	115.391	-	115.391
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	30.976	-	30.976
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	27.213	226	27.439
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	17.821	1.118	18.939
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	12.102	-	12.102
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları		-	2.803	2.803
Toplam		357.169	1.420.842	1.778.011

Ünvan	31 Aralık 2020			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Sig. Ara. Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	224.906	-	224.906
Park Holding A.Ş.	Ortak	163.812	-	163.812
Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	62.345	-	62.345
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	19.066	-	19.066
Park Teknik Elekt. Maden Turizm San. Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	4.852	3.235	8.087
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	2.803	2.803
Toplam		474.981	6.038	481.019

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

30 Eylül 2021								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	308.029	-	-	428.166	973.204	1.709.399
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	23.012	850.000	9.751	108.000	615.036	1.605.799
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	-	-	17.717	-	-	17.717
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	234.395	-	1.949	-	-	236.344
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	101.797	-	-	16	99.733	52.670	254.216
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	9.799	60.390	1.719	71.908
Toplam		101.797	565.436	850.000	39.232	696.289	1.642.629	3.895.383
30 Eylül 2020								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	207.081	-	-	421.650	699.286	1.328.017
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	89.094	38.504	4.001.000	12.948	111.150	13.309	4.266.005
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	72.410	455.634	-	29.279	-	92.104	649.427
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	12.181	-	-	12.181
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	154.167	-	-	-	-	-	154.167
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	1.544	90.672	-	92.216
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	11.498	-	-	-	-	-	11.498
Toplam		327.169	701.219	4.001.000	55.952	623.472	804.699	6.513.511

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Tarafra Mal ve Hizmet Satışları

Ünvan	Taraflın Niteliği	30 Eylül 2021						
		Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	91.310.352	-	-	91.310.352
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	-	-	500.000	8	-	-	500.008
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	4.474	54.381	208.966	267.821
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	27.239.409	-	-	309.194	-	-	27.548.603
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	2.388	-	-	2.388
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	54	-	2.635	2.689
Park Teknik Madencilik Turizm San. Ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	8.000	-	-	2	-	-	8.002
Toplam		27.247.409	-	500.000	91.626.472	54.381	211.601	119.639.863

Ünvan	Taraflın Niteliği	30 Eylül 2020						
		Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	93.354.818	-	-	93.354.818
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İştirak	185.523	13.736	-	3.559	36.500	-	239.318
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	3.493	313.713	-	317.206
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	15.385.220	-	-	97.131	-	-	15.482.351
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	496	-	-	496
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	-	-	52	-	-	52
Toplam		15.570.743	13.736	-	93.459.549	350.213	-	109.394.241

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar	182.152	143.879
İzin ve kıdem tazminatlarına ilişkin faydalar	-	-

(*) Üst düzey yöneticiler Şirket ve bağlı ortaklığının 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 ödeme yapılmakta olup, diğer üyelere Yönetim Kurulu'nda sahip oldukları görevler dolayısıyla herhangi bir ödeme yapılmamaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - 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 2021 yılında Park Holding A.Ş.'den 91.310.352 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Eylül 2020: 93.354.818 TL).

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

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

Diğer İlişkili Şirketler

Grup, Park Teknik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Ciner Enerji Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den malzeme ve işçilik temin etmiştir.

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

Grup, Havaş Turizm Seyahat ve Kargo Taşımacılığı A.Ş. ile araç kiralama işlemleri gerçekleştirmektedir.

Grup, Park Sigorta Aracılık Hizmetleri 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 24 - 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 sırasıyla Not 15'te açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

Grup sermayeyi borç / toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükler ile finansal kiralama borçlarını içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Sermaye Riski Yönetimi (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal yükümlülükler	-	-
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(868.269)	(48.223.219)
Net Borç	(868.269)	(48.223.219)
Toplam Özkaynak	781.298.322	704.400.161
Net Borç / Toplam Özkaynak (%)	(0,111)	(6,85)

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

(b.1) Kredi Riski Yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	30 Eylül 2021				Bankadaki Mevduat
	Alacaklar		Alacaklar		
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)	4.597.170	7.293.995	490.813.613	3.353.606	839.911
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(884.330)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.597.170	7.293.960	490.813.613	3.313.642	839.911
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(884.330)	(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	-	35	-	39.964	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.586.890	-	609.483	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.586.890)	-	(609.483)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	31 Aralık 2020				
	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)	3.232.714	3.872.328	382.620.579	3.431.845	48.222.889
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(734.050)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.232.714	3.872.328	382.620.579	3.419.956	48.222.889
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(734.050)	(200.000.000)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	11.889	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	5.567.229	-	609.483	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.567.229	-	609.483	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.567.229)	-	(609.483)	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - 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 2021	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	17.548
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	35	22.416
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	35	39.964

	31 Aralık 2020	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	11.889
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	11.889

(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 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

(b.2) Likidite Risk Yönetimi (Devamı)

Likidite riski tabloları (Devamı)

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

Sözleşme uyarınca vadeler	30 Eylül 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	25.964.374	23.739.175	15.485.503	4.793.610	3.460.062
Ticari borçlar	13.843.963	13.861.879	11.529.973	2.331.906	-
Diğer borçlar	5.795.299	3.552.184	1.419.396	210.094	1.922.694
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	6.325.112	6.325.112	2.536.134	2.251.610	1.537.368

Sözleşme uyarınca vadeler	31 Aralık 2020				
	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	16.781.714	16.789.740	8.457.920	3.004.828	5.326.992
Ticari borçlar	5.021.317	5.029.343	3.702.958	1.326.385	-
Diğer borçlar	3.549.622	3.549.622	3.262	525.418	3.020.942
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	8.210.775	8.210.775	4.751.700	1.153.025	2.306.050

(b.3) Piyasa Riski Yönetimi

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

(b.3.1) Kur riski yönetimi

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

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - 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)

	30 Eylül 2021			İngiliz Sterlini
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacak	4.962.825	561.196	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	36.978.497	4.135.110	39.799	1
2b. Parasal Olmayan Finansal-Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	41.941.322	4.696.306	39.799	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	446.733.281	50.516.581	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	446.733.281	50.516.581	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	488.674.603	55.212.887	39.799	1
10. Ticari Borçlar	84.640	3.327	5.354	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	3.763.479	-	364.908	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.848.119	3.327	370.262	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.210.825	250.000	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.210.825	250.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	6.058.944	253.327	370.262	-
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	482.615.659	54.959.560	(330.463)	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	486.379.138	54.959.560	34.445	1
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - 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 2020			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1.	Ticari Alacak	2.529.911	344.651	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	68.587.613	9.304.548	31.924	1
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	DÖNEN VARLIKLAR	71.117.524	9.649.199	31.924	1
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	326.735.124	44.511.290	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	DURAN VARLIKLAR	326.735.124	44.511.290	-	-
9.	TOPLAM VARLIKLAR	397.852.648	54.160.489	31.924	1
10.	Ticari Borçlar	214.674	801	23.179	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	3.211.181	-	356.485	-
13.	KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.425.855	801	379.664	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.835.125	250.000	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.835.125	250.000	-	-
18.	TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	5.260.980	250.801	379.664	-
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	392.591.668	53.909.688	(347.741)	1
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	395.802.849	53.909.688	8.745	1
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - 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)

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Eylül 2021: 1 ABD Doları = 8,8433 TL, 1 Avro = 10,3135 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 11,9292; 31 Aralık 2020: 1 ABD Doları = 7,3405 TL, 1 Avro = 9,0079 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 9,9438).

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki %10'luk (31 Aralık 2020: %10) 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

	30 Eylül 2021	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	48.602.388	(48.602.388)
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	48.602.388	(48.602.388)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	(340.823)	340.823
Avro net varlık / yükümlülüğü	(340.823)	340.823
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	1	(1)
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	1	(1)
Toplam	48.261.566	(48.261.566)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - 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 2020	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	39.572.406	(39.572.406)
ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	39.572.406	(39.572.406)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	(313.242)	313.242
Avro net varlık / (yükümlülüğü)	(313.242)	313.242
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	1	(1)
Diğer döviz net varlık / (yükümlülüğü)	1	(1)
Toplam	39.259.165	(39.259.165)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Eylül 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar	-	506.898.625	28.028	506.926.653	
Nakit ve nakit benzerleri	-	840.241	-	840.241	4
Ticari alacaklar	-	7.293.995	-	7.293.995	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	495.410.783	-	495.410.783	23
Diğer alacaklar	-	3.353.606	-	3.353.606	7
Finansal yatırımlar	-	-	28.028	28.028	5
Finansal yükümlülükler	19.639.262	-	-	19.639.262	
Finansal kiralama borçları	-	-	-	-	
Ticari borçlar	13.486.794	-	-	13.486.794	6
İlişkili taraflara borçlar	1.778.011	-	-	1.778.011	23
Diğer borçlar	4.374.457	-	-	4.374.457	7
Finansal varlıklar	-	441.380.685	452.207	441.832.892	
Nakit ve nakit benzerleri	-	48.223.219	-	48.223.219	4
Ticari alacaklar	-	3.872.328	-	3.872.328	6
İlişkili taraflardan alacaklar	-	385.853.293	-	385.853.293	23
Diğer alacaklar	-	3.431.845	-	3.431.845	7
Finansal yatırımlar	-	-	452.207	452.207	5
Finansal yükümlülükler	16.781.714	-	-	16.781.714	
Ticari borçlar	4.546.336	-	-	4.546.336	6
İlişkili taraflara borçlar	481.019	-	-	481.019	23
Diğer borçlar	3.543.584	-	-	3.543.584	7
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	8.210.775	-	-	8.210.775	

NOT 25 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.