

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>	<b>1 - 2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>	<b>6 - 47</b>

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

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.485.171	11.970.420
Finansal yatırımlar	4	691.158	28.809
Ticari alacaklar	5	37.553.279	13.714.058
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22	19.705.505	7.039.685
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		17.847.774	6.674.373
Diğer alacaklar	6	96.508.943	72.996.119
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	22	94.394.999	70.175.468
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		2.113.944	2.820.651
Stoklar	7	8.871.928	6.497.763
Peşin ödenmiş giderler	13	478.354	603.382
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	-
Diğer dönen varlıklar	12	73.364	269.136
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>146.662.197</b>	<b>106.079.687</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Diğer alacaklar	6	653.487.157	529.400.941
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	22	653.204.252	529.185.455
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		282.905	215.486
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8	468.876.874	301.791.159
Maddi duran varlıklar	9	194.404.740	134.442.089
Maddi olmayan duran varlıklar	10	16.620.671	17.300.609
Ertelenmiş vergi varlıkları	20	140.501	227.697
Diğer duran varlıklar	12	19.753.095	16.133.965
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>1.353.283.038</b>	<b>999.296.460</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>1.499.945.235</b>	<b>1.105.376.147</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 7 Kasım 2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

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

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

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Ticari borçlar	5	39.969.998	8.663.285
İlişkili taraflara ticari borçlar	22	584.907	304.004
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		39.385.091	8.359.281
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.182.165	629.196
Diğer borçlar	6	4.954.557	2.369.243
İlişkili taraflara diğer borçlar	22	3.073	3.266
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		4.951.484	2.365.977
Ertelenmiş gelirler	13	2.742.173	2.839.545
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	23.622.566	34.251.668
Kısa vadeli karşılıklar	11	58.991.684	41.483.951
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		2.174.208	1.268.895
Diğer kısa vadeli karşılıklar		56.817.476	40.215.056
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	4.407.194	7.874.415
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>135.870.337</b>	<b>98.111.303</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Diğer borçlar	6	4.658.240	3.276.665
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		4.658.240	3.276.665
Uzun vadeli karşılıklar	11	21.142.012	13.500.836
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		5.932.682	4.170.944
Diğer uzun vadeli karşılıklar		15.209.330	9.329.892
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	48.147.032	30.218.019
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	12	384.342	1.153.026
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>74.331.626</b>	<b>48.148.546</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>210.201.963</b>	<b>146.259.849</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ödenmiş sermaye	14	148.867.243	148.867.243
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(322.280.157)	(322.280.157)
Sermaye düzeltme farkları		16.377.423	16.377.423
Paylara ilişkin primler		132.368	6.307.642
Geri alınmış paylar (-)		(5.003.561)	(1.596.612)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		97.721.685	90.564.070
Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları		97.073.502	99.545.680
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		648.183	648.183
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)		-	(9.629.793)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		308.250.838	304.843.889
Geçmiş yıllar karları		711.643.510	460.863.717
Net dönem karı		334.033.923	255.169.083
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>1.289.743.272</b>	<b>959.116.298</b>
<b>Toplam Kaynaklar</b>		<b>1.499.945.235</b>	<b>1.105.376.147</b>

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

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
<b>Kar veya zarar kısmı</b>					
Hasılat	15	143.855.424	62.759.922	53.172.987	21.312.763
Satışların maliyeti (-)	15	(69.138.577)	(24.334.070)	(28.327.753)	(10.666.699)
<b>Brüt kar</b>		<b>74.716.847</b>	<b>38.425.852</b>	<b>24.845.234</b>	<b>10.646.064</b>
Genel yönetim giderleri (-)	16	(12.377.130)	(4.478.404)	(9.494.070)	(2.299.939)
Pazarlama giderleri (-)		-	-	(291.510)	(291.510)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	1.878.904	598.772	1.865.476	172.356
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(23.055.184)	(6.763.419)	(8.371.186)	(3.696.790)
<b>Esas faaliyet karı / (zararı)</b>		<b>41.163.437</b>	<b>27.782.801</b>	<b>8.553.944</b>	<b>4.530.181</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	172.175.475	1.304.565	1.982.278	1.336.006
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	18	-	-	(2.969)	(49)
<b>Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı</b>		<b>213.338.912</b>	<b>29.087.366</b>	<b>10.533.253</b>	<b>5.866.138</b>
Finansman gelirleri	19	199.688.446	68.164.344	92.120.663	10.115.269
Finansman giderleri (-)	19	(589.548)	(175.683)	(515.535)	(231.605)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>412.437.810</b>	<b>97.076.027</b>	<b>102.138.381</b>	<b>15.749.802</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)</b>		<b>(78.403.887)</b>	<b>(22.688.460)</b>	<b>(24.787.273)</b>	<b>(4.347.144)</b>
Dönem vergi gideri (-)	20	(60.387.678)	(23.622.566)	(26.095.589)	(4.554.055)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	20	(18.016.209)	934.106	1.308.316	206.911
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>334.033.923</b>	<b>74.387.567</b>	<b>77.351.108</b>	<b>11.402.658</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>334.033.923</b>	<b>74.387.567</b>	<b>77.351.108</b>	<b>11.402.658</b>
<b>Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç</b>		<b>0,0225</b>	<b>0,005</b>	<b>0,0052</b>	<b>0,0004</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir kısmı:</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:</b>					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar)		-	-	(429.596)	-
<b>Diğer kapsamlı gider</b>		-	-	<b>(429.596)</b>	-
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>334.033.923</b>	<b>74.387.567</b>	<b>76.921.512</b>	<b>11.402.658</b>

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 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 veya giderler										Birikmiş karlar	
	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarından (kayıplar)	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmelerin içeren birleşmelerin etkisi	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2021</b>	<b>148.867.243</b>	<b>(1.573.261)</b>	<b>16.377.423</b>	<b>6.307.642</b>	<b>100.248.746</b>	<b>648.183</b>	<b>(9.200.197)</b>	<b>303.430.035</b>	<b>(322.280.157)</b>	<b>402.099.048</b>	<b>59.475.456</b>	<b>704.400.161</b>
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
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>148.867.243</b>	<b>(1.596.612)</b>	<b>16.377.423</b>	<b>6.307.642</b>	<b>99.598.763</b>	<b>648.183</b>	<b>(9.629.793)</b>	<b>304.843.889</b>	<b>(322.280.157)</b>	<b>460.810.633</b>	<b>77.351.108</b>	<b>781.298.322</b>
<b>1 Ocak 2022</b>	<b>148.867.243</b>	<b>(1.596.612)</b>	<b>16.377.423</b>	<b>6.307.642</b>	<b>99.545.680</b>	<b>648.183</b>	<b>(9.629.793)</b>	<b>304.843.889</b>	<b>(322.280.157)</b>	<b>460.863.717</b>	<b>255.169.083</b>	<b>959.116.298</b>
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış) (*)	-	(3.406.949)	-	-	-	-	-	3.406.949	-	(3.406.949)	-	(3.406.949)
Transferler	-	-	-	(6.175.274)	(2.472.178)	-	9.629.793	-	-	254.186.742	(255.169.083)	-
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334.033.923	334.033.923
<b>30 Eylül 2022</b>	<b>148.867.243</b>	<b>(5.003.561)</b>	<b>16.377.423</b>	<b>132.368</b>	<b>97.073.502</b>	<b>648.183</b>	<b>-</b>	<b>308.250.838</b>	<b>(322.280.157)</b>	<b>711.643.510</b>	<b>334.033.923</b>	<b>1.289.743.272</b>

(\*) Pay Geri Alım Programı kapsamında, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Şirket sermayesinin %0,37'sine denk gelen toplam 550.000 TL nominal değerli pay geri alınmıştır. Ayrıca, 2017 yılında sermaye piyasası mevzuatı kapsamında ortaklara kullanılan ayrılma hakkı kapsamında 750.000 TL nominal değerli pay da geri alım programı haricinde geri alınmıştır.

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
<b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>8.362.523</b>	<b>1.791.952</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>334.033.923</b>	<b>77.351.108</b>
<b>Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>(231.903.981)</b>	<b>(43.134.816)</b>
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(659.215)	2.920
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 10	37.155.009	19.034.491
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11	3.216.560	835.250
Dava ve/veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	20.978.463	7.027.250
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	78.403.887	24.787.273
Faiz (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		(47.971.163)	(11.107.701)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(151.923.373)	(80.506.624)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(4.018.434)	(1.707.675)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(167.085.715)	-
Kar / (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	(1.500.000)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>(17.825.087)</b>	<b>(10.678.504)</b>
Stoklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(2.374.165)	(3.093.832)
Ticari alacaklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(22.139.443)	(4.640.487)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		10.665.838	1.534.295
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		552.969	81.675
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		125.028	(192.155)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış)		(3.423.358)	(4.292.689)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		2.462.755	1.848.502
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		638.566	78.239
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		(4.235.905)	(1.885.663)
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış)		(97.372)	(116.389)
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>84.304.855</b>	<b>23.537.788</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	11	(549.509)	(420.910)
Dava karşılıklarına ilişkin ödemeler	11	(4.376.043)	(6.441.062)
Vergi (ödemeleri)		(71.016.780)	(14.883.864)
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>(14.097.373)</b>	<b>(49.591.499)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(73.236.226)	(35.139.677)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9, 10	4.045.222	500.000
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(635.649)	(26.838)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar / nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		51.332.947	(16.877.312)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		721	-
Diğer nakit girişleri		4.395.612	1.952.328
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(3.810.994)</b>	<b>(258.244)</b>
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.406.949)	(23.351)
Alınan faiz		-	40.968
Ödenen faiz		(167)	(1.496)
Diğer nakit çıkışları		(403.878)	(274.365)
<b>D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerlerinin üzerindeki etkisi</b>		<b>60.595</b>	<b>674.813</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) (A+B+C+D)</b>		<b>(9.485.249)</b>	<b>(47.382.978)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>3</b>	<b>11.970.420</b>	<b>48.223.219</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>3</b>	<b>2.485.171</b>	<b>840.241</b>

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

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

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

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

### NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in Siirt'in Şirvan ilçesinde bulunan Madenköy bakır madeni sahasında 17 Kasım 2016 tarihinde heyelan meydana gelmiş ve 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 (Bkz Not 24). Konya'nın Ilgın İlçesi'ne 500 MW kurulu güce sahip olacak akışkan yataklı kazan teknolojisi ile termik santral kurulması planlanmaktadır. Konya Ilgın'ın tarafı olduğu rödovans sözleşmesi kapsamındaki sahada, santralin faaliyet göstereceği döneme hazırlık yapılması amacıyla açık ocaktan linyit kömürü üretim faaliyetine başlanması için dekapaj çalışmalarına 2019 yılında başlanmış ve 2019 yılının son çeyreği içerisinde kömür üretim faaliyetine başlanmıştır. Haziran 2019 - Aralık 2025 dönemini kapsayan ön madencilik planlamasının önceliği, gelecekte santralin faaliyet göstereceği dönemde uygulanacak olan yüksek kömür üretim kapasiteli ana madencilik planına hazırlık yapılması olup ana madencilik planı kapsamında sahadan 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, Islahiye 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 hesaplanan konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un 49 çalışanı mevcuttur. (31 Aralık 2021: 43 çalışan).

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



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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda yer almaktadır.

Adı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.170.622	61,24	91.168.622
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
Diğer (*)	32,00	47.630.638	32,00	47.632.638
<b>Toplam</b>	<b>100</b>	<b>148.867.243</b>	<b>100</b>	<b>148.867.243</b>

(\*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, geri alınmış toplam 1.300.000 TL nominal değerli payı da içermektedir.

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

#### Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket:

#### Bağlı Ortaklıklar:

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

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

#### Finansal Tabloların Onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 7 Kasım 2022 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 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 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı”na uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup’un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmesi gerekir.

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

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

##### Kullanılan Para Birimi

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

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

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

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

---

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

##### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

##### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

##### Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Bağlı ortaklıklar (Devamı)

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

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

#### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

##### a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2** (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi** (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler** (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

- a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)
- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.
  - **Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın** açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapılmaktadır.
- b) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler
- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

##### b) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

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

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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

##### 2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

#### NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	11.016	330
Bankadaki nakit	2.474.155	11.970.090
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>2.474.155</i>	<i>11.970.090</i>
	<b>2.485.171</b>	<b>11.970.420</b>

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

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

##### a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli finansal yatırımlar</b>		
Yatırım fonları	691.158	28.809
	<b>691.158</b>	<b>28.809</b>

#### NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Ticari alacaklar	30.989.385	16.066.348
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	19.705.505	7.039.685
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(13.141.611)	(9.391.975)
	<b>37.553.279</b>	<b>13.714.058</b>

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

Alacakların vade analizine Not 23'te yer verilmiştir.

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 ila 5 yıl	-	-
5 yıl veya üzeri	13.141.611	9.391.975
	<b>13.141.611</b>	<b>9.391.975</b>

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



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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	(9.391.975)	(5.567.229)
Kur farkı	(3.749.636)	(1.019.661)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(13.141.611)</b>	<b>(6.586.890)</b>

#### Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	39.385.091	8.359.281
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	584.907	304.004
	<b>39.969.998</b>	<b>8.663.285</b>

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

#### NOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 22)	94.394.999	70.175.468
Verilen depozito ve teminatlar	744.628	1.056.001
Kamudan alacaklar	1.294.635	1.565.411
Diğer çeşitli alacaklar	922.865	808.722
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(848.184)	(609.483)
	<b>96.508.943</b>	<b>72.996.119</b>
Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 22)	653.204.252	529.185.455
Verilen depozito ve teminatlar	282.905	215.486
	<b>653.487.157</b>	<b>529.400.941</b>

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

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

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

#### NOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan depozito ve teminatlar	4.951.484	2.364.619
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 22)	3.073	3.266
Diğer borçlar	-	1.358
	<b>4.954.557</b>	<b>2.369.243</b>

Uzun vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan depozito ve teminatlar	4.658.240	3.276.665
	<b>4.658.240</b>	<b>3.276.665</b>

#### NOT 7 - STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Mamüller (*)	7.513.661	5.684.529
İlk madde ve malzeme	981.169	434.900
Diğer stoklar	377.098	378.334
	<b>8.871.928</b>	<b>6.497.763</b>

(\*) Mamuller kömür stoklarından oluşmaktadır.

#### NOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

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

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

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

	30 Eylül 2022	Raporlama tarihi itibarıyla Gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. seviye TL	2. seviye TL	3. seviye TL
<b>Arsa ve Arazi</b>	<b>215.731.627</b>	-	<b>215.731.627</b>	-
- Ceyhan	163.489.753	-	163.489.753	-
- Edirne	52.241.874	-	52.241.874	-
<b>Binalar</b>	<b>253.145.247</b>	-	<b>253.145.247</b>	-
- Ceyhan	48.820.247	-	48.820.247	-
- Edirne	21.375.000	-	21.375.000	-
- Şişhane	182.950.000	-	182.950.000	-

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

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

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

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

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

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

#### NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Maden varlıkları	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi</b>	<b>2.490.787</b>	<b>164.794.310</b>	<b>17.029.501</b>	<b>350.009</b>	<b>830.149</b>	<b>54.775</b>	<b>4.109.917</b>	<b>189.659.448</b>
Alımlar	-	84.372.695	6.865.386	130.000	12.662	-	2.563.547	93.944.290
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	-	5.879.439	-	-	-	-	-	5.879.439
Transferler	880.250	-	-	-	-	510.051	(1.390.301)	-
Çıkışlar	-	-	(5.142.158)	(130.000)	(20.000)	-	-	(5.292.158)
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>3.371.037</b>	<b>255.046.444</b>	<b>18.752.729</b>	<b>350.009</b>	<b>822.811</b>	<b>564.826</b>	<b>5.283.163</b>	<b>284.191.019</b>
<b>Birikmiş amortismanlar</b>								
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi</b>	<b>163.954</b>	<b>49.725.053</b>	<b>4.576.413</b>	<b>171.453</b>	<b>565.753</b>	<b>14.733</b>	-	<b>55.217.359</b>
Dönem gideri	92.588	35.623.670	673.493	40.228	24.736	20.356	-	36.475.071
Çıkışlar	-	-	(1.855.818)	(30.333)	(20.000)	-	-	(1.906.151)
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>256.542</b>	<b>85.348.723</b>	<b>3.394.088</b>	<b>181.348</b>	<b>570.489</b>	<b>35.089</b>	-	<b>89.786.279</b>
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>2.326.833</b>	<b>115.069.257</b>	<b>12.453.088</b>	<b>178.556</b>	<b>264.396</b>	<b>40.042</b>	<b>4.109.917</b>	<b>134.442.089</b>
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>3.114.495</b>	<b>169.697.721</b>	<b>15.358.641</b>	<b>168.661</b>	<b>252.322</b>	<b>529.737</b>	<b>5.283.163</b>	<b>194.404.740</b>

Grup’un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022 itibarıyla dönem amortismanlarının 36.365.289 TL’lik (30 Eylül 2021: 18.271.254 TL) kısmı satışların maliyetinde, 109.782’lik kısmı genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2021: 82.061 TL) yer almaktadır.

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

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

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

#### NOT 9 - 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
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi</b>	<b>2.490.787</b>	<b>105.562.756</b>	<b>16.802.357</b>	<b>220.009</b>	<b>611.803</b>	<b>54.775</b>	<b>2.857.205</b>	<b>128.599.692</b>
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)
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>2.490.787</b>	<b>145.755.239</b>	<b>16.847.386</b>	<b>350.009</b>	<b>630.149</b>	<b>54.775</b>	<b>3.630.528</b>	<b>169.758.873</b>
<b>Birikmiş amortismanlar</b>								
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi</b>	<b>65.101</b>	<b>23.345.318</b>	<b>4.459.558</b>	<b>127.205</b>	<b>551.798</b>	<b>10.262</b>	-	<b>28.559.242</b>
Dönem gideri	74.140	17.740.558	494.557	31.561	9.145	3.354	-	18.353.315
Çıkışlar	-	-	(552.712)	-	-	-	-	(552.712)
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>139.241</b>	<b>41.085.876</b>	<b>4.401.403</b>	<b>158.766</b>	<b>560.943</b>	<b>13.616</b>	-	<b>46.359.845</b>
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>2.425.686</b>	<b>82.217.438</b>	<b>12.342.799</b>	<b>92.804</b>	<b>60.005</b>	<b>44.513</b>	<b>2.857.205</b>	<b>100.040.450</b>
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>2.351.546</b>	<b>104.669.363</b>	<b>12.445.983</b>	<b>191.243</b>	<b>69.206</b>	<b>41.159</b>	<b>3.630.528</b>	<b>123.399.028</b>

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

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	<b>Haklar</b>	<b>Toplam</b>
<b>Maliyet değeri</b>		
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>24.817.417</b>	<b>24.817.417</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>		
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	7.516.808	7.516.808
Dönem gideri	679.938	679.938
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>8.196.746</b>	<b>8.196.746</b>
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>17.300.609</b>	<b>17.300.609</b>
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>16.620.671</b>	<b>16.620.671</b>

	<b>Haklar</b>	<b>Toplam</b>
<b>Maliyet değeri</b>		
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	24.817.417	24.817.417
Alımlar	-	-
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>24.817.417</b>	<b>24.817.417</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>		
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	6.608.573	6.608.573
Dönem gideri	681.176	681.176
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>7.289.749</b>	<b>7.289.749</b>
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>18.208.844</b>	<b>18.208.844</b>
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>17.527.668</b>	<b>17.527.668</b>

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla dönem itfa payları genel yönetim giderlerinde yer almaktadır.

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılıkları	2.174.208	1.268.895
	<b>2.174.208</b>	<b>1.268.895</b>

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	1.268.895	957.595
Dönem gideri / (konusu kalmayan karşılık), net	1.143.364	358.834
Dönemde yapılan ödemeler	(238.051)	(36.603)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>2.174.208</b>	<b>1.279.826</b>

Diğer karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılığı (*)	56.817.476	40.215.056
	<b>56.817.476</b>	<b>40.215.056</b>

(\*) 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 56.817.476 TL (31 Aralık 2021: 40.215.056 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, davalarda yaşanan gelişmeler çerçevesinde her raporlama döneminde güncellenmektedir. Bu kapsamda Grup Yönetimi, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmamış ya da gerekli karşılıkların ayrılmadığı ve Grup'un finansal durumu ya da faaliyet sonuçları üzerinde önemli bir olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıda verilmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	40.215.056	34.475.298
Dönem gideri	19.801.763	6.397.808
Dönemde yapılan ödemeler	(4.376.043)	(6.441.062)
Kur etkisi	1.176.700	629.442
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>56.817.476</b>	<b>35.061.486</b>

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### b) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	5.932.682	4.170.944
	<b>5.932.682</b>	<b>4.170.944</b>

##### 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 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

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

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili finansal durum tablosu tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %11,57 enflasyon ve %15,41 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,45 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %3,96). 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 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	4.170.944	3.561.926
Hizmet maliyeti	1.965.815	371.043
Faiz maliyeti	107.381	105.373
Dönem içinde ödenen (-)	(311.458)	(384.307)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>5.932.682</b>	<b>3.654.035</b>



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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### b) Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Diğer uzun vadeli karşılıklar</b>		
Maden rehabilitasyon maliyeti karşılığı	15.209.330	9.329.892
	<b>15.209.330</b>	<b>9.329.892</b>

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

##### c) Alınan ve verilen teminatlar

Alınan teminatlar	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Döviz tutarı	TL Karşılığı	Döviz tutarı	TL Karşılığı
Teminat mektupları (ABD Doları)	100.000	1.850.380	100.000	1.297.750
Teminat mektupları (TL)	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
Teminat senetleri (TL)	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Nakdi Teminatlar (TL)	132.290	132.290	142.290	142.290
Nakdi Teminatlar (ABD Doları)	250.000	4.625.950	250.000	3.244.375
<b>Toplam</b>		<b>209.008.620</b>		<b>207.084.415</b>

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

30 Eylül 2022	TL	TL karşılığı Toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen <i>Teminat Mektupları</i>	94.845.748	94.845.748
<i>Nakdi Teminatlar</i>	93.921.959	93.921.959
<i>Kefaletler</i>	923.789	923.789
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	-	-
<b>Toplam (*)</b>	<b>94.845.748</b>	<b>94.845.748</b>

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

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### c) Alınan ve verilen teminatlar (Devamı)

31 Aralık 2021	TL	TL karşılığı Toplam
B. 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	-	-
<b>Toplam (*)</b>	<b>79.341.645</b>	<b>79.341.645</b>

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

#### NOT 12 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dğer dönen varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personel avansları	58.000	218.444
İş avansları	15.364	50.692
	<b>73.364</b>	<b>269.136</b>
Dğer duran varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllarda indirilecek katma değer vergisi	19.677.044	16.133.965
Yedek parçalar	76.051	-
	<b>19.753.095</b>	<b>16.133.965</b>
Dğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	3.254.169	5.430.635
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	1.153.025	2.443.780
	<b>4.407.194</b>	<b>7.874.415</b>
Dğer uzun vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	384.342	1.153.026
	<b>384.342</b>	<b>1.153.026</b>

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

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

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

### NOT 13 - ERTELENMİŞ GELİRLER VE PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Verilen sipariş avansları	34.500	223.896
Gelecek aylara ait giderler	443.854	379.486
	<b>478.354</b>	<b>603.382</b>

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b>		
Gelecek aylara ait gelirler (*)	2.727.173	2.839.545
Alınan sipariş avansları	15.000	-
	<b>2.742.173</b>	<b>2.839.545</b>

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

### NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

#### a) Sermaye

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

Adı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Park Holding A.Ş.	61,24	91.170.622	61,24	91.168.622
Diğer	32,00	47.630.638	32,00	47.632.638
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	6,76	10.065.983
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>148.867.243</b>	<b>100,00</b>	<b>148.867.243</b>

#### Sermayevi Temsil Eden Pavlara 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
		<b>148.867.243</b>	<b>%100,00</b>	

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

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

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

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

### NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

#### b) Geri alınmış paylar

2 Haziran 2021 tarihinde gerçekleştirilen 2020 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanan Pay Geri Alım Programı kapsamında; Şirket 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında toplam 550.000 TL nominal değerli paylarını geri almıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında ilgili program kapsamında geri alınan payların sermayeye oranı %0,37'ye ulaşmıştır. 2022 yılının ilk 9 ayında pay geri alımları için işlem maliyetleri dahil 3.406.949 TL (31 Aralık 2021: 23.351 TL) bedel ödenmiştir.

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

#### c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

Şirket'in 2 Haziran 2022 yılında gerçekleştirdiği 2021 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında, 2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda yer alan dönem karı üzerinden vergi mevzuatı uyarınca Şirket'in taşınmazlarının bir bölümünün satışından elde edilen kazancın %50'lik kısmı olan 1.390.503 TL'nin 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci Maddesi'nin birinci fıkrasının (e) bendi uyarınca vergi istisnasından faydalanılması için özkaynaklar altında özel bir fon hesabına alınarak özel yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir. Bu çerçevede, Grup'un finansal tablolarında ilgili tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" olarak raporlanmıştır.

TTK ve SPK düzenlemeleri uyarınca, geri alınmış paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu çerçevede, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 5.003.561 TL (31 Aralık 2021: 1.596.612 TL) tutarında geri alınmış paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

#### d) Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları / (azalışları)

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 15 - HASILAT ve SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kömür satış gelirleri (Not 1)	93.431.886	37.980.690	27.241.895	10.415.598
Rödovans gelirleri (Not 1)	48.168.195	23.123.014	25.924.654	10.897.165
Diğer	2.549.734	1.656.218	8.924	-
Satış iadeleri	(294.391)	-	(2.486)	-
	<b>143.855.424</b>	<b>62.759.922</b>	<b>53.172.987</b>	<b>21.312.763</b>

Satışların maliyeti	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Amortisman giderleri	36.365.289	15.877.662	18.271.254	6.126.934
Genel üretim giderleri	25.729.980	8.904.261	9.827.485	3.172.460
İşçilik giderleri	5.305.317	2.335.956	2.297.175	756.171
İlk madde ve malzeme giderleri	3.565.888	1.939.759	283.221	99.877
Mamul stoklarındaki değişim	(1.829.132)	(4.723.568)	(2.351.382)	511.257
Diğer satışların maliyeti	1.235	-	-	-
	<b>69.138.577</b>	<b>24.334.070</b>	<b>28.327.753</b>	<b>10.666.699</b>

### NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Personel giderleri	7.685.600	2.817.868	3.849.801	1.156.171
Yönetim hizmeti ve gider payları	1.068.646	424.036	798.231	284.019
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	938.608	363.011	558.311	205.663
Kira giderleri	563.730	187.991	471.807	157.818
Amortisman ve itfa payları	789.720	249.022	763.237	244.186
Vergi resim ve harçlar	347.987	79.324	2.273.646	37.535
Reklam giderleri	114.699	114.699	-	-
Mahkeme ve noter giderleri	5.950	3.102	47.937	8.383
Diğer	862.190	239.351	731.100	206.164
	<b>12.377.130</b>	<b>4.478.404</b>	<b>9.494.070</b>	<b>2.299.939</b>

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

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

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

### NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gelirleri	1.352.452	528.097	1.500.000	-
Faiz gelirleri	360.719	134.267	327.000	160.824
İstisnalar ve indirimler	-	-	4.871	4.871
Diğer	165.733	(63.592)	33.605	6.661
	<b>1.878.904</b>	<b>598.772</b>	<b>1.865.476</b>	<b>172.356</b>

  

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Karşılık giderleri	21.217.164	6.320.215	7.027.249	3.023.738
Kur farkı giderleri	1.392.027	439.951	578.655	105.537
Faiz giderleri	4.666	2.379	18.384	10.577
Diğer	441.327	874	746.898	556.938
	<b>23.055.184</b>	<b>6.763.419</b>	<b>8.371.186</b>	<b>3.696.790</b>

### NOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer artışları	167.085.715	-	-	-
Kira gelirleri	4.395.612	1.724.788	1.982.039	1.335.767
Sabit kıymet satış gelirleri	659.215	(447.619)	-	-
Finansal yatırımlar değer artışları	26.700	26.700	-	-
Finansal yatırım satış karı	721	-	-	-
Diğer	7.512	696	239	239
	<b>172.175.475</b>	<b>1.304.565</b>	<b>1.982.278</b>	<b>1.336.006</b>

  

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Sabit kıymet satış zararı	-	-	2.920	-
Menkul kıymet alım-satım komisyonu	-	-	49	49
	-	-	<b>2.969</b>	<b>49</b>

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman gelirleri	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gelirleri	152.019.740	50.447.379	81.169.265	7.432.688
Faiz gelirleri	47.668.706	17.716.965	10.951.398	2.682.581
	<b>199.688.446</b>	<b>68.164.344</b>	<b>92.120.663</b>	<b>10.115.269</b>

  

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Faiz gideri	126.719	29.050	152.313	55.393
Kur farkı giderleri	56.792	4	88.857	88.723
Diğer finansal giderler	406.037	146.629	274.365	87.489
	<b>589.548</b>	<b>175.683</b>	<b>515.535</b>	<b>231.605</b>

#### NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	60.387.678	60.347.257
Peşin ödenen vergi	(36.765.112)	(26.095.589)
<b>Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler / (varlıklar)</b>	<b>23.622.566</b>	<b>34.251.668</b>

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

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Cari vergi gideri	60.387.678	(26.095.589)
Ertelenmiş vergi gideri	18.016.209	1.308.316
	<b>78.403.887</b>	<b>(24.787.273)</b>

##### Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

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

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

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

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

#### NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

<b>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</b>	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı	(55.921.561)	(34.425.411)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	(3.191.487)	(3.663.843)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	1.677.710	1.126.036
Finansal yatırımların değerlendirme farkları	-	360.500
Alacak ve borçların reeskontu	(18.130)	(2.198)
Borç ve gider karşılıkları	9.446.937	6.540.408
Diğer	-	74.186
	<b>(48.006.531)</b>	<b>(29.990.322)</b>

#### Vergi Mutabakatı

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar</b>	<b>412.437.810</b>	<b>102.138.381</b>
Geçerli vergi oranı	%23	%25
<b>Yürürlükte vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri</b>	<b>(94.860.696)</b>	<b>(25.534.595)</b>
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.102.809)	(660.676)
Vergi oranı farkları / değişimi	17.941.811	(89.058)
İndirim ve istisnalar	780.478	1.528.400
Önceki yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	292.682	-
Diğer	(455.353)	(31.344)
<b>Sürdürülen faaliyetlerin toplam vergi gideri</b>	<b>(78.403.887)</b>	<b>(24.787.273)</b>

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



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

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

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

#### NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Vergi Mutabakatı (Devamı)

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

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

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

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

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

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

#### NOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
<b>Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç</b>		
Beheri 1 Kr olan nominal değerli payların ağırlıklı ortalama adedi (*)	14.862.598.842	14.886.724.300
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	334.033.923	77.351.108
<b>Basit ve sulandırılmış pay başına kazanç</b>	<b>0,0225</b>	<b>0,0052</b>

(\*) Geri alınmış paylar düzeltilerek hesaplanmıştır.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

#### İlişkili Taraflardan Alacaklar

Ünvan	30 Eylül 2022			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Park Holding A.Ş. (*)	Ortak	-	747.578.263	747.578.263
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	19.644.701	-	19.644.701
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	-	20.881	20.881
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	-	107	107
Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	60.804	-	60.804
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>19.705.505</b>	<b>747.599.251</b>	<b>767.304.756</b>

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

(\*) 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.

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

	2022		2021	
	TL	ABD Doları	TL	ABD Doları
Ocak-Mart	%20,14	%2,72	%18,80	%2,52
Nisan-Haziran	%20,21	%3,78	%20,09	%2,41
Temmuz-Eylül	%22,09	%5,67	%20,07	%2,04
Ekim-Aralık	-	-	%18,84	%2,26

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili Taraflara Borçlar

Ünvan	30 Eylül 2022			Toplam
	Tarafın Niteliği	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	
Park Holding A.Ş.	Ortak	439.492	-	439.492
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili şirket	33.043	-	33.043
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	26.506	-	26.506
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	18.972	270	19.242
Park Teknik Elekt. Maden. Turizm San. Tic. A.Ş.	İlişkili şirket	11.120	-	11.120
Park Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	İlişkili şirket	55.774	-	55.774
Diğer	Ortak	-	2.803	2.803
<b>Toplam</b>		<b>584.907</b>	<b>3.073</b>	<b>587.980</b>

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

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

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

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

### NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

30 Eylül 2022								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Gideri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	444.195	-	112.176	512.550	1.520.843	2.589.764
Park Teknik Madencilik Turizm San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	40.000	-	630.000	11.311	20.000	-	701.311
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	6.197	-	-	6.197
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	101.748	-	-	-	-	101.748
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili Şirket	176.838	8.000	1.400.000	1.435	93.171	62.198	1.741.642
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	99	101.700	2.945	104.744
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	-	-	209.863	209.863
<b>Toplam</b>		<b>216.838</b>	<b>553.943</b>	<b>2.030.000</b>	<b>131.218</b>	<b>727.421</b>	<b>1.795.849</b>	<b>5.455.269</b>
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.	İlişkili 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.	İlişkili Şirket	-	234.395	-	1.949	-	-	236.344
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili Şirket	101.797	-	-	16	99.733	52.670	254.216
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	9.799	60.390	1.719	71.908
<b>Toplam</b>		<b>101.797</b>	<b>565.436</b>	<b>850.000</b>	<b>39.232</b>	<b>696.289</b>	<b>1.642.629</b>	<b>3.895.383</b>

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

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

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

### NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili Tarafra Mal ve Hizmet Satışları

30 Eylül 2022								
Ünvan	Tarafın Niteliği	Mal	Hizmet	Duran Varlık	Finansman Geliri	Kira	Diğer	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	199.549.970	-	351.022	199.900.992
Ciner Enerji Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	107	-	5.600	5.707
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	1.707.000	21.002	13.960	-	1.741.962
Eti Soda Üretim Pazarlama Nakliyat ve Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket	81.831.937	-	-	360.598	-	-	82.192.535
Park Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	-	-	100.086	100.086
Park Cam San. Ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	-	-	-	-
Ciner Turizm Tic. İnş. Servis Hizm. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	101	-	-	101
<b>Toplam</b>		<b>81.831.937</b>	<b>-</b>	<b>1.707.000</b>	<b>199.931.778</b>	<b>13.960</b>	<b>456.708</b>	<b>283.941.383</b>

30 Eylül 2021								
Ünvan	Tarafın Niteliği	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.	İlişkili 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.	İlişkili Şirket	-	-	-	2.388	-	-	2.388
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taş. A.Ş.	İlişkili Şirket	-	-	-	54	-	2.635	2.689
Park Teknik Madencilik Turizm San. Ve Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket	8.000	-	-	2	-	-	8.002
<b>Toplam</b>		<b>27.247.409</b>	<b>-</b>	<b>500.000</b>	<b>91.626.472</b>	<b>54.381</b>	<b>211.601</b>	<b>119.639.863</b>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (*)	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Maaş, prim ve benzeri diğer faydalar	252.822	182.152

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

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

### **1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

##### **Park Holding A.Ş.**

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

Yukarıda belirtildiği üzere Grup, ilişkili tarafları ile olan tüm finansal ve ticari işlemler için vade farkı uygulamaktadır. Bunun sonucu olarak Grup, 30 Eylül 2022 itibarıyla Park Holding A.Ş.'den 199.549.970 TL tutarında finansman geliri elde etmiştir (30 Eylül 2021: 91.310.352 TL).

Grup'un Park Holding A.Ş.'den olan ticari olmayan toplam alacağı 30 Eylül 2022 tarihi itibari ile 747.578.263 TL'dir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla mevcut olan ticari olmayan alacak bakiyesi hem yabancı para cinsinden hem de Türk lirası cinsinden bakiyelerden oluşmakta olup döviz bakiyesi 28.141.979 ABD Doları seviyesindedir. İlgili dövizli bakiye tutarı 2021 yılsonunda ise 27.487.171 ABD Doları seviyesindeydi.

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

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

##### **Diğer İlişkili Şirketler**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### a) Sermaye Riski Yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı, kısa vadeli borçlanmalar, Not 3'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 14'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.

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal yükümlülükler	-	-
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ve		
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	(3.176.329)	(11.999.229)
Net Borç	(3.176.329)	(11.999.229)
Toplam Özkaynak	1.289.743.272	959.116.297
<b>Net Borç / Toplam Özkaynak (%)</b>	<b>(0,25)</b>	<b>(1,25)</b>

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

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

### **1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

##### **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 5).



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

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

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

### NOT 23 - 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 2022				Bankadaki Mevduat
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)</b>	<b>19.705.505</b>	<b>17.847.774</b>	<b>747.599.251</b>	<b>2.396.849</b>	<b>2.474.155</b>
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.850.380)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	19.705.505	17.847.774	747.599.251	2.363.301	2.474.155
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.850.380)	(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	-	-	-	33.548	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş ( brüt defter değeri )	-	13.141.611	-	848.184	-
- Değer düşüklüğü ( - )	-	(13.141.611)	-	(848.184)	-
- 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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - 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 2021				Bankadaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)</b>	<b>7.039.685</b>	<b>6.674.373</b>	<b>599.360.923</b>	<b>3.036.137</b>	<b>11.970.090</b>
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.297.750)	(200.000.000)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.039.685	6.674.373	599.360.923	2.937.744	11.970.090
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.297.750)	(200.000.000)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	98.393	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş ( brüt defter değeri )	-	9.391.975	-	609.483	-
- Değer düşüklüğü ( - )	-	(9.391.975)	-	(609.483)	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ( - )	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş ( brüt defter değeri )	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü ( - )	-	-	-	-	-
- Net değerinin 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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 23 - 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 2022	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	29.530
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	4.018
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	-
<b>Toplam vadesi geçen alacaklar</b>	<b>-</b>	<b>33.548</b>

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

###### (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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - 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 2022				
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>	<b>54.374.331</b>	<b>54.471.480</b>	<b>42.417.749</b>	<b>7.011.149</b>	<b>5.042.582</b>
Ticari borçlar	39.969.998	40.067.147	33.927.485	6.139.662	-
Diğer borçlar	9.612.797	9.612.797	4.851.754	102.803	4.658.240
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükler	4.791.536	4.791.536	3.638.510	768.684	384.342

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

##### (b.3) Piyasa Riski Yönetimi

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

##### (b.3.1) Kur riski yönetimi

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 23 - 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 2022			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1.	Ticari Alacak	11.410.664	616.666	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	582.991	500	32.011	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>11.993.655</b>	<b>617.166</b>	<b>32.011</b>	<b>-</b>
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	520.733.551	28.141.979	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	<b>DURAN VARLIKLAR</b>	<b>520.733.551</b>	<b>28.141.979</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>532.727.206</b>	<b>28.759.145</b>	<b>32.011</b>	<b>-</b>
10.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.547.327	-	365.299	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>6.547.327</b>	<b>-</b>	<b>365.299</b>	<b>-</b>
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.625.950	250.000	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>4.625.950</b>	<b>250.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18.</b>	<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>11.173.277</b>	<b>250.000</b>	<b>365.299</b>	<b>-</b>
<b>19.</b>	<b>Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
<b>20.</b>	<b>Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>521.553.929</b>	<b>28.509.145</b>	<b>(333.288)</b>	<b>-</b>
<b>21.</b>	<b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>521.553.929</b>	<b>28.509.145</b>	<b>(333.288)</b>	<b>-</b>
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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - 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)

	TL Karşılığı	31 Aralık 2021		İngiliz Sterlini
		ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacak	3.136.091	241.656	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	472.700	222	31.999	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.608.791	241.878	31.999	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	356.714.762	27.487.171	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	356.714.762	27.487.171	-	-
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>360.323.552</b>	<b>27.729.049</b>	<b>31.999</b>	<b>-</b>
10. Ticari Borçlar	127.070	9.339	400	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.314.963	-	361.998	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.442.033	9.339	362.398	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.244.375	250.000	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.244.375	250.000	-	-
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>8.686.408</b>	<b>259.339</b>	<b>362.398</b>	<b>-</b>
<b>19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>351.637.145</b>	<b>27.469.710</b>	<b>(330.399)</b>	<b>-</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>351.637.145</b>	<b>27.469.710</b>	<b>(330.399)</b>	<b>-</b>
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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - 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 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri TCMB tarafından finansal durum tablosu tarihi için açıklanan döviz alış kurları ile çevrilmiştir (30 Eylül 2022: 1 ABD Doları = 18,5038 TL, 1 Avro = 17,9232 ve 1 İngiliz Sterlini = 19,9995; 31 Aralık 2021: 1 ABD Doları = 12,9775 TL, 1 Avro = 14,6823 TL ve 1 İngiliz Sterlini = 17,4530).

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

#### Kur riskine duyarlılık

	30 Eylül 2022	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	105.505.503	(105.505.503)
<b>ABD Doları net varlık / yükümlülüğü</b>	<b>105.505.503</b>	<b>(105.505.503)</b>
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	(1.194.717)	1.194.717
<b>Avro net varlık / yükümlülüğü</b>	<b>(1.194.717)</b>	<b>1.194.717</b>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	-	-
<b>Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam</b>	<b>104.310.786</b>	<b>(104.310.786)</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 23 - 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)

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

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



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

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

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

### NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### Finansal Araçlar Kategorileri

30 Eylül 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
<b>Finansal varlıklar</b>	-	<b>790.034.550</b>	<b>691.158</b>	<b>790.725.708</b>	
Nakit ve nakit benzerleri	-	2.485.171	-	2.485.171	3
Ticari alacaklar	-	17.847.774	-	17.847.774	5
İlişkili taraflardan alacaklar	-	767.304.756	-	767.304.756	22
Diğer alacaklar	-	2.396.849	-	2.396.849	6
Finansal yatırımlar	-	-	691.158	691.158	4
	-	-	-	-	-
<b>Finansal yükümlülükler</b>	<b>49.582.795</b>	-	-	<b>49.582.795</b>	
Finansal kiralama borçları	-	-	-	-	
Ticari borçlar	39.385.091	-	-	39.385.091	5
İlişkili taraflara borçlar	587.980	-	-	587.980	22
Diğer borçlar	9.609.724	-	-	9.609.724	6

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen yükümlülükler	İtfa edilmiş değerinden gösterilen varlıklar	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan varlıklar	Defter değeri	Not
<b>Finansal varlıklar</b>	-	<b>628.081.538</b>	<b>28.809</b>	<b>628.110.347</b>	
Nakit ve nakit benzerleri	-	11.970.420	-	11.970.420	3
Ticari alacaklar	-	6.674.373	-	6.674.373	5
İlişkili taraflardan alacaklar	-	606.400.608	-	606.400.608	22
Diğer alacaklar	-	3.036.137	-	3.036.137	6
Finansal yatırımlar	-	-	28.809	28.809	4
	-	-	-	-	-
<b>Finansal yükümlülükler</b>	<b>14.309.193</b>	-	-	<b>14.309.193</b>	
Ticari borçlar	8.359.281	-	-	8.359.281	5
İlişkili taraflara borçlar	307.270	-	-	307.270	22
Diğer borçlar	5.642.642	-	-	5.642.642	6

### NOT 24 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in bağlı ortaklığı Konya Ilgın, tesis tamamlama süresinin 66 ay uzatılması suretiyle sahip olduğu 27 Şubat 2013 tarihli ve 49 yıl süreli elektrik üretim lisansının tadil edilmesi amacıyla Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'na (“EPDK”) başvuruda bulunmuştur. 7 Kasım 2022 tarihinde tebliğ edilen 27.10.2022 tarihli EPDK kararı uyarınca, söz konusu tadil başvurusu olumsuz karşılanarak 27.02.2013 tarihli ve EÜ/4292/02479 sayılı elektrik üretim lisansı iptal edilmiştir.

EPDK kararının tebliğ edildiği tarihten itibaren 60 gün içinde 2577 sayılı İdari Yargılama Usulü Kanunu'nun 11'nci maddesi uyarınca Grup'un EPDK'ya itiraz etme veya Ankara İdare Mahkemelerinde dava açma hakkı bulunmakta olup, yargı süreçleri de dahil her türlü yasal hak kullanılacaktır.