

ÖZEL DURUM AÇIKLAMA FORMU

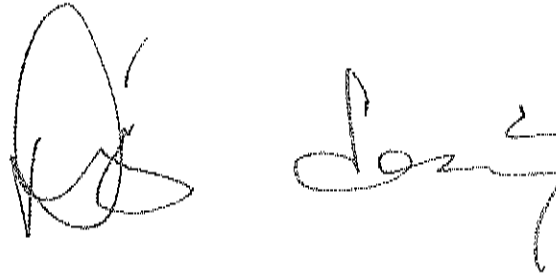
Ortaklığın Ticaret Unvanı : Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Adresi : Melikşah Mahallesi Beyşehir Cad. Rektörlük Binası Apt. No:7/2
Meram/KONYA
Telefon ve Faks No : +90 (332) 221 46 00
E-posta adresi : yatirimci.iliskileri@somatermik.com.tr
Tarih : 08 Ekim 2021
Konu : Sermaye Piyasası Kurulunun II-15.2 sayılı Tebliği uyarınca yapılan açıklamadır

SERMAYE PİYASASI KURULU BAŞKANLIĞINA

01.01.2021 - 30.06.2021 Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetime Tabi Tutulan ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar ve Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar ile Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nu da içeren Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve bu raporlara ilişkin Sorumluluk Beyanları ekte yer almaktadır.

Kamuoyuna saygı ile duyururuz.

Yukarıdaki açıklamalarımızın, Sermaye Piyasası Kurulunun II-15.2 sayılı Payları Borsada İşlem Görmeyen Ortaklıklara İlişkin Özel Durumlar Tebliğinde yer alan esaslara uygun olduğunu, bu konuda/konularda tarafımıza ulaşan bilgileri tam olarak yansıttığını, bilgilerin defter, kayıt ve belgelerimize uygun olduğunu, konuyla ilgili bilgileri tam ve doğru olarak elde etmek için gerekli tüm çabaları gösterdiğimizi ve yapılan bu açıklamalardan sorumlu olduğumuzu beyan ederiz.



**Soma Termik Santral Elektrik Üretim
Anonim Şirketi
("Soma Termik" veya "Şirket")**

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

8 Ekim 2021

Bu rapor 2 sayfa ara dönem özet finansal bilgilere ait sınırlı denetim raporunu ve 40 sayfa ara dönem özet finansal tablolar ve ara dönem özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

**SERMAYE PİYASASI KURULUNUN II-14.1. SAYILI SERMAYE PİYASASINDA
FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİ'NİN 9. MADDESİ
GEREĞİNCE HAZIRLANAN SORUMLULUK BEYANI**

**FAALİYET RAPORUNUN KABULÜNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU'NUN KARAR
TARİHİ / SAYISI:** 08 Ekim 2021 / 2021-24

Şirketimizce hazırlanan ve KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan 01.01.2021-30.06.2021 ara dönemine ait, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II.14.1. sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") uyumlu olarak hazırlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ve SPK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan dipnotları ile birlikte konsolide olmayan finansal durum tablosu, gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile faaliyet raporumuz ekte sunulmuştur.

Şirketimizce hazırlanan ve KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan dipnotları ile birlikte konsolide olmayan finansal durum tablosu, gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nu da içeren Yıllık Faaliyet Raporu'nun, SPK düzenlemeleri doğrultusunda Tarafımızca incelendiğini;

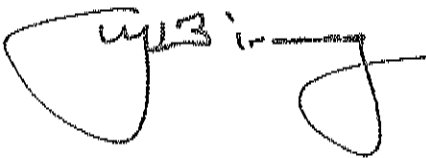
Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibariyle yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, Tebliğ uyarınca hazırlanmış finansal tabloların, işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kâr ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığını ve Faaliyet Raporu'nun işin gelişimi, performansını ve işletmenin finansal durumunu, karşı karşıya olunan önemli risk ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığını,

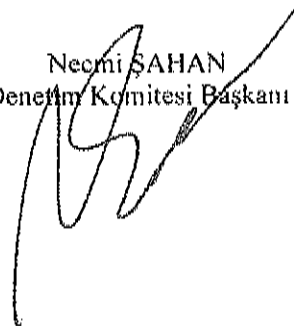
bilgilerinize sunar, yapılan açıklamalardan dolayı sorumlu olduğumuzu beyan ederiz.

Saygılarımızla,

Yıldırım BİROĞLU
Denetim Komitesi Üyesi



Neomi SAHAN
Denetim Komitesi Başkanı



Soma Termik

İçindekiler

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu
Özet Finansal Durum Tablosu
Özet Kar veya Zarar ve Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu
Özet Nakit Akış Tablosu
Özet Finansal Tablolara Ait Dipnotlar



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
The Paragon Tower, Kızılırmak Mah.
Ufuk Üniversitesi Cad. No:2 Kat:13
Çukurambar 06550 Ankara
Tel +90 312 491 7231
Fax +90 312 491 7131
www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Soma Termik Yönetim Kurulu'na

Giriş

Soma Termik'in 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



Sonuç

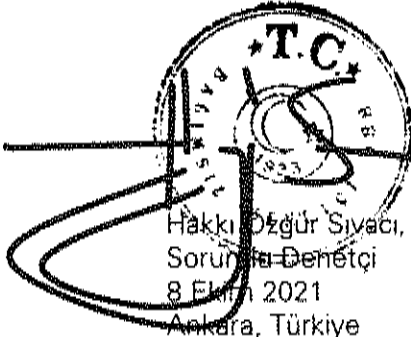
Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İşletmenin Sürekliliği ile İlgili Önemli Belirsizlik

Dipnot 2.1'de açıklandığı üzere, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in toplam özkaynakları 918.648.327 TL tutarında açık vermektedir. Ayrıca Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 545.787.525 TL tutarında aşmıştır. Türk Ticaret Kanunu (TTK)'nin 376 sayılı maddesine göre şirketlerin sermayenin kaybı ve borca batık olma durumuna ilişkin hususları düzenlemektedir. TTK 376. Madde ve 15 Eylül 2018 tarihli "6102 Sayılı TTK'nın 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" in 26 Aralık 2020 tarihli "Değişiklik Tebliği" kapsamındaki değişiklikleri de içerir son hali uyarınca, yapılan değerlendirmeye göre henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile 2020 ve 2021 yıllarında tahakkuk eden kiralamalardan kaynaklı giderler, amortismanlar ve personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmadığında, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre sermaye kaybı ve borca batık olma durumu ortadan kalkmaktadır.

Bununla birlikte, dipnot 2.1'de açıklandığı üzere, elektrik üretimine ilişkin yasal düzenlemeler çerçevesinde, faaliyeti durdurulan iki adet termik santral ile geçici faaliyet belgesi ile faaliyetinde devam eden 4 santral ünitesi için 21 Mayıs 2022 tarihine kadar geçici faaliyet izni alınmasının işletmenin sürekliliğine etkileri, bu dipnotlarda açıklanan olay veya şartlar ve diğer hususlarla birlikte değerlendirildiğinde Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli belirsizliklerin mevcut olduğunu göstermektedir. Bu husus, tarafımızca verilen sonucu etkilememektedir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi



Hakkı Özgür Sivacı, SMMM
Sorumlu Denetçi
8 Ekim 2021
Ankara, Türkiye

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Özet

Finansal Durum Tablosu

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

VARLIKLAR	Dipnot	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2021	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	21.148.414	38.361.951
Ticari Alacaklar	5	200.711.584	136.134.955
<i>İlişkili Taraflardan</i>	11	3.633.585	8.038.809
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>	5	197.077.999	128.096.146
Diğer Alacaklar		3.414.266	3.767.891
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		3.414.266	3.767.891
Stoklar		117.548.232	129.872.658
Peşin Ödenmiş Giderler	7	28.251.731	16.223.626
Diğer Dönen Varlıklar		1.539.266	794.750
Toplam dönen varlıklar		372.613.493	325.155.831
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	8	2.689.998.322	2.747.510.833
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		290.424	302.895
Peşin ödenmiş giderler		8.353	6.384
Toplam duran varlıklar		2.690.297.099	2.747.820.112
Toplam varlıklar		3.062.910.592	3.072.975.943

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Özet

Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2021	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	31.973.200	30.916.827
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	12.070.691	710.246.230
Diğer Finansal Yükümlülükler	4	2.964.887	2.868.692
Ticari Borçlar	5	559.713.331	429.149.904
<i>İlişkili Taraflara</i>	11	56.129	5.463
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>	5	559.657.202	429.144.441
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		6.532.080	4.564.506
Diğer Borçlar	6	242.725.285	255.588.725
<i>İlişkili Taraflara</i>	11	1.520.659	827.170
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>	6	241.204.626	254.761.555
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.470.995	2.106.447
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>		1.679.909	1.473.451
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		791.086	632.996
Türev Araçlar	15	50.621.103	70.214.959
Ertelenmiş Gelirler		1.695.279	373.359
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.634.167	5.487.856
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		918.401.018	1.511.517.505
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	2.517.726.883	1.360.033.235
Diğer Finansal Yükümlülükler	4	1.218.126	2.256.893
Ticari Borçlar	5	367.257.083	453.116.546
- <i>İlişkili Olmayan taraflara</i>		367.257.083	453.116.546
Diğer Borçlar	6	170.441.188	369.014.219
<i>İlişkili taraflara</i>		170.441.188	161.431.055
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>		--	207.583.164
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.514.621	5.953.943
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>		6.514.621	5.953.943
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.063.157.901	2.190.374.836
Toplam Yükümlülükler		3.981.558.919	3.701.892.341
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		650.000.000	650.000.000
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler Ve Giderler		2.797.794.399	2.797.662.648
<i>Tanınlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları</i>		(2.411.940)	(2.543.691)
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		2.800.206.339	2.800.206.339
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer			
kapsamlı gelirler veya giderler		(464.207.806)	(126.376.282)
<i>Nakit akış riskinden korunma kazanç/kayıpları</i>		(464.207.806)	(126.376.282)
Geçmiş Yıl Zararları		(3.950.202.764)	(3.416.783.796)
Net Dönem Zararı		47.967.844	(533.418.968)
Toplam Özkaynaklar		(918.648.327)	(628.916.398)
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		3.062.910.592	3.072.975.943

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet

Kar veya Zarar ve Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2021	(Sınırlı denetimden geçmiş) 3 Haziran 2020
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	12	765.579.889	624.465.662
Satışların maliyeti	13	(664.285.723)	(592.167.251)
Brüt kar/(zarar)		101.294.166	32.298.411
Genel yönetim giderleri (-)	13	(5.884.531)	(3.794.102)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	13	(2.163.714)	(2.420.538)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		14.744.871	10.536.473
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(2.410.201)	(29.842.977)
Esas faaliyet karı/(zararı)		105.580.591	6.777.267
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	64.475
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		105.580.591	6.841.742
Finansman gelirleri		24.446.041	15.533.772
Finansman giderleri (-)	14	(82.058.788)	(423.369.872)
Finansman giderler, net		(57.612.747)	(407.836.100)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı/(zararı)		47.967.844	(400.994.358)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
- Dönem vergi gideri		--	--
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		--	--
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)		47.967.844	(400.994.358)
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Nakit akış riskinden korunma kazanç /kayıpları		(337.831.524)	--
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		131.751	(1.577.500)
Diğer kapsamlı gelir		(337.699.773)	(1.577.500)
Toplam kapsamlı (gider)		(289.731.929)	(402.571.858)
Pay başına zarar			
- Sürdürülen faaliyetlerden pay başına zarar (kuruş)	18	0.07	(0.62)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı giderler		Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Tanımlanmış ş fayda planları yeniden ölçüm kayıp / kazançları	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Riskten korunma kazanç / kayıpları			
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	650.000.000	(666.706)	2.481.405.015	--	(3.095.620.053)	(321.163.743)	(286.045.487)
Dönem karı/(zararı)	--	--	--	--	--	(400.994.358)	(400.994.358)
Diğer kapsamlı gelir	--	(1.577.500)	--	--	--	--	(1.577.500)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	(1.577.500)	--	--	--	(400.994.358)	(402.571.858)
Transferler	--	--	--	--	(321.163.743)	321.163.743	--
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye	650.000.000	(2.244.206)	2.481.405.015	--	(3.416.783.796)	(400.994.358)	(688.617.345)
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	650.000.000	(2.543.691)	2.800.206.339	(126.376.282)	(3.416.783.796)	(533.418.968)	(628.916.398)
Dönem zararı	--	--	--	--	--	47.967.844	47.967.844
Diğer kapsamlı gelir	--	131.751	--	--	--	--	131.751
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	131.751	--	(337.831.524)	--	47.967.844	(289.731.929)
Transferler	--	--	--	(533.418.968)	(533.418.968)	533.418.968	--
31 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	650.000.000	(2.411.940)	2.800.206.339	(464.207.806)	(3.950.202.764)	47.967.844	(918.648.327)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2021	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(223.492.925)	(34.555.113)
Dönem Kârı/Zararı		47.967.844	(400.994.358)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9	63.342.063	71.989.726
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		692.429	(118.093)
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		206.458	(127.297)
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler		158.090	--
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(94.974.367)	51.742.010
Türev araçlarla ilgili düzeltmeler	15	(19.593.856)	2.841.311
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış azalış		1.967.574	(67.978)
Stoklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		15.690.532	(16.724.648)
Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(3.366.105)	(2.541.777)
Gerçekleşmeyen kur farkları ile ilgili düzeltmeler		3.978.035	237.872.689
Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(68.641.071)	2.651.735
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(12.030.074)	--
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		353.625	1.324.344
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		96.658.839	315.106.312
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(161.799.217)	(200.486.264)
Diğer dönen - duran varlıklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.166.814	4.646.341
Toplam Düzeltmeler		(128.222.386)	54.236.063
Ödenen faiz		(99.569.961)	(95.230.171)
Alınan faiz		4.064.443	--
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında ödemeler		234.979	--
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(90.971.117)	(95.230.171)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(5.116.833)	(38.769.838)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.045.052	70.160
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(6.161.885)	(38.839.998)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		211.396.221	50.407.353
Ödenen faiz	4	(2.939.887)	(65.894.962)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4	297.659.448	116.302.315
Kredi ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(81.680.520)	--
Kiralamaya yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları		(1.642.820)	--
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(17.213.537)	(22.917.598)
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(17.213.537)	(22.917.598)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	3	29.992.989	37.777.193
F. Bloke mevduattaki değişim		3.356.947	(6.438.995)
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	3	16.136.399	14.859.595

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

Özet Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Özet Kar veya Zarar ve Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu.....	3
Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu.....	4
Özet Nakit Akış Tablosu.....	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-34

Özet finansal tablo dipnotları

<u>Dipnot</u>	<u>Tanım</u>	<u>Sayfa</u>
1	Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu	7
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	7
3	Nakit ve nakit benzerleri	16
4	Finansal borçlanmalar	17
5	Ticari alacak ve borçlar	20
6	Diğer borçlar	21
7	Peşin ödenmiş giderler	22
8	Maddi duran varlıklar	23
9	Maddi olmayan duran varlıklar	25
10	Karşılıklar, koşullu varlık borçlar	26
11	İlişkili taraf açıklamaları	26
12	Hasılat	28
13	Niteliklerine göre giderler	28
14	Finansman giderleri	28
15	Türev araçlar	29
16	Finansal araçlar	30
17	Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi	35
18	Pay başına kazanç	40
19	Raporlama döneminden sonraki olaylar	40
20	Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar	40

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Soma Termik'in fiili faaliyet konusu elektrik üretimi ve ticaretinin yapılmasıdır. Şirket 9 Nisan 2015 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana ortağı Konya Şeker Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Konya Şeker")'dir. Şirket'in adresi, Melikşah Mahallesi Beyşehir Caddesi Rektörlük Binası Apartmanı No: 7/2 Meram /Konya'dır.

Şirket, Manisa'nın Soma ilçesinde bulunan, 990 MW kurulu güce sahip, linyit kömürü ile çalışan Soma Termik Santrali'ni 22 Haziran 2015 tarihinde imzalanan "Soma Termik Santrali Satış ve İşletme Hakkı Devri" sözleşmesi ("Sözleşme") kapsamında devralmıştır. Satış ve işletme hakkı devir sözleşmesi, Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 17 Mart 2015 tarih ve 2015/15 sayılı kararı uyarınca Türkiye Cumhuriyeti Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ("ÖİB"), Soma Elektrik Üretim ve Ticaret Anonim Şirketi ("SEAS") ile Soma Termik arasında tanzim ve imza edilmiştir. Sözleşme bedeli 685.500.000 USD olup, 191.940.000 USD'si devir tarihi itibarıyla nakden ödenmiştir. Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("EÜAŞ") kontrolünde tesisin 1. ünitesi 1981, 2. ünitesi 1982, 3. ünitesi 1985, 4. ünitesi 1986, 5. ve 6. üniteler 1992 yılında devreye alınmıştır. Altı üniteden oluşan santralde, ünitelerin herbiri 165 MW güce sahiptir. Santral kazanlarında yakılan kömür Türkiye Kömür İşletmeleri ("TKİ")'nden temin edilmektedir. Elektrik üretimi için ihtiyaç duyulan su 127.000.000 m³'lük Sevişler Barajı'ndan karşılanmaktadır. Santralin yıllık üretim kapasitesi 8.672.400 mWh, nominal kapasitesi ise 6.435.000 mWh'tir. Santralin iç tüketim oranı yüzde 12 civarındadır. Santralde yılda yaklaşık 8.000.000 ton kömür yakılmaktadır. Soma Termik'in ana gelir kaynağını, grup şirketi Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi ("Doğrudan Elektrik") ve Türkiye Elektrik Ticaret ve Taahhüt Anonim Şirketi ("TETAŞ")'ne yapılan elektrik üretimi satışları oluşturmaktadır.

Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK")'nun 16 ncı maddesinin üçüncü fıkrası hükümleri uyarınca 31 Ocak 2019 tarih ve 7/149 sayılı Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) kararıyla SPK kapsamına alınmış olup, 2019 yılı hesap döneminden başlamak üzere finansal tablolarını SPK düzenlemeleri çerçevesinde bağımsız denetimden geçirilmesi dahil SPK'nın II-16.2 sayılı "Kooperatif ve Kooperatif Birliklerinin Paylarının Çoğunluğuna Sahip Olduğu Anonim Ortaklıklara İlişkin Esaslara Dair Tebliğ" hükümlerine uyma yükümlülüğü başlamıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2021 itibarıyla 849 personeli bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 881)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 İşletmenin sürekliliği

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in 918.648.327 TL tutarında özkaynak açığı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 628.916.398 TL özkaynak açığı). Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 545.787.525 TL tutarında aşmıştır.

Türk Ticaret Kanunu ("TTK") 376. Madde ve 15 Eylül 2018 tarihli "6102 Sayılı TTK'nın 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" in 26 Aralık 2020 tarihli "Değişiklik Tebliği" kapsamındaki değişiklikleri de içerir son hali uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile 2020 ve 2021 yıllarında tahakkuk eden kiralamalardan kaynaklı giderler, amortismanlar ve personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmayabilir. Bu kapsamda, Tebliğ uyarınca yapılan değerlendirmeye göre, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kümülatif kur farkı zararlarının tamamı 1.926.041.603 TL'dir ve tahakkuk eden kiralamalardan kaynaklı giderler, amortismanlar ve personel giderlerinin toplamının yarısı 134.172.002 TL'dir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre sermaye kaybı ve borca batık olma durumu ortadan kalkmaktadır.

Şirket'in elektrik satışlarının büyük kısmının EÜAŞ ile yapılan anlaşma kapsamında dolar bazında garantili fiyatlardan yapılması, brüt karlılığı etkilemektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 İşletmenin sürekliliği (devamı)

Şirket'in cari dönemde işletme faaliyetlerinden (223.492.925) TL tutarında nakit çıkışı olmuş olup, Şirket'in net dönem zararı büyük ölçüde Soma Termik Santrali'nin satın alınması sırasında yapmış olduğu borçlanma ve kullanmış olduğu kredilerin kur farkı ve finansman giderleri sebebiyle meydana gelmiştir. Şirket'in ana hissedarı Konya Şeker, Şirket'in faaliyetlerini fonlamak ve Şirket'in finansman yükümlülüklerini yerine getirmesi için devamlı finansman desteği sağlamayı kararlaştırmış olup 22 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kredilerini yeniden yapılandırmıştır. T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın 2019 yılında uygulamaya alınmasını planladığı "Enerji Fonu" kurulması ve işletilmesi ile ilgili gelişmeler bu kapsamda yakından takip edilmektedir.

Konya Şeker, Şirket'in faaliyetlerini fonlamak ve finansman yükümlülüklerini yerine getirmek için devamlı finansman desteği sağlamayı kararlaştırmıştır. Cari dönem içerisinde Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borç vade tarihinde ödenmiştir.

Şirket yönetimi öngörülebilir gelecekte Şirket'in operasyonel varlığını devam ettirmek için yeterli kaynaklara sahip olacağı konusunda beklentilere sahiptir. Şirket önümüzdeki 5 yıllık bütçesinde ciro artışı ve ciro artışı kaynaklı operasyonel verimlilik sebebiyle FAVÖK'de artış öngörmekte, faaliyetlerinden pozitif nakit akışı beklemektedir. Yukarıda bahsedilen konulara ilişkin olarak Şirket yönetimin beklentisi, öngörülebilir gelecekte Şirket'in sürekliliği hususunda şüphe olmadığı yönündedir.

Üretim faaliyetlerinin durdurulması

1 Ocak 2020 tarihinde Manisa Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü tarafından Şirket'in Soma ilçesinde bulunan termik santralının iki ünitesinin faaliyeti Geçici Faaliyet Belgesi alınmaya kadar durdurulmuş olup diğer dört ünite de faaliyetler, bölgedeki mevsim şartları nedeniyle ısınma amaçlı kullanılan elektrik ihtiyacı dolayısıyla 1 Haziran 2020 tarihine kadar devam etmiştir. Şirket'in geçici faaliyet belgesi talebiyle yaptığı başvuru sonucunda, Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından verilen 1 Haziran 2020 tarihli "Geçici Faaliyet Belgesi" ile Termik Santral tekrar faaliyetine başlamıştır. Söz konusu Belge 1 Haziran 2021 tarihine kadar geçerli olmakla birlikte, 26 Kasım 2020 tarihinde çevre izin ve lisans belgesi için müracaat yapılmıştır. 21.05.2021 tarihli Geçici Faaliyet Belgesi ile bu defa faaliyeti geçici olarak durdurulan iki ünitenin de dahil olacağı şekilde altı ünitenin tamamı 21.05.2022 tarihine kadar Soma Termik üretime devam edecektir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ye) uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS"lere) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler, KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS"), TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Şirket, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama ("TMS 34")"ya uygun olarak hazırlamıştır.

TMS 34'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar Şirket Yönetimi tarafından 8 Ekim 2021 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

2.3 Sunuma ilişkin temel esaslar

a) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, maddi duran varlıklar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Maddi duran varlıklar ise gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmektedir.

b) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak gösterilmiştir.

2.4 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikaları finansal tablolarda sunulan tüm dönemlerde, Şirket tarafından tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

30 Haziran 2021 tarihli finansal tabloları hazırlanırken muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Önemli muhasebe politikaları

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır. İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/IFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Dolayısıyla, özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir. Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

2.6.1 Yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayınlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayınlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayınlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişiklikle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Önemli muhasebe politikaları

2.6.1 Yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirilecektir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Önemli muhasebe politikaları

2.6.1 Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının Şirket’in finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Önemli muhasebe politikaları

2.6.1 Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS 'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikte birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS'lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için % 10 testinin gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerin dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Önemli muhasebe politikaları

2.6.1 Yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından henüz yayınlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayınlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayınlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Önemli muhasebe politikaları (devamı)

2.6.1 Yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır. Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır. UMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 Gelir Vergileri'nde Yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, UMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır.

UMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir. Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır. Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır. Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. UMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

3 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	21.145.128	38.361.951
-Vadeli mevduatlar	122.390	17.451.560
-Vadesiz mevduatlar	21.022.738	20.910.391
Diğer	3.286	--
Toplam nakit ve nakit benzerleri	21.148.414	38.361.951
Blokeli mevduat(*)	(5.012.015)	(8.368.962)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	16.136.399	29.992.989

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla blokeli mevduat hesabı İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ne verilen 5.012.015 TL tutarında nakit teminattan oluşmaktadır (31 Aralık 2020: (8.368.962TL).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	30 Haziran 2021
TL	Temmuz 2021	%4,75-19	113.509
USD	Temmuz 2021	%0,01-0,50	8.881
Toplam vadeli mevduat			122.390
	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2020
TL	Ocak 2021	%10-15	13.279.471
USD	Ocak 2021	%0,05-4,70	4.172.089
Toplam vadeli mevduat			17.451.560

Şirket'in finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 17'de açıklanmıştır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

4 Finansal borçlanmalar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa vadeli finansal borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri	31.973.200	30.916.827
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	12.070.691	710.246.230
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlanmalar	2.964.887	2.868.692
	47.008.778	744.031.749
<u>Uzun vadeli finansal borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	2.517.726.883	1.360.033.235
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlanmalar	1.218.126	2.256.893
	2.518.945.009	1.362.290.128

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in toplam banka kredileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri (*)	2.561.770.774	2.101.196.292
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	4.183.014	5.125.585
	2.565.953.788	2.106.321.877

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla toplam 2.561.770.774 TL (31 Aralık 2020: 2.101.196.292 TL) tutarındaki krediler üzerinde 6.210.314.168 TL tutarında işletme rehni ve 600.000.000 TL tutarında Şirket hisseleri üzerinde rehni bulunmaktadır. Şirket'in kullanmış olduğu kredilerde Şirket ana ortağı Konya Şeker'in garantörlüğü bulunmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 2015 yılında Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'ndan satın aldığı Soma Termik Santrali'ne ilişkin kısa ve uzun vadeli yükümlülükler hesabı altında sunulan toplam 2.525.818.205 TL tutarında teminatlı satın alım kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 1.360.033.235 TL).

Şirket 12 Haziran 2015 tarihinde kredi verenler ile imzalanmış olan kredi sözleşmesini 17 Ekim 2017 tarihinde imzalanan tadil sözleşmesi ile re-finance etmiştir.

Şirket ile kredi verenler arasında imzalanan kredi anlaşmasına göre, borç servisi karşılama oranını bağımsız denetimden geçmiş yıllık mali tabloları üzerinden test etmesi gerekmektedir. Ancak borç servisi karşılama oranının hesaplanmasında Konya Şeker'in nakit açığını tamamlaması halinde borç servisi karşılama oranı yeniden hesaplanacak ve Şirket temerrüde düşmemiş sayılacaktır.

Şirket, 2020 yılında, bankalar ile refinansman görüşmelerine başlamış ve 2021 yılı içerisinde kredilerini yapılandırmıştır. Konya Şeker, Şirket'in bu sözleşmeye istinaden yükümlülüklerini yerine getirememesi durumunda, garantör sıfatıyla Şirket'in yükümlülüklerini üstlenecektir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

Kredi sözleşmelerinin orijinal vadelerine göre kredi geri ödemeleri, 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	44.043.891	741.163.057
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	260.924.899	242.936.963
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	526.296.992	229.676.163
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	417.175.965	213.569.730
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	376.513.173	197.782.614
5 yıl ve daha uzun vadeli	936.815.854	476.067.765
	2.561.770.774	2.101.196.292

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, finansal borçlara ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	30 Haziran 2021		
		Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	6,31-9,00	292.790.685	29.443.891	2.517.726.883
TL	23,70-14,50	14.600.000	14.600.000	--
		307.390.685	44.043.891	2.517.726.883

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	31 Aralık 2020		
		Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	5,18-7,40	280.731.940	726.563.057	1.360.033.235
TL	23,70-19,50	14.600.000	14.600.000	--
		295.331.940	741.163.057	1.360.033.235

Kiralama işlemlerinden borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Gelecekte yapılacak minimum finansal kiralama ödemeleri	Faiz	Minimum kira ödemelerinin defter değeri	Gelecekte yapılacak minimum finansal kiralama ödemeleri	Faiz	Minimum kira ödemelerinin defter değeri
1 yıldan az	3.256.416	291.529	2.964.887	2.568.340	426.563	2.141.777
1-5 yıl arası	1.249.750	31.624	1.218.126	3.195.322	156.396	2.983.808
Toplam	4.506.166	323.153	4.183.014	5.763.662	582.959	5.125.585

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

1 Ocak 2021–30 Haziran 2021 tarihleri arasında Şirket'in yükümlülüklerinde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Nakit hareketler, (net)	Nakdi olmayan değişiklikler		30 Haziran 2021
			Kur farkı değişim	Diğer nakit olmayan hareketler	
Finansal borçlanmalar	2.101.196.292	215.978.928	338.604.745	(94.974.367)	2.561.770.774
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	5.125.585	(1.642.820)	--	700.249	4.183.014
Toplam finansal yükümlülükler	2.106.321.877	214.336.107	338.604.745	(94.274.118)	2.565.953.788

1 Ocak 2020–30 Haziran 2020 tarihleri arasında Şirket'in yükümlülüklerinde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Nakit hareketler, (net)	Nakdi olmayan değişiklikler		31 Aralık 2020
			Kur farkı değişim	Diğer nakit olmayan hareketler	
Finansal borçlanmalar	1.655.793.615	18.814.572	383.801.495	42.786.610	2.101.196.292
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	817.629	3.592.691	--	715.265	5.125.585
Toplam finansal yükümlülükler	1.656.611.244	22.4307.263	383.801.495	43.501.875	2.106.321.877

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	197.077.999	128.096.146
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 11)	3.633.585	8.038.809
	200.711.584	136.134.955

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ahıcılar	177.077.999	113.663.422
Gelir tahakkukları (*)	20.000.000	14.432.724
	197.077.999	128.096.146

(*) Elektrik Piyasası Kapasite Mekanizması Yönetmeliği kapsamında Türkiye Elektrik İletim Anonim Şirketi'nden gelecek aylarda tahsil edilecek olan bakiyelerden oluşmaktadır.

Şirket'in kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 17'de açıklanmıştır.

Şirket'in ticari alacakları ortalama vade süresi 30 gündür. (31 Aralık 2020: 30 gün).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla vade farklarından kaynaklanan ticari alacak tutarı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 876.369 TL).

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

5 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	559.657.202	429.144.441
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 11)	56.129	5.463
	559.713.331	429.149.904

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar (*)	553.057.691	422.440.430
Gider tahakkukları	6.599.511	6.704.011
	559.657.202	429.144.441

Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (*)	367.257.083	453.116.546
	367.257.083	453.116.546

(*) Şirket'in ticari borçlarının önemli bir kısmı Türkiye Kömür İşletmeleri ("TKİ")'nden kömür alımına istinaden oluşan borçlardan oluşmaktadır.

6 Diğer borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 11)	1.520.659	827.170
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar(*)	241.204.626	254.761.555
	242.725.286	255.588.725

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
ÖİB'e borçlar (*)	239.731.241	252.906.039
Diğer	2.994.044	1.855.515
	242.725.285	254.761.555

(*) ÖİB'na borçlar, Şirket'in 22 Haziran 2015 tarihli satın alım sözleşmesine istinaden, ÖİB'na olan 392.652.330 USD tutarındaki borcun kalan kısmından oluşmaktadır. Söz konusu borç 28 Nisan 2017 tarih itibarıyla yapılandırılmış olup ÖİB'e olan borç TL cinsinden takip edilmeye başlanarak sabit faiz oranı üzerinden eşit taksitlendirilmiştir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

6 Diğer borçlar (devamı)

Uzun vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 16)	170.441.188	161.431.055
ÖİB'e borçlar (*)	--	207.583.164
	170.441.188	369.014.219

7 Peşin ödenmiş giderler

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler detayı aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	22.886.905	5.292.777
Gelecek aylara ait giderler (**)	3.818.290	7.559.458
Diğer gelecek aylara ait giderler	1.546.536	3.371.391
	28.251.731	16.223.626

(**) 2015 yılında özelleştirme sonucu devralınan santral için yaptırılan sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

Soma Termik
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara
İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

8 Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	188.954.507	201.422.240	221.723.948	2.615.785.722	10.093.406	5.756.999	7.741.833	3.251.478.655
Alımlar	--	94.810	40.000	925.089	--	78.446	5.023.540	6.161.885
Çıkışlar	--	--	--	--	(1.045.052)	--	--	(1.045.052)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	188.954.507	201.517.050	221.763.948	2.616.710.811	9.048.354	5.835.445	12.765.373	3.256.595.488

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	--	(28.596.759)	(15.090.030)	(453.477.806)	(3.618.181)	(3.185.100)	--	(503.967.876)
Dönem amortismanı	--	(2.798.980)	(2.721.097)	(57.286.490)	(116.864)	(406.160)	--	(63.329.591)
Çıkışlar	--	--	--	--	700.301	--	--	700.301
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	--	(31.395.739)	(17.811.127)	(510.764.296)	(3.034.744)	(3.591.260)	--	(566.597.166)
30 Haziran 2021 net değer	188.954.507	170.121.311	203.952.821	2.105.946.515	6.013.610	2.244.185	12.765.373	2.689.998.322

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait amortisman giderinin 63.329.592 TL'si (31 Aralık 2020: 71.943.949 TL) satılan mamül maliyetine, 77.430 TL'si (31 Aralık 2020: 45.776 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

30 Haziran 2021 itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar üzerinde aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerinde 600.000.000 USD tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 600.000.000 USD).

Soma Termik
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara
İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

8 Maddi duran varlıklar (devamı)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Malîyet Değeri</u>								
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	165.570.701	193.415.773	136.793.985	2.366.775.312	2.744.858	5.524.543	14.171.953	2.884.997.123
Alımlar	--	--	280.692	5.799.581	4.667.238	86.376	28.006.111	38.839.998
Çıkışlar	--	--	--	(9.417)	(103.814)	--	--	(113.231)
Transferler	--	19.893.900	2.334.900	10.752.814	--	--	(32.981.614)	--
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	165.570.701	213.309.673	139.409.577	2.383.318.290	7.308.282	5.610.919	9.196.448	2.923.723.890
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	--	(21.039.989)	(10.994.438)	(325.596.935)	(1.197.227)	(2.387.748)	--	(361.216.337)
Dönem amortismanı	--	(3.507.775)	(2.189.945)	(64.017.913)	(1.899.145)	(400.754)	--	(72.015.532)
Çıkışlar	--	--	--	--	43.071	--	--	43.071
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	--	(24.547.764)	(13.184.383)	(389.614.848)	(3.053.301)	(2.788.502)	--	(433.188.798)
30 Haziran 2020 net defter değeri	165.570.701	188.761.909	126.225.194	1.993.703.442	4.254.981	2.822.417	9.196.448	2.490.535.092

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait amortisman giderinin 71.943.949 TL'si (31 Aralık 2019: 132.893.000) satılan mamül maliyetine, 45.776 TL'si (31 Aralık 2019: 4.895.701) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

30 Haziran 2020 itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar üzerinde aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerinde 600.000.000 USD tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 747.500.000 USD).

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

9 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2021 bakiyesi	642.096	642.096
İlaveler	--	--
Çıkışlar	--	--
30 Haziran 2021 bakiyesi	642.096	642.096

İtfa payı

1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(339.201)	(339.201)
Cari dönem itfa gideri	(12.471)	(12.471)
30 Haziran 2021 bakiyesi	(351.672)	(351.672)

Net defter değeri

30 Haziran 2021 net defter değeri	290.424	290.424
--	----------------	----------------

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde cari dönem itfa giderleri satılan mamül maliyetine dahil edilmiştir.

	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2020 bakiyesi	588.570	588.570
İlaveler	--	--
30 Haziran 2020 bakiyesi	588.570	588.570

İtfa payı

1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(343.106)	(343.106)
Cari dönem itfa gideri	25.806	25.806
30 Haziran 2020 bakiyesi	(317.300)	(317.300)

Net defter değeri

30 Haziran 2020 net defter değeri	271.270	271.270
--	----------------	----------------

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde cari dönem itfa giderleri satılan mamül maliyetine dahil edilmiştir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

10 Karşılıklar, koşullu varlık borçlar

10.1 Verilen teminatlar, rehin ve ipotekler

Şirket'in 31 Aralık tarihleri itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
-Teminat	305.039.819	30.000	304.778.663
-Rehin	18.136.858.750	1.469.020.002	5.348.745.829
Toplam	18.441.898.569	1.469.050.002	5.653.524.492
31 Aralık 2020	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
-Teminat	608.631.754	30.000	608.411.539
-Rehin	16.132.087.154	1.469.020.002	5.348.745.829
Toplam	16.740.718.908	1.469.050.002	5.957.157.368

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

- ÖİB'ye verilen teminat tutarı 30.000 USD ve 241.825.334 TL (31 Aralık 2020: 30.000 USD USD ve 507.458.210 TL)
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak tüm ardıl alacaklar üzerinde garameten alacak temliği bulunmaktadır.
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak 600.000.000 TL tutarında hisse rehni bulunmaktadır. 50.000.000 TL tutarında hisse yıl içerisinde rehedilecektir. (31 Aralık 2020: 325.268.750 TL)
- TKİ'ye verilen teminat tutarı 48.639.492 TL. (31 Aralık 2020: 48.639.492.20 TL).

11 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi ("Doğrudan Elektrik")	3.633.585	8.013.809
Kangal Termik Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Kangal")	--	25.000
Toplam (Not 5)	3.633.585	8.038.809
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Konya Şeker	56.129	5.463
Toplam (Not 5)	56.129	5.463

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

11 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf bakiyeleri (devamı)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Konya Şeker	170.441.188	161.431.055
Doğrudan Elektrik	424.676	--
Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi ("ABH")	448.627	319.670
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi ("Simurg")	215.601	274.740
Panagro Tarım ve Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Panagro")	63.620	71.596
Koneli Tarım Sanayi ve Pazarlama Anonim Şirketi ("Koneli")	40.912	39.626
Sınırlı Sorumlu Konya Pancar Ekicileri	327.223	121.539
Toplam (Not 6)	171.961.847	162.258.225

İlişkili taraf işlemleri için uygulanan yıllık ortalama faiz oranı %18'dir (30 Haziran 2020: %15)'tir.

	30 Haziran 2021			
	Alım	Satım	Finansman	Faiz gideri
Doğrudan Elektrik	2.312.837	113.982.062	--	--
ABH	1.618.517	1.030	--	--
Simurg	1.320.194	--	--	--
Koneli	202.097	--	--	--
Konya Şeker	--	--	170.617.656	13.493.988
Panagro	214.723	--	--	--
Konya Pancar Ekicileri Kooperatifi	1.057.059	--	--	--
	6.725.427	113.983.092	170.617.656	13.493.988

	30 Haziran 2020			
	Alım	Satım	Finansman	Faiz gideri
Doğrudan Elektrik	2.085.667	119.446.996	--	--
ABH	1.776.700	259	--	927
Simurg	1.112.683	--	--	--
Koneli	221.010	--	--	--
Konya Şeker	206.928	--	16.181.688	--
Panagro	193.490	--	--	--
Panek	21.945	--	--	--
	5.618.423	119.447.255	16.181.688	927

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

12 Hasılat

30 Haziran tarihinde sona eren hesap döneminde hasılat aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Elektrik satışları	680.968.985	544.603.738
Kapasite teşvik gelirleri	84.610.904	79.861.924
	765.579.889	624.465.662

13 Niteliklerine göre giderler

30 Haziran tarihinde sona eren hesap döneminde niteliklerine göre giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
İlk madde malzeme giderleri	447.047.752	386.693.328
Genel üretim giderleri	93.292.476	93.528.202
Amortisman ve itfa giderleri	63.342.063	71.989.726
Enerji bedeli maliyeti	32.820.078	18.690.281
İşçilik giderleri	27.885.725	21.311.491
Vergi ve diğer yükümlülükler	2.091.629	1.153.813
Danışmanlık ve dava giderleri	2.004.275	1.351.105
Personel giderleri	1.640.411	1.160.827
Pazarlama giderleri	1.454.370	1.513.795
Dışardan sağlanan faydalar	463.788	591.383
Güvenlik giderleri	69.467	47.748
Kira giderleri	21.826	14.516
Haberleşme giderleri	10.429	29.594
Sigorta giderleri	--	158.770
EPDK Lisans Bedeli	--	101.280
Diğer	189.679	46.032
Toplam	672.333.968	598.381.891

14 Finansman giderleri

30 Haziran tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Faiz giderleri	9.201.486	256.713.519
Kur farkı gideri, net	52.194.479	143.616.891
Vade farkı giderleri (İlişkili taraflara olan borçlardan kaynaklanan)	13.493.988	16.181.688
Komisyon giderleri	7.168.835	4.016.463
Türev araç zararı	--	2.841.311
	82.058.788	423.369.872

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

15 Türev araçlar

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Kısa vadeli Yükümlülükler	Toplam	Kısa vadeli yükümlülükler	Toplam
GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen türev araçlar (*)	50.621.103	50.621.103	70.214.959	70.214.959
	50.621.103	50.621.103	70.214.959	70.214.959

(*) Türev finansal araçlar, Şirket için kur risklerine karşı etkin bir koruma sağlamakla birlikte risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşımadıkları durumlarda finansal tablolarda GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen türev araçlar olarak muhasebeleştirilmektedir.

Şirket, 31 Aralık 2020 tarihinden itibaren, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 291.229.442 ABD Doları tutarındaki yatırım kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek EÜAŞ ile yapılan anlaşma kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek EÜAŞ satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Söz konusu etkinlik testlerinde kullanılan EÜAŞ satış gelirlerine ilişkin yapılan bütçe tahminlerinin temelinde satış miktarlarına ve kapasite kullanım oranlarına ilişkin önemli tahmin ve varsayımlar bulunmaktadır. Şirket, etkinlik testine baz olan satış miktarı tahminine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu duyarlılık analizlerinin sonucunda, tahminlerde gerçekleşecek %5 oranında artışın veya azalışın, Şirket'in etkinlik testlerine bir etkisi olmamaktadır.

30 Haziran ve 31 Aralık tarihleri itibarıyla alım satım amaçlı türev finansal araçların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük
İleri tarihli forward işlemleri	63.572.223	63.572.223	--
	63.572.223	63.572.223	--
	31 Aralık 2020		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük
İleri tarihli forward işlemleri	127.144.445	127.144.445	--
	127.144.445	127.144.445	--

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

16 Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi

Şirket finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski
- Operasyonel risk

Bu dipnot Şirket'in yukarıda belirtilen risklere maruz kalma durumu, Şirket'in hedefleri, riski ölçmek ve yönetmek için olan politika ve süreçler ve Şirket'in sermayeyi yönetimi ile ilgili bilgi sunmaktadır.

Risk yönetim çerçevesi

Şirket'in Yönetim Kurulu, Şirket'in risk yönetim çerçevesinin belirlenmesinden ve gözetiminden genel olarak sorumludur.

Şirket'in risk yönetim politikaları, karşılaşılabilecek riskleri saptamak ve analiz etmek, uygun risk limitlerini belirlemek ve kontrollerini kurmak ile riskleri ve risklerin limitlere bağlılığını gözlemlemek amacıyla belirlenmiştir. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri Şirket'in faaliyetlerindeki ve piyasa şartlarındaki değişiklikleri yansıtabilecek şekilde düzenli olarak gözden geçirilir. Şirket, eğitimler ve yönetim standart ve prosedürleri vasıtasıyla, tüm çalışanların rol ve sorumluluklarını anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi hedeflemektedir.

Şirket yönetimi, Şirket'in risk yönetimi politika ve prosedürlerine uygunluğu açısından denetler ve Şirket'in karşılaştığı risklere bağlı olarak risk yönetimi çerçevesinin yerine getirmesi esnasında destek vermektedir.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

16 Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski

Kredi riski, bir müşterinin veya karşı tarafın finansal araçlarla ilgili sözleşmenin şartlarını yerine getirememesinden kaynaklanmakta olup temel olarak, Şirket'in ticari alacakları ve borçlanma senetlerindeki yatırımlardan doğabilecek finansal zararlar kredi riskini oluşturmaktadır.

Finansal varlıkların defter değerleri maruz kalınan azami kredi riskini göstermektedir.

Ticari ve diğer alacaklar

Şirket'in maruz kaldığı kredi riski temel olarak her bir müşterinin kendi bireysel özelliklerinden etkilenmektedir. Ancak yönetim, Şirket'in müşteri bazındaki kredi riskini etkileyebilecek faktörleri, müşterilerin faaliyet gösterdiği sektör ve ülkelerin temerrüt risklerini de içerecek şekilde, değerlendirir.

Likidite riski

Likidite riski Şirket'in ileri tarihlerdeki finansal yükümlülüklerini karşılayamaması riskidir. Şirket'in likidite riski, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında fonlanabilmesi için çeşitli finansal kuruluşlardan Şirket'i zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde yeterli finansman olanakları temin edilerek yönetilmektedir.

Şirket, ürün ve servislerinin maliyetlendirilmesinde, nakit akışı gerekliliklerini izlemekte ve yatırımların nakit getirisini optimize etmekte yardımcı olan, faaliyet bazlı maliyetlendirme yöntemini kullanmaktadır.

Piyasa riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören araçların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Şirket'in gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriyi optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Kur riski

Şirket'in geçerli para birimlerinden farklı olan bir para biriminden yaptığı satışlar, satın almalar ve borçlar nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Bu işlemlerde kullanılan başlıca para birimleri USD ve EUR'dur. Bu riskleri bertaraf etmek amacıyla çeşitli türev ürünler kullanma yönünde korunma politikaları uygulamaktadır. Ayrıca, EÜAŞ ile yapılan anlaşma kapsamında Şirket'in yabancı para kredilerinden doğan kur farkı zararlarının bir kısmı, dövizde endeksli satış gelirleriyle bertaraf edilmektedir.

Faiz oranı riski

Şirket'in faaliyetleri, Şirket'in banka borçlanmalarının değişken faizli kredilerden oluşmasına bağlı olarak faiz oranlarındaki dalgalanma riskine maruz kalmaktadır.

Soma Termik
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara
İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

16

Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski

Finansal varlıkların kayıtlı değerleri maruz kalman azami kredi riskini gösterir. Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalman azami kredi riski aşağıdaki gibidir

	Alacaklar						Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Diğer taraf	Bankalardaki mevduat	
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
30 Haziran 2021	3.633.585	197.077.999	--	--	3.414.266	21.145.128	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalman azami kredi riski (A+B+C+D+E)							
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	
A. Vadesi geçmiş vs ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.633.585	197.077.999	--	--	3.414.266	21.145.128	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	

	Alacaklar	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
30 Haziran 2021	--	--
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	--	--
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	--	--
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	--	--

Soma Termik
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

16 Finansal araçlar (devamı)

- **Kredi riski**
Finansal varlıkların kayıtlı değerleri maruz kalınan azami kredi riskini gösterir. Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski aşağıdaki gibidir

	Alacaklar						Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Diğer taraf	Bankalardaki mevduat	
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
31 Aralık 2020	8.038.809	128.096.146	--	3.767.891	--	38.361.951	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	--	--	--	
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	127.838.353	--	3.767.891	--	38.361.951	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	8.038.809	257.793	--	--	--	--	
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	8.038.809	257.793	--	--	--	--	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	

	Alacaklar	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
31 Aralık 2020	8.271.592	--
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	--	--
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	25.010	--
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	--	--

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

16 Finansal araçlar (devamı)

Likidite riski yönetimi

Likidite riski bir şirketin fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Şirket, nakit girişlerinin sürekliliğini ve değişkenliğini uzun vadeli banka kredileri aracılığıyla sağlamayı amaçlamaktadır. Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Haziran 2021	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıl ve üzeri
Türev olmayan finansal yükümlülük						
Finansal borçlanmalar	2.561.770.774	3.481.585.390	--	12.627.629	1.474.349.616	1.994.608.145
Kiralama işlemlerinden borçlar	4.183.014	4.506.166	423.334	2.833.082	1.249.750	--
Ticari borçlar	926.970.414	1.268.609.506	483.917.543	417.434.880	367.257.083	--
Diğer borçlar	413.166.473	430.946.044	1.473.385	429.472.659	--	--
Toplam yükümlülük	3.906.090.675	5.185.647.106	485.814.262	862.368.250	1.842.856.449	1.994.608.145
31 Aralık 2020	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıl ve üzeri
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlanmalar	2.101.196.292	2.327.036.043	452.760.877	304.587.413	980.816.366	588.871.387
Kiralama işlemlerinden borçlar	5.125.585	5.763.662	667.595	1.900.745	3.195.322	--
Ticari borçlar	882.266.450	1.108.768.607	233.164.437	225.000.000	650.604.170	--
Diğer borçlar	624.602.943	670.744.781	1.855.515	427.063.932	241.825.334	--
Toplam yükümlülük	3.613.191.270	4.112.313.092	688.448.424	958.552.090	1.876.441.192	588.871.387

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket'in temel finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal araçların temel amacı Şirket'in faaliyetlerini finanse etmektir.

Kur riski

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	30 Haziran 2021		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	11.276.621	1.292.528	2.403
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	11.276.621	1.292.528	2.403
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	11.276.621	1.292.528	2.403
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	29.443.891	3.382.334	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	29.443.891	3.382.334	--
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	2.517.726.883	289.221.027	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	2.517.726.883	289.221.027	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	2.547.170.774	292.603.361	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	2.532.501.928	291.229.442	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(14.668.846)	(1.292.528)	2.403
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.535.894.153)	(291.310.833)	2.403
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(50.621.103)	(5.815.042)	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	13.623.175	1.855.637	208
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	13.623.175	1.855.637	208
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	13.623.175	1.855.637	208
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	726.563.057	97.752.238	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	726.563.057	97.752.238	--
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	1.360.033.235	182.979.703	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.360.033.235	182.979.703	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	2.086.596.292	280.731.941	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(2,070,279,464)	(38,421,798)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	2,070,279,464	282,035,211	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4,143,252,582)	(317,298,101)	208
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2,100,219,466	286,113,952	208
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	70,214,959	11,820,302	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

Şirket'in kur riski genel olarak TL'nin Avro ve USD karşısındaki değer değişikliklerinden oluşmaktadır.

Kur riskinin ölçülebilmesi için yapılan duyarlılık analizinin temeli, kurum genelinde yapılan toplam para birimi açıklamasını yapmaktır. Toplam yabancı para pozisyonu, yabancı para birimi bazlı tüm kısa vadeli ve uzun vadeli satın alım sözleşmeleri ile tüm varlıklar ve yükümlülükleri içermektedir. Analiz net yabancı para yatırımlarını içermemektedir.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin USD karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- USD net varlık/yükümlülüğü	(253.589.630)	3.788.033	(253.589.630)	253.589.630
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(253.589.630)	3.788.033	(253.589.630)	253.589.630
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	(215)	215	215	(215)
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	(215)	215	215	(215)
7- Net etki (3+6)	(253.589.815)	253.589.815	(253.589.815)	253.589.815

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin USD karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- USD net varlık/yükümlülüğü	(210.021.760)	210.021.760	(210.021.760)	210.021.760
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(210.021.760)	210.021.760	(210.021.760)	210.021.760
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	(187)	187	(187)	187
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	187	(187)	187	(187)
7- Net etki (3+6)	210.021.947	(210.021.947)	210.021.947	210.021.573

Şirket, 30 Haziran 2021 tarihinde 291.229.442 ABD Doları (31 Aralık 2020: 251.793.731 ABD Doları) tutarındaki yatırım kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek EÜAŞ ile yapılan anlaşma kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek EÜAŞ satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır.

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Faiz oranı riski

Profil

Şirket'in faiz bileşenine sahip finansal kalemlerinin rapor tarihindeki faiz yapısı şu şekildedir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Değişken faizli kalemler		
Finansal yükümlülükler	2.561.770.774	1.360.033.235
Sabit faizli kalemler		
Finansal varlıklar	221.640.678	17.451.560
Finansal yükümlülükler	44.043.891	741.163.057
Diğer borçlar	413.166.473	462.344.719
İlişkili taraflara diğer borçlar	171.961.847	162.258.225

Sabit faizli araçların gerçeğe uygun değer riski:

Şirket'in, sabit faizli gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülük ve gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirme modeli altında kaydedilen riskten korunma amaçlı türev araçları (vadeli faiz oranı takasları) bulunmamaktadır. Bu nedenle, raporlama dönemi itibarıyla faiz oranlarındaki değişim kar veya zararı etkilemeyecektir.

Değişken faizli araçların gerçeğe uygun değer riski:

Şirket'in borçlanma profili esas alındığında, Libor oranındaki 100 baz puanlık artış, türev finansal araçların etkisi göz ardı edildiğinde, Şirket'in değişken faiz oranlı borçlarının yıllık faiz giderlerinde yaklaşık 25.741.267 TL tutarında artışa sebep olurdu (2020: 21.381.019 TL).

	Kar veya zarar		Özkaynaklar	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Haziran 2021				
Finansal borçlar	25.617.707	(25.617.707)	25.617.707	(25.617.707)
Nakit akış duyarlılığı (net)	25.617.707	(25.617.707)	25.617.707	(25.617.707)
31 Aralık 2020				
Finansal borçlar	21.063.219	(21.063.219)	21.063.219	(21.063.219)
Nakit akış duyarlılığı (net)	21.063.219	(21.063.219)	21.063.219	(21.063.219)

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	Not	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
		Net defter değeri	Gerçeğe uygun değer	Net defter değeri	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	3	21.148.414	21.148.414	38.361.951	38.361.951
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	197.077.999	197.077.999	128.096.145	128.096.145
Diğer alacaklar	6	3.414.266	3.414.266	3.767.891	3.767.891
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	10	3.633.585	3.633.585	8.038.809	8.038.809
Toplam finansal varlıklar		225.274.264	225.274.264	178.264.796	178.264.796
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	4	2.561.770.774	2.561.770.774	2.101.196.292	2.101.196.292
Diğer finansal yükümlülükler	5	4.183.014	4.183.014	5.125.585	5.125.585
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	926.914.284	926.914.284	882.260.987	882.260.987
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	241.204.626	241.204.626	462.344.718	462.344.718
İlişkili taraflara ticari borçlar		56.129	56.129	5.463	5.463
İlişkili taraflara diğer borçlar	10	171.961.847	171.961.847	162.258.225	162.258.225
Türev araçlar		50.621.103	50.621.103	70.214.959	70.214.959
Toplam finansal yükümlülükler		3.956.711.776	3.956.711.776	3.683.406.229	3.683.406.229
Net		(3.731.437.512)	(3.731.437.512)	(3.505.141.433)	(3.505.141.433)

Şirket yönetimi, kısa vadeli finansal varlık ve yükümlülüklerinin ve uzun vadeli değişken faizli kredileri finansal durum tablosunda kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu kanaatindedir. Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Finansal varlık ve banka kredileri haricindeki yükümlülüklerin kısa vadeli olmalarından dolayı banka kredilerinin ise değişken faizli olması sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Aşağıda gerçeğe uygun değer ile değerlendirilen finansal araçların, değerlendirme yöntemleri verilmiştir. Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

Seviye 3: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
30 Haziran 2021			
Maddi Duran Varlıkları	--	--	2.668.975.155
Türev finansal araçlar, (net)	--	50.621.103	--
	--	50.621.103	2.668.975.155
31 Aralık 2020			
Maddi Duran Varlıkları	--	--	2.730.721.872
Türev finansal araçlar, (net)	--	70.214.959	--
	--	70.214.959	230.725.059

Soma Termik

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

18 Pay başına kazanç

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait pay başına kayıp tutarı 47.967.844 TL tutarındaki zararın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak-30 Haziran 2021	1 Ocak-30 Haziran 2020
Pay başına kazanç		
Net dönem karı / zararı	47.967.844	(400.994.358)
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	0.07	(0.62)
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kayıp	0.07	(0.62)

19 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

20 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Şirket'in işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları (223.492.925) TL, yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları (5.116.833) TL, finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları da 211.396.221 TL olarak gerçekleşmiştir.