

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 : 10 Ekim 2022
Konu :Sermaye Piyasası Kurulunun II-15.2 sayılı Tebliği uyarınca yapılan açıklamadır

SERMAYE PİYASASI KURULU BAŞKANLIĞINA

01.01.2022 - 30.06.2022 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 Formunu ve Sürdürülebilirlik Raporunu 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**

**30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Ara
Hesap Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu**

**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: 10 . 10 . 2022 / 29**

Şirketimizce hazırlanan ve Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan 01.01.2022 – 30.06.2022 ara hesap dönemine ait, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II.14.1. sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğine ("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 öz kaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile faaliyet raporumuz ekte sunulmuştur.

Şirketimizce hazırlanan ve Güney 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 öz kaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nu ve Sürdürülebilirlik Raporunu da içeren 01.01.2022 – 30.06.2022 ara hesap dönemine ait Faaliyet Raporu'nun, SPK düzenlemeleri doğrultusunda Tarafımızca incelendiğini;

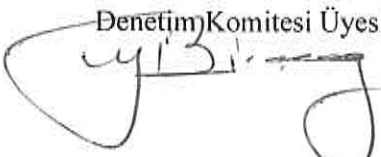
Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibariyle yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, Tebliğ uyarınca hazırlanmış finansal tabloların, işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kâr ve zarar 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



Necmi SAHAN
Denetim Komitesi Başkanı





Building a better
working world

Çarşaf Bağımsız Denetim ve ŞMMM A.Ş.
İstifa Kemal Mah. Dumlupınar Bulvarı
9. Kat [Danıştay Karşısı] No: 274/7
Düzcü 06197 Mahall Ankara B Blok
Çarşaf/Ankara

Tel: +90 312 286 3600
Fax: +90 312 286 6700
ey.com
Ticaret Sicil No: 379950
Mersis No: 0435010326900029

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirkeli Yönetim Kurulu'na

Giriş

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirkeli ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara 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 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 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 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 tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İşletmenin sürekliliğine ilişkin önemli belirsizlik

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in 412.217.174 TL dönem zararı ile birlikte birikmiş zararlarının 4.860.864.622 TL ve net özkaynaklarının negatif 1.695.028.144 TL olduğunu gösteren 2.2 numaralı finansal tablo dipnotuna dikkat çekeriz. Bu durum, işletmenin sürekliliğinin devamına ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir. Şirket'in özkaynakları negatif olmakla birlikte, 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 2021 ve 2022 yıllarından tahakkuk eden kiralamalardan kaynaklı giderler, amortismanlar ve personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmadığında 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre sermaye kaybı durumu ortadan kalkmaktadır.

Şirket yönetiminin bu konulara yönelik açıklamaları ve planları 2.2 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır. Ancak bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.



**Building a better
working world**

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 29 Nisan 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 8 Ekim 2021 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve olumlu sonuç bildirilmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Mehmet Can Altıntaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

10 Ekim 2022
Ankara, Türkiye

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla
özet finansal durum tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Varlıklar	Not	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız denetimden geçmiş (Yeniden sınıflanmış Not 2.4) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	3	663.459.110	33.547.800
Ticari alacaklar			
<i>lişkili taraflardan</i>	12	80.659.237	15.701.070
<i>lişkili olmayan taraflardan</i>	5	11.071.822	182.915.990
Diğer alacaklar			
<i>lişkili olmayan taraflardan</i>	6	1.996.649	4.947.887
Stoklar	7	157.989.878	96.117.661
Peşin ödenmiş giderler	8	18.852.344	6.889.645
Diğer dönen varlıklar		1.754.677	81.754.137
Toplam dönen varlıklar		935.783.717	421.874.190
Diğer alacaklar			
- <i>lişkili olmayan taraflardan</i>		2.000	--
Finansal yatırımlar	16	358.255.905	10.590.089
Maddi duran varlıklar	9	4.205.509.689	4.281.540.550
Maddi olmayan duran varlıklar	10	313.409	278.381
Toplam duran varlıklar		4.564.081.003	4.292.409.020
Toplam varlıklar		5.499.864.720	4.714.283.210

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla

özet finansal durum tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Not	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız denetimden geçmiş (Yeniden sınıflanmış Not 2.4) 31 Aralık 2021
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	--	41.306.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	14.899.467	9.391.442
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	4	3.837.395	4.569.809
Ticari borçlar			
<i>İlişkili taraflara</i>	12	2.546.357	67.034
<i>İlişkili olmayan taraflara</i>	5	651.249.780	689.961.877
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		12.772.231	6.008.275
Diğer borçlar			
<i>İlişkili taraflara</i>	12	--	822.887
<i>İlişkili olmayan taraflara</i>	6	387.301	232.248.837
Kısa vadeli karşılıklar			
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i>		3.667.389	1.812.091
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		2.186.618	2.459.468
Türev araçlar	19	--	102.412.378
Ertelenmiş gelirler	8	180.448.010	473.428
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		25.045.490	2.021.889
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		897.040.038	1.093.555.415
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	5.365.318.233	3.999.369.421
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	4	1.238.671	2.443.279
Ticari borçlar			
<i>- İlişkili olmayan taraflara</i>	5	749.873.068	738.428.924
Diğer borçlar			
<i>İlişkili taraflara</i>	11	169.101.969	154.340.287
Uzun vadeli karşılıklar			
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i>		12.320.885	7.780.361
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		6.297.852.826	4.902.362.272
Toplam yükümlülükler		7.194.892.864	5.995.917.687
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		650.000.000	650.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		(3.913.690)	(2.737.198)
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		4.414.793.145	4.414.793.145
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
<i>Nakit akış riskinden korunma kazanç/kayıpları</i>	19	(1.895.042.977)	(1.895.042.977)
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		(4.448.647.448)	(3.950.202.764)
Net dönem zarar		(412.217.174)	(498.444.684)
Toplam özkaynaklar		(1.695.028.144)	(1.281.634.478)
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		5.499.864.720	4.714.283.209

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı	Sınırlı
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		1 Ocak –	1 Ocak –
Kar veya zarar kısmı	Not	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Hasılat	13	2 517.628.789	765.579.889
Satışların maliyeti	14	(1.501.075.337)	(664.285.723)
Brüt kar/(zarar)		1.016.553.452	101.294.166
Genel yönetim giderleri (-)	14	(17.883.887)	(5.884.531)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	14	(5.487.557)	(2.163.714)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		19.001.143	14.744.871
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(952.503)	(2.410.201)
Esas faaliyet karı/(zararı)		1.011.230.648	105.580.591
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		1.011.230.648	105.580.591
Finansman gelirleri		69.233.886	24.446.041
Finansman giderleri (-)	15	(1.492.681.708)	(82.058.788)
Finansman giderleri, net		(1.423.447.822)	(57.612.747)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(412.217.174)	47.967.844
Dönem vergi gideri		--	--
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		--	--
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)		(412.217.174)	47.967.844
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Nakit akış riskinden korunma kazanç/kayıpları		--	(337.831.524)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		(1.176.492)	131.751
Diğer kapsamlı gelir		(1.176.492)	(337.699.773)
Toplam kapsamlı (gider)		(413.393.666)	(289.731.929)
Pay başına kazanç (zarar)			
- Sürdürülen faaliyetlerden pay başına (zarar) (kuruş)	20	(0.634)	0,074

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet özkaynak değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/zararı	Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp / kazançları	Maddî duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Risikten korunma kazanç / kayıpları			
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 karı/(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	-	-	-	-	(553.418.968)	553.418.968	-
30 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)
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	650.000.000	(2.737.198)	4.414.793.145	(1.895.042.977)	(3.950.202.764)	(498.444.684)	(1.281.634.478)
Dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	(412.217.174)	(412.217.174)
Diğer kapsamlı gelir	-	(1.176.492)	-	-	-	-	(1.176.492)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	(1.176.492)	-	-	-	(412.217.174)	(413.393.666)
Transferler	-	-	-	-	(498.444.684)	498.444.684	-
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiye	650.000.000	(3.913.690)	4.414.793.145	(1.895.042.977)	(4.448.647.448)	(412.217.174)	(1.695.028.144)

İlişikteki dipnotlar bu özeti finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

**30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet nakit akış tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş (Yeniden düzenlenmiş) Not 2.4
	Not	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		498.796.601	(202.724.577)
Dönem kârı/zararı		(412.217.174)	47.967.844
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9,10	107.995.809	63.342.063
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(272.850)	158.090
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		2.798.371	692.429
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		1.855.298	206.458
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	4	(75.440.593)	(94.974.367)
Türev araçlarla ilgili düzeltmeler	25	(102.412.378)	(19.593.856)
Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler	7	--	(3.366.105)
Toplam düzeltmeler		(477.693.517)	(5.567.444)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış azalış		6.763.956	1.967.574
Stoklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		61.872.217	15.690.532
Gerçekleşmemiş kur farkları ile ilgili düzeltmeler		1.095.161.606	3.978.035
Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		106.886.002	(51.229.669)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(11.962.699)	(12.030.074)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.949.238	353.625
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(24.788.631)	96.658.839
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(500.334.212)	(161.329.259)
Diğer dönen - duran varlıklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(79.999.460)	1.166.814
Bloke mevduattaki değişim		347.665.816	3.356.947
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		1.004.213.833	(101.416.636)
Ödenen faiz		(94.786.063)	(99.569.961)
Alınan faiz		69.233.886	4.064.443
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında ödemeler		(2.171.538)	(234.979)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(27.723.715)	(95.740.497)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(31.999.976)	(5.116.833)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	1.045.052
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(31.999.976)	(6.161.885)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		163.114.685	211.396.221
Ödenen faiz	4	(19.345.470)	(2.939.887)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriş ve çıkışları net	4	187.212.232	215.978.928
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	4	(4.752.077)	(1.642.820)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		629.911.310	3.554.811
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		--	--
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D)		629.911.310	3.554.811
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	33.547.800	29.992.989
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	3	663.459.110	33.547.800

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

<u>Dipnot</u>	<u>Tanım</u>	<u>Sayfa</u>
1	Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	8
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	8-13
3	Nakit ve nakit benzerleri	14
4	Finansal borçlanmalar	14-16
5	Ticari alacak ve borçlar	17
6	Diğer alacak ve borçlar	18-19
7	Stoklar	19
8	Peşin ödenmiş giderler	19
9	Maddi duran varlıklar	20-21
10	Maddi olmayan duran varlıklar	22
11	Karşılıklar, koşullu varlık borçlar	22-23
12	İlişkili taraf açıklamaları	23-24
13	Hasılat	24
14	Niteliklerine göre giderler	25
15	Finansman giderleri	25
16	Finansal yatırımlar	25
17	Finansal araçlar	26-28
18	Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi	29-31
19	Türev araçlar	32
20	Pay başına kazanç	32
21	Raporlama döneminden sonraki olaylar	32

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Şirket")'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, 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" ("Sözleşme") sözleşmesi 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 2022 itibarıyla 841 personeli bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 849)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 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 2022 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 özellenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 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 Yönetim Kurulu tarafından 10 Ekim 2022 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 İşletmenin sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in birikmiş zararları, 412.217.174 TL tutarındaki dönem zararı ile birlikte 4.860.864.622 TL ve net özkaynakları negatif 1.695.028.144 TL'dir. Bu koşullar, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sürekliliği konusunda önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir.

Türk Ticaret Kanununun ("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" kapsamında değişiklikleri de içerir son hali uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsinden yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile 2021 ve 2022 yıllarında tahakkuk eden kiralamalardan kaynaklı giderler, amortismanlar ve personel giderlerinin toplamının yarısı 2.227.916.018 TL'dir ve 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre sermaye kaybı durumu ortadan kalkmaktadır.

Konya Şeker, Şirket'in faaliyetlerini fonlamak ve finansman yükümlülüklerini yerine getirmek için devamlı finansman desteği sağlamayı kararlaştırmıştır. Geçmiş dönemde Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borç vade tarihinde ödenmiş, ve Türkiye Kömür İşletmeleri'ne olan borç ise yeniden yapılandırılmıştır. Cari dönemde banka borçları yeniden yapılandırılmış ve dönen varlık kısa vadeli yükümlülük dengesi sağlanmıştır.

Şirket yönetimi öngörülebilir gelecekte Şirket'in operasyonel varlığını devam ettirmek için yeterli kaynaklara sahip olacağı konusunda beklentilere sahiptir. Şirket önümüzdeki dönemlerde 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

Türkiye'de elektrik üretimine ilişkin yasal düzenlemelerde, termik santral tesislerine gerekli çevresel yatırımları yapmaları ve izinleri almaları için 31 Aralık 2021 tarihine kadar süre tanınmaktaydı. Her bir tesisin bu süre zarfında, filtre ve baca gazı arıtma yatırımının yapılması, onarım izleme ünitelerinin kurulması, kül atıklarının depolanması, sürekli emisyon ölçüm sistemlerinin olması ve atık sahasına ilişkin Çevre ve Şehircilik Bakanlığına rapor sunulması gibi zorunlulukları bulunmaktaydı.

21 Kasım 2019'da TBMM'de kabul edilen kömürlü termik santrallerin bacasına filtre takılmasını ve çevre mevzuatına uyum süresinin 31 Aralık 2019'dan 30 Haziran 2022'ye kadar uzatılması öngörülen düzenleme 2 Aralık 2019 tarihinde Cumhurbaşkanlığı tarafından onaylanmayınca süre uzatımı gerçekleşmemiştir.

1 Ocak 2020 tarihinde Manisa Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü tarafından Şirket'in Soma ilçesinde bulunan santralının 2 ünitesinin faaliyeti Geçici Faaliyet Belgesi alınıncaya kadar durdurulmuş olup diğer 4 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 2 ünitenin de dahil olacağı şekilde 21.05.2021 tarihine kadar Soma Termik üretime devam etmektedir.

Şirket, Kalıcı Faaliyet Belgesi başvurusunu yapabilmek için mevzuat gereği baca yatırımı yapmak zorunda olup, Şirket'in faaliyet gösterdiği Soma Termik santralin çevresel etkilerini azaltabilmek için kurulması planlanan baca gazı arıtma (Flue Gas Desulfurization-FGD) sistemi için ihale süreçleri tamamlanmış ve CNMB Kıvay (Yüklenici) şirketi ile ön mutabakat sağlanmıştır. Yüklenici firma ile genel şartlar, üretim ve montaj süreçleri hakkında görüşmeler rapor tarihi itibarıyla devam etmektedir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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.

(c) Yabancı para

(i) Yabancı para cinsinden yapılan işlemler

Yabancı para biriminde yapılan işlemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir.

Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonundaki kurlardan geçerli para birimine çevrilmiştir. Yeniden çevirimle oluşan yabancı para kur farkları genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler çevrilmemiştir.

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 2022 tarihli finansal tabloları hazırlanırken Not 25'de detayları riskten korunma muhasebesi dışında muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5.1 Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özellenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfta değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

- 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)
- 2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)
- 2.5.1 Yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

**30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.6 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu, aşağıda açıklamaları yer alan düzeltmeler çerçevesinde yeniden sınıflanmıştır.

Daha önce nakit ve nakit benzerleri içerisinde sınıflandırılan 1.000.000 TL tutarındaki kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri, duran varlıklara sınıflandırılmıştır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	1.509	--
Bankalar		
-Vadesiz mevduatlar	564.148.654	13.299.667
-Vadeli mevduatlar	99.308.947	20.248.133
Toplam nakit ve nakit benzerleri	663.459.110	33.547.800

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	30 Haziran 2022
TL	Temmuz 2022	%5,5-15,29	67.363.715
USD	Temmuz 2022	%0,05-4,00	31.945.232
Toplam vadeli mevduat			99.308.947

	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2021
TL	Ocak-Mart 2022	%5,5-14,22	20.234.891
USD	Ocak-Mart 2022	%0,05-4,70	13.242
Toplam vadeli mevduat			20.248.133

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

4 Finansal borçlanmalar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal borçlanmalar		
Kısa vadeli teminatl bank kredileri	--	41.306.000
Uzun vadeli teminatl bank kredilerinin kısa vadeli kısımları	14.899.467	9.391.442
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlanmalar	3.837.395	4.569.809
	18.736.862	55.267.251
Uzun vadeli finansal borçlanmalar		
Uzun vadeli teminatl bank kredileri	5.365.318.233	3.999.369.421
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlanmalar	1.238.671	2.443.279
	5.366.556.904	4.001.812.700

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in toplam banka kredileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri (*)	5.380.217.700	4.050.066.863
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	5.076.066	7.013.088
	5.385.293.766	4.057.079.951

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla toplam 5.380.217.700 TL (31 Aralık 2021: 4.136.320.224 TL) tutarındaki krediler üzerinde 6.210.314.168 TL tutarında işletme rehni ve 650.000.000 TL tutarında Şirket hisseleri üzerinde rehni bulunmaktadır. Şirket'in kullanmış olduğu kredilerde Şirket ana ortağı Konya Şeker'in garantörlüğü bulunmaktadır.

Şirket 12 Haziran 2015 tarihinde kredi verenler ile imzalanmış olan kredi sözleşmesini cari dönemde imzalanan tadil sözleşmesi ile re-finance etmiştir.

Konya Şeker, Şirket'in bu sözleşmeye istinaden yükümlülüklerini yerine getirememesi durumunda, garantör sıfatıyla Şirket'in yükümlülüklerini üstlenecektir.

Kredi sözleşmelerinin orijinal vadelerine göre kredi geri ödemeleri, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Bir yıl içinde ödenecekler	14.899.467	50.697.442
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	838.418.782	440.042.606
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	840.607.497	844.706.898
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	973.345.252	661.230.480
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	678.776.676	593.025.689
5 yıl ve daha uzun vadeli	2.034.170.026	1.460.363.748
	5.380.217.700	4.050.066.863

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finansal borçlara ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022				
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	%8,52	322.334.717	14.899.467	5.365.318.234
TL	--	--	--	--
			14.899.467	5.365.318.234

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal tutar	31 Aralık 2021	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	%5.44	290.063.708	36.097.442	3.999.369.421
TL	%20.5-%29.90	14.600.000	14.600.000	--
			50.697.442	3.999.369.421

1 Ocak 2022–30 Haziran 2022 tarihleri arasında Şirket'in yükümlülüklerinde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Nakit hareketler,(net)	Kur farkı değişim	Faiz gideri	Ödenen faiz	30 Haziran 2022
Finansal borçlanmalar	4.050.066.863	187.212.232	1.070.313.068	72.625.538	--	5.380.217.701
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	7.013.088	(4.752.077)	--	2.815.055	--	5.076.066
Toplam finansal yükümlülükler	4.057.079.951	182.460.155	1.070.313.068	75.440.593	--	5.385.293.767

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

	1 Ocak 2021	Nakit hareketler,(net)	Kur farkı değişim	Faiz gideri	Ödenen faiz	31 Aralık 2021
Finansal borçlanmalar	2.101.196.292	265.635.087	1.614.398.156	72.188.518	(3.351.190)	4.050.066.863
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	5.125.585	1.150.271	--	737.232	--	7.013.088
Toplam finansal yükümlülükler	2.106.321.877	266.785.358	1.614.398.156	72.925.750	(3.351.190)	4.057.079.951

Kiralama işlemlerinden borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021			
	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	4.174.149	336.754	3.837.395	5.119.847	550.038	4.569.809
1-5 yıl arası	1.270.000	31.329	1.238.671	2.579.500	136.221	2.443.279
Toplam	5.444.149	368.083	5.076.066	7.699.347	686.259	7.013.088

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 11)	80.659.237	15.701.070
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	11.071.822	182.915.990
	91.731.059	198.617.060

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alicılar	11.071.822	135.464.660
Gelir tahakkukları	-	47.451.330
	11.071.822	182.915.990

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 2021: 30 gün).

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	651.249.780	689.961.877
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 11)	2.546.357	67.034
	653.796.137	690.028.911

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (*)	651.249.780	684.634.661
Gider tahakkukları	-	5.327.216
	651.249.780	689.961.877

Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (*)	749.873.068	738.428.924
	749.873.068	738.428.924

(*) Şirket'in kısa ve uzun vadeli ticari borçlarının önemli miktarı TKİ'ye olan kömür alımına ilişkin borçlar ve yapılandırma protokollerinden doğan borçlardan oluşmaktadır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6 Diğer alacak ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	1.996.649	4.947.887
	1.996.649	4.947.887

30 Haziran 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Belediye alacakları	--	1.901.152
Vergi dairesinden alacaklar	--	283.955
Verilen depozito ve teminatlar	590.935	507.192
Personelden alacaklar	--	1.491
Diğer çeşitli alacaklar	1.405.714	2.254.097
	1.996.649	4.947.887

Diğer alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Note 28'de verilmiştir.

Kısa vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 11)	--	822.887
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	387.301	232.248.837
	387.301	233.071.724

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
ÖB'e borçlar (*)	--	230.239.148
Diğer	387.301	2.009.689
	387.301	232.248.837

Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	2.000	--
	2.000	--

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6 Diğer alacaklar ve borçlar (devamı)

Uzun vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 16)	169.101.969	154.340.287
	169.101.969	154.340.287

7 Stoklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	87.072.459	41.587.330
Diğer stoklar	87.464.120	71.077.032
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(16.546.701)	(16.546.701)
	157.989.878	96.117.661

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	(16.546.701)	(3.366.105)
Dönem içinde iptal edilen/ayrılan karşılık	-	(13.180.596)
Kapanış bakiyesi	(16.546.701)	(16.546.701)

8 Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	10.863.815	6.889.645
Gelecek aylara ait giderler	7.988.529	-
	18.852.344	6.889.645

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları (*)	180.448.010	-
Diğer avanslar	-	473.428
	180.448.010	473.428

(*)EPIAŞ'dan nakit alınan elektrik üretim avanslarından oluşmaktadır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

Maliyet değeri	Yer altı ve				Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
	Arazi ve arsalar	yerüstü düzenleri	Binalar						
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	269.977.368	292.446.399	253.076.233	3.452.675.531	14.131.622	6.305.662	6.703.957	4.295.316.772	
Alımlar	--	--	--	22.884.847	2.986.973	987.387	5.093.524	31.952.731	
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--	
Transferler	--	--	750.000	577.657	--	--	(1.327.657)	--	
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	269.977.368	292.446.399	253.826.233	3.476.138.035	17.118.595	7.293.049	10.469.824	4.327.269.503	
Birikmiş amortismanlar									
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	--	--	--	--	(7.988.087)	(5.788.135)	--	(13.776.222)	
Dönem amortismanı	--	(5.303.594)	(3.548.648)	(95.161.308)	(3.666.398)	(303.644)	--	(107.983.592)	
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--	
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	--	(5.303.594)	(3.548.648)	(95.161.308)	(11.654.485)	(6.091.779)	--	(121.759.814)	
30 Haziran 2022 net defter değeri	269.977.368	287.142.805	250.277.585	3.380.976.727	5.464.110	1.201.270	10.469.824	4.205.509.689	

(*) Şirket, TFRS 16 uygulaması sonucunda 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri 2.778.006 TL olan kullanım hakkı varlığını taşıtlar altında sunmuştur. (31 Aralık 2021:6.432.736)

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarla ilişkin dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Maddi duran varlıklar (devamı)

	Yer altı ve				Yapılmakta			Toplam
	Arazi ve arsalar	Yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yatırımlar	
Maliyet Değeri	188.954.507	201.422.240	221.723.948	2.615.785.772	10.093.406	5.756.999	7.741.833	3.251.478.705
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	--	94.810	40.000	925.089	--	78.446	5.023.540	6.161.885
Alımlar	--	--	--	--	(1.045.052)	--	--	(1.045.052)
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	188.954.507	201.517.050	221.763.948	2.616.710.861	9.048.354	5.835.445	12.765.373	3.256.595.538
Birikmiş Amortismanlar								
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	--	(28.596.759)	(15.090.030)	(453.477.806)	(3.618.181)	(3.185.096)	--	(503.967.872)
Dönem amortismanı	--	(2.798.980)	(2.721.097)	(57.286.490)	(116.864)	(406.160)	--	(63.329.591)
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	--	(31.395.739)	(17.811.127)	(510.764.296)	(3.735.045)	(3.591.260)	--	(567.297.467)
30 Haziran 2021 net defter değeri	188.954.507	170.121.311	203.952.821	2.105.946.565	5.313.309	2.244.185	12.765.373	2.689.298.071

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2022 bakiyesi	649.906	649.906
İlaveler	47.245	47.245
Çıkışlar		
30 Haziran 2022 bakiyesi	697.151	697.151
İtfa payı		
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	(371.525)	(371.525)
Cari dönem itfa gideri	(12.217)	(12.217)
30 Haziran 2022 bakiyesi	(383.742)	(383.742)
30 Haziran 2022 net defter değeri	313.409	313.409

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

	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	(12.401)	(12.401)
30 Haziran 2021 bakiyesi	(351.672)	(351.672)
30 Haziran 2021 net defter değeri	290.424	290.424

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

11 Karşılıklar, koşullu varlık borçlar

11.1 Verilen teminatlar, rehin ve ipotekler

Şirket'in 31 Haziran 2022 tarihleri itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRL") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TR'lerin toplam tutarı			
-Teminat	62.420.199	30.000	61.920.129
-Rehin	48.933.600.000	2.400.000.000	8.928.000.000
Toplam	48.996.020.199	2.400.030.000	8.989.920.129

- ÖİB'ye verilen teminat tutarı 30.000 USD (31 Aralık 2021: 30.000 USD USD ve 241.825.334 TL), TKI'ye verilen teminat tutarı 48.639.492 TL, TEİAŞ' a verilen ise 13.080.637 TL'dir.
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak tüm ardıl alacaklar üzerinde garameten alacak temlihi bulunmaktadır.
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak 650.000.000 TL tutarında hisse rehni bulunmaktadır. 50.000.000 TL tutarında hisse yıl içerisinde rehnedilmiştir. (31 Aralık 2021: 600.000.000 TL)

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11 Karşılıklar, koşullu varlık borçlar (devam)

11.1 Verilen teminatlar, rehin ve ipotekler (devam)

31 Aralık 2021	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRF'lerin toplam tutarı			
-Teminat	318.535.670	33.000	318.095.021
-Sermaye ve işletme rehini	33.890.902.237	1.894.000.001	8.600.320.224
Toplam	34.209.437.907	1.894.033.001	8.918.415.245

12 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi ("Doğrudan Elektrik") (**)	80.645.781	15.701.070
Kangal Termik Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Kangal") (**)	13.456	--
Toplam (Not 5)	80.659.237	15.701.070

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi (**)	834.549	--
Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi (*)	722.379	--
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (*)	523.068	67.034
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi (**)	333.175	--
Panagro Tarım Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (**)	72.287	--
Koneli Tarım Sanayi ve Pazarlama Anonim Şirketi (**)	60.899	--
Toplam (Not 5)	2.546.357	67.034

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	169.101.969	154.340.287
Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi ("ABH") (*)	--	436.196
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi ("Simurg") (**)	--	233.989
Koneli Tarım Sanayi ve Pazarlama Anonim Şirketi ("Koneli") (**)	--	88.999
Panagro Tarım ve Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Panagro") (**)	--	63.703
Sınırlı Sorumlu Konya Pancar Ekicileri (**)	--	--
Doğrudan Elektrik (**)	--	--
Toplam (Not 6)	169.101.969	155.163.174

(*) Şirket'in ortağıdır.

(**) Şirket ortağının iştirakidir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf bakiyeleri (devamı)

İlişkili taraf işlemleri için uygulanan yıllık ortalama faiz oranı %15,75'dir (30 Haziran 2021: %18)'tir.

	30 Haziran 2022			
	Alım	Satım	Finansman	Faiz gideri
Doğrudan Elektrik	4.356.638	574.460.847	--	--
ABH	2.962.887	--	--	--
Simurg	1.918.609	--	--	--
Koneli	283.818	--	--	--
Konya Şeker	170.089.314	--	19.345.470	2.920.897
Panagro	404.355	--	--	--
Kangal	--	25.214	--	--
Panek	147	--	--	--
	180.055.768	574.486.061	19.345.470	2.920.897

	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	--	--	--
	177.343.083	113.983.091	13.493.988	--

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren yıla ait Şirket için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydaların toplamı 60.080 TL'dir. (30 Haziran 2021: 30.000 TL.)

13 Hasılat

30 Haziran tarihinde sona eren hesap döneminde hasılat aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Elektrik satışları	2.474.711.689	680.968.985
Kapasite teşvik gelirleri	42.917.100	84.610.904
	2.517.628.789	765.579.889

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14 Niteliklerine göre giderler

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

	2022	2021
İlk madde ve malzeme giderleri	1.103.106.654	447.047.752
İşçilik giderleri	107.602.731	27.885.725
Amortisman giderleri	107.995.809	63.342.063
Enerji bedeli maliyeti	84.830.558	32.820.078
Genel üretim giderleri	97.872.621	93.292.476
Danışmanlık ve dava giderleri	8.681.949	2.004.275
Personel giderleri	7.334.407	1.640.411
Vergi, resim ve harç giderleri	3.911.490	2.091.629
Pazarlama giderleri	1.784.981	1.454.370
Dışarıdan sağlanan faydalar	1.218.051	463.788
Güvenlik giderleri	57.004	69.467
Haberleşme giderleri	9.598	10.429
Kira giderleri	—	21.826
Diğer giderler	40.928	189.679
Toplam	1.524.446.781	672.333.968

15 Finansman giderleri

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

	2022	2021
Kur farkı gideri, net	956.195.647	52.194.479
Faiz giderleri	492.680.458	9.201.486
Vade farkı giderleri (İlişkili taraflara olan borçlardan kaynaklanan)	19.345.470	13.493.988
Komisyon giderleri	24.460.133	7.168.835
Toplam	1.492.681.708	82.058.788

16 Finansal yatırımlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kullanımı kısıtlı banka bakiyesi(*)	358.255.905	10.590.089
Toplam	358.255.905	10.590.089

(*) 30 Haziran 2021 tarihindeki 358.255.905 TL (31 Aralık 2021: 10.590.089 TL) tutarındaki kullanımı kısıtlı banka bakiyesi, TC Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu Başkanlığı'na verilen nakdi teminatlara ilişkindir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17 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 yansıtacak 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 gelmesi esnasında destek vermektedir.

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.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
30 Haziran 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	80.659.237	297.826.369	--	1.996.649	663.459.110
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	80.659.237	297.826.369	--	1.996.649	663.459.110
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17 Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
31 Aralık 2021					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	15.701.070	177.742.485	--	4.947.887	44.137.888
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	15.701.070	156.323.470	--	4.947.887	44.137.888
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	21.419.015	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--

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.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17 Finansal araçlar (devamı)

Likidite riski (devamı)

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	30 Haziran 2022				
		<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıl ve üzeri (IV)</u>
Finansal borçlanmalar	5.380.217.700	5.452.843.238	-	15.100.589	3.376.114.127	2.061.628.522
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	5.076.066	5.444.148	14.637	29.673	3.343.296	2.056.542
Ticari borçlar	653.796.137	655.466.142	655.466.142	-	-	-
Diğer borçlar	919.362.338	1.497.086.523	139.000.000	477.000.000	881.086.523	-
Toplam yükümlülük	6.958.452.241	7.610.840.051	794.480.779	492.130.262	4.260.543.946	2.063.685.064

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	31 Aralık 2021				
		<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıl ve üzeri (IV)</u>
Finansal borçlanmalar	4.050.066.863	5.439.080.453	9.707.324	9.683.048	2.738.870.074	2.680.820.007
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	7.013.087	7.699.347	1.356.274	3.763.573	2.579.500	--
Ticari borçlar	1.428.457.835	1.532.388.587	507.841.433	495.239.148	529.308.006	--
Diğer borçlar	387.412.011	157.172.862	2.832.576	154.340.287	--	--
Toplam yükümlülük	5.872.949.796	7.136.341.250	521.737.607	663.026.056	3.270.757.580	2.680.820.007

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.

Faiz oranı riski

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 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 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	30 Haziran 2022		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	574.149.412	34.458.926	890
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	574.149.412	34.458.926	890
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)	574.149.412	34.458.926	890
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	14.899.467	894.251	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.899.467	894.251	0
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	5.040.484.910	302.524.692	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.040.484.910	302.524.692	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	5.055.384.377	303.418.943	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutan	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutan	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4.481.234.964)	(268.960.017)	890
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	--	--	--
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutan	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutan	--	--	--

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**Kur riski (devamı)**

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	4.646.699	342.383	4.953
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.646.699	342.383	4.953
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)	4.646.699	342.383	4.953
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	50.697.442	3.796.708	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	50.697.442	3.796.708	--
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	3.999.369.421	299.510.928	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	3.999.369.421	299.510.928	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	4.050.066.863	303.307.636	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(3.315.373.093)	(248.286.759)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	3.315.373.093	248.286.759	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(7.360.793.257)	(302.965.253)	4.953
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.045.420.165)	(302.965.253)	4.953
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	102.412.378	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 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 açıklaması 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 2022				
	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	(448.125.043)	448.125.043	(448.125.043)	448.125.043
2- USD riskinden korununan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(448.125.043)	448.125.043	(448.125.043)	448.125.043
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	1.546	(1.546)	1.546	(1.546)
5- EUR riskinden korununan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	1.546	(1.546)	1.546	(1.546)
7- Net etki (3+6)	(448.123.497)	448.123.497	(448.123.497)	448.123.497

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 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	(404.549.503)	404.549.503	(404.549.503)	404.549.503
2- USD riskinden korununan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(404.549.503)	404.549.503	(404.549.503)	404.549.503
4- TL net varlık/yükümlülüğü	7.486	(7.486)	7.486	(7.486)
5- TL riskinden korununan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	7.486	(7.486)	7.486	(7.486)
Toplam (3+6)	(404.542.016)	404.542.016	(404.542.016)	404.542.016

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19 Türev araçlar

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Kısa vadeli Yükümlülükler	Kısa vadeli Yükümlülükler	Kısa vadeli Yükümlülükler	Toplam
GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen türev araçlar (*)	-	-	102.412.378	70.214.959
	-	-	102.412.378	70.214.959

(*) Türev finansal araçlar, Şirket için risklere 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.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla tüm alım satım amaçlı türev finansal araçları vade tarihinde gerçekleşerek muhasebeleştirilmiştir.

Şirket, geçmiş dönemde 248.286.759 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 uygulamaktaydı.

Cari dönemde Şirket yönetimi muhasebe politikalarında değişikliğe giderek 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamama kararı almıştır. Özkaynaklar altında "Nakit akış riskinden korunma kazanç/kayıpları" fonunda muhasebeleştirilen tutarlar, gelecekteki nakit akışlarının gerçekleşmesinin bekleniyor olmasından ötürü bu nakit akışlar gerçekleşene kadar bu fon hesabında muhasebeleştirilmekte, nakit akışlar gerçekleştiğinde ise gelir tablosuna sınıflanmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla alım satım amaçlı türev finansal araçların detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade tarihi	2021			
		Sözleşme tutarı		Varlık	Yükümlülük
		USD	TL		
İleri tarihli forward işlemleri (*)	Haziran 2022	11.923.046	63.572.223	63.572.223	--
		11.923.046	63.572.223	63.572.223	--

20 Pay başına kazanç

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait pay başına kayıp tutarı 412.217.174 TL tutarındaki zararın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
	Pay başına kazanç	
Net dönem zararı	(412.217.174)	47.967.844
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	(0.634)	0.074
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kayıp	(0.634)	0.074

21 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.