

**ÖZEL DURUM AÇIKLAMA FORMU**

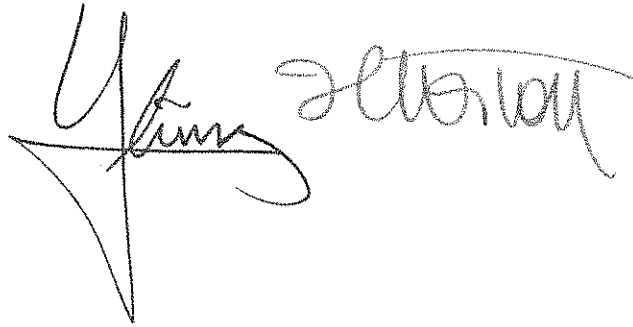
**Ortaklığın Ticaret Unvanı** : Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi  
**Adresi** : Melikşah Mahallesi Beyşehir Cad. Rektörlük Binası Apt. No:7/2  
Meram/KONYA  
**Telefon ve Faks No** : +90 (332) 221 46 00  
**E-posta adresi** : yatirimci.iliskileri@somatermik.com.tr  
**Tarih** : 11 Eylül 2023  
**Konu** :Sermaye Piyasası Kurulunun II-15.2 sayılı Tebliği uyarınca yapılan açıklamadır

**SERMAYE PİYASASI KURULU BAŞKANLIĞINA**

01.01.2023 - 30.06.2023 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 2023 Tarihinde Sona Eren Ara  
Hesap Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar ve  
Sınırlı Denetim Raporu**

**SOMA TERMİK SANTRAL ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**

**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: 11.09.2023 / 2023-19**

Şirketimizce hazırlanan ve Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan 01.01.2023 – 30.06.2023 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 kurumsal yönetim uyum raporu ile kurumsal yönetim bilgi formunu ve sürdürülebilirlik raporunu da içeren 01.01.2023 – 30.06.2023 ara hesap dönemine ait faaliyet raporumuz ekte sunulmuştur.

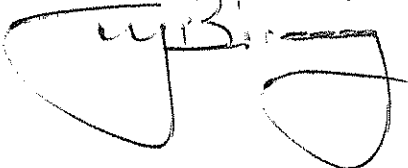
Şirketimizce hazırlanan ve Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan dipnotları ile birlikte konsolide olmayan finansal durum tablosu, gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve öz kaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nu ve Sürdürülebilirlik Raporunu da içeren 01.01.2023 – 30.06.2023 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,

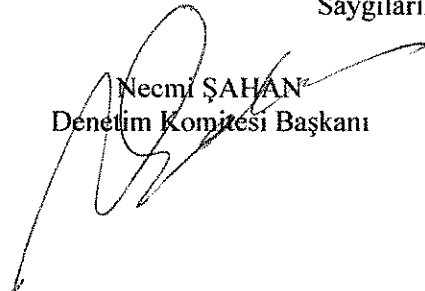
Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, Tebliğ uyarınca hazırlanmış finansal tabloların, işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kâr ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığını ve Faaliyet Raporu'nun işin gelişimi, performansını 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



Necmi ŞAHAN  
Denetim Komitesi Başkanı



**Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>	<b>6-28</b>



Building a better  
working world

Göney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.  
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.  
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27  
Daire 57 34485 Sanyer  
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000  
Fax: +90 212 230 8291  
ey.com  
Ticaret Sicil No 479920  
Mersis No 0-4350-3032-6000017

## Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

### Giriş

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Şirket") 30 Haziran 2023 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.

### İşletmenin sürekliliğine ilişkin önemli belirsizlik

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in net dönem zararının 2.142.282.080 TL, aynı tarih itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerinin dönen varlıklarını 646.841.248 TL tutarında geçtiğine ve net özkaynaklarının negatif 2.598.976.389 TL olduğuna değinen 2.2 nolu finansal tablo dipnotuna dikkat çekeriz. Bu durum, işletmenin sürekliliğinin devamına ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir. Diğer taraftan söz konusu durum, Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nun 376. maddesinde yer alan bir şirketin borca batık durumda bulunduğu şüphesini uyandıran işaretler konusundaki düzenleme kapsamına girdiğinden, yönetim kurulunun anılan maddede belirtilen tedbirleri almasını gerektirmektedir. 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

## 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.

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



Tolga Kirelli, SMMM  
Sorumlu Denetçi

11 Eylül 2023  
İstanbul, Türkiye

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihli finansal durum tablosu  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Varlıklar	Not	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	3	450.768.580	239.652.241
Finansal yatırımlar		-	577.258.384
Ticari alacaklar		733.086.543	221.884.786
- <i>İlişkili taraflardan</i>	12	151.856.847	213.643.054
- <i>İlişkili olmayan taraflardan</i>	5	581.229.696	8.241.732
Diğer alacaklar		12.509.250	3.858.377
- <i>İlişkili olmayan taraflardan</i>	6	12.509.250	3.858.377
Stoklar	7	262.495.611	189.140.107
Peşin ödenmiş giderler	8	53.815.602	33.598.703
Diğer dönen varlıklar		42.080.783	2.970.214
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>1.554.756.369</b>	<b>1.268.362.812</b>
Diğer alacaklar		1.587.040	-
- <i>İlişkili olmayan taraflardan</i>	6	1.587.040	-
Finansal yatırımlar	16	357.339.799	698.397.931
Maddi duran varlıklar	9	5.648.441.691	5.525.219.586
Maddi olmayan duran varlıklar	10	235.294	254.029
Peşin ödenmiş giderler		5.708.415	152.545
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>6.013.312.239</b>	<b>6.224.024.091</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>7.568.068.608</b>	<b>7.492.386.903</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihli finansal durum tablosu  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
Kaynaklar	Not	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	377.810.061	980.029.571
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	4	2.227.729	4.302.022
Ticari borçlar		1.761.631.142	624.245.011
- İlişkili taraflara	12	3.079.833	1.602.072
- İlişkili olmayan taraflara	5	1.758.551.309	622.642.939
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		23.910.724	19.453.557
Diğer borçlar		13.879.969	3.950.934
- İlişkili olmayan taraflara	6	13.879.969	3.950.934
Kısa vadeli karşılıklar		8.229.518	8.244.281
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		7.065.386	4.105.610
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.164.132	4.138.671
Ertelenmiş gelirler	8	533.165	74.227.726
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		13.375.309	29.470.271
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>2.201.597.617</b>	<b>1.743.923.373</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	7.419.098.202	5.565.643.565
Ticari borçlar		310.251.933	404.013.698
- İlişkili olmayan taraflara	5	310.251.933	404.013.698
Diğer borçlar		195.468.338	183.954.410
- İlişkili taraflara	11	195.468.338	183.557.674
- İlişkili olmayan taraflara		-	396.736
Uzun vadeli karşılıklar		40.628.907	16.315.013
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		40.628.907	16.315.013
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>7.965.447.380</b>	<b>6.169.926.686</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>10.167.044.997</b>	<b>7.913.850.059</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye		650.000.000	650.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		5.654.549.225	5.689.780.378
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		(43.264.739)	(8.033.586)
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları		5.697.813.964	5.697.813.964
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(1.895.042.977)	(1.895.042.977)
- Nakit akış riskinden korunma kazanç/kayıpları	19	(1.895.042.977)	(1.895.042.977)
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		(4.866.200.557)	(4.448.647.448)
Net dönem zararı		(2.142.282.080)	(417.553.109)
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>(2.598.976.389)</b>	<b>(421.463.156)</b>
<b>Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler</b>		<b>7.568.068.608</b>	<b>7.492.386.903</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 –
		30 Haziran	30 Haziran
		2023	2022
<b>Kar veya zarar kısmı</b>	<b>Not</b>		
Hasılat	13	2.741.168.248	2.517.628.789
Satışların maliyeti	14	(2.618.635.631)	(1.501.075.337)
<b>Brüt kar</b>		<b>122.532.617</b>	<b>1.016.553.452</b>
Genel yönetim giderleri (-)	14	(9.486.642)	(17.883.887)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	14	(778.223)	(5.487.557)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		28.450.335	19.001.143
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.404.787)	(952.503)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>139.313.300</b>	<b>1.011.230.648</b>
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>		<b>139.313.300</b>	<b>1.011.230.648</b>
Finansman gelirleri		49.352.819	69.233.886
Finansman giderleri (-)	15	(2.330.948.199)	(1.492.681.708)
<b>Finansman giderleri, net</b>		<b>(2.142.282.080)</b>	<b>(412.217.174)</b>
<b>Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem zararı</b>		<b>(2.142.282.080)</b>	<b>(412.217.174)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem zararı</b>		<b>(2.142.282.080)</b>	<b>(412.217.174)</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir kısmı</b>			
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		(35.231.153)	(1.176.492)
<b>Diğer kapsamlı gelir</b>		<b>(35.231.153)</b>	<b>(1.176.492)</b>
<b>Toplam kapsamlı gider</b>		<b>(2.177.513.233)</b>	<b>(413.393.666)</b>
<b>Pay başına zarar</b>			
- Sürdürülen faaliyetlerden pay başına zarar (kuruş)	20	(3,30)	(0,63)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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							Birikmiş karlar / zararlar	Toplam özkaynaklar
	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler	Maddî duran varlıklar yeniden değerlendirme artışı	Risikten korunma kazanç / kayıpları	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)				
	Ödenmiş Sermaye	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp / kazançları	Risikten korunma kazanç / kayıpları	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)				
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)		
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	650.000.000	(8.033.586)	5.697.813.964	(1.895.042.977)	(4.448.647.448)	(417.553.109)	(421.463.156)		
Diğer kapsamlı gelir	-	(35.231.153)	-	-	-	(2.142.282.080)	(2.177.513.233)		
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	(35.231.153)	-	-	-	(2.142.282.080)	(2.177.513.233)		
Transferler	-	-	-	(417.553.109)	417.553.109	-	-		
30 Haziran 2023 itibarıyla bakiye	650.000.000	(43.264.739)	5.697.813.964	(1.895.042.977)	(4.866.200.557)	(2.142.282.080)	(2.598.976.389)		

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait  
özet nakit akış tablosu  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmiş	geçmiş
		1 Ocak –	1 Ocak –
		30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
<b>A. İşletme faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>	<b>Not</b>	<b>472.406.685</b>	<b>498.796.601</b>
<b>Dönem kârı/(zararı)</b>		<b>(2.142.282.080)</b>	<b>(412.217.174)</b>
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10-11	101.577.837	107.995.809
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	13	13.288.369	2.798.371
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler	13	2.959.776	1.855.298
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	12	(2.974.539)	(272.850)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	5	353.857.594	75.440.593
Finansal yatırımlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		577.258.384	347.665.816
Türev araçlar ile ilgili düzeltmeler	23	-	(102.412.378)
<b>Toplam düzeltmeler</b>		<b>(1.096.314.659)</b>	<b>20.853.485</b>
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış azalış	13	4.457.167	6.763.956
Stoklardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(73.355.504)	61.872.217
Gerçekleşmemiş kur farkları ile ilgili düzeltmeler	5	931.812.378	1.095.161.606
Ticari alacaklardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(511.201.756)	106.886.002
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(25.772.769)	(11.962.699)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		340.749.254	2.949.238
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.043.624.366	(175.669.817)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(78.275.596)	(500.334.212)
Diğer dönen - duran varlıklardaki artış/ azalış ile ilgili düzeltmeler		(39.110.569)	(79.999.460)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>1.592.926.971</b>	<b>505.666.831</b>
Ödenen faiz		-	(25.552.177)
Çalışanlara sağlanan borçlar kapsamında ödemeler		(24.205.627)	(2.171.538)
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>(24.205.627)</b>	<b>(27.723.715)</b>
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>(224.781.208)</b>	<b>(31.999.976)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10-11	(224.781.208)	(31.999.976)
<b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>(36.509.138)</b>	<b>163.114.685</b>
Ödenen faiz	5	-	(19.345.470)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	24	(2.074.293)	(4.752.077)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişi ve çıkışları, net	5	(34.434.845)	187.212.232
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)</b>		<b>211.116.339</b>	<b>629.911.310</b>
<b>D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>3</b>	<b>239.652.241</b>	<b>33.547.800</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)</b>	<b>3</b>	<b>450.768.580</b>	<b>663.459.110</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 Santralini 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 her biri 165 MW güce sahiptir. Santral kazanlarında yakılan kömür Türkiye Kömür İşletmeleri ("TKİ")'nden temin edilmektedir. Elektrik üretimi için ihtiyaç duyulan su 127.000.000 m<sup>3</sup>'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")'nın 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 2023 itibarıyla 863 personeli bulunmaktadır. (31 Aralık 2022: 879)

### 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 Resmî 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli ara dönem özet finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Şirket, 30 Haziran 2023 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 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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)

#### 2.1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ye) uygunluk beyanı (devamı)

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarih ve 30794 sayılı Resmî 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 11 Eylül 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

#### 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 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in birikmiş zararları, 2.142.282.080 TL tutarındaki dönem zararı ile birlikte 7.008.482.637 TL ve aynı tarih itibarıyla kısa vadeli yükümlülükler dönen varlıklarından 646.841.248 TL daha fazla ve net özkaynakları negatif 2.598.976.389 TL'dir. Bu koşullar, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in sürekliliği konusunda önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir.

Şirket'in sürekliliği, Şirket ortağı Konya Şeker ve nihai hâkim ortağı Anadolu Birlik'in bu yöndeki istekliliğine ve gelecekteki operasyonlar için yeterli kaynak sağlamalarına bağlıdır. Konya Şeker, Şirket'in faaliyetlerini fonlamak ve finansman yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için devamlı finansman desteği sağlamakta olup yurtdışından kaynak kullanımı dahil olmak üzere çeşitli görüşmelerde bulunmaktadır.

Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla mevcut yükümlülüklerini yerine getirebilmesi konusunda, Konya Şeker yönetimi, Şirket'in ihtiyacı olduğu taktirde ticari faaliyetlerini fonlamak ve Şirket'in finansman yükümlülüklerinin yerine getirebilmesi için devamlı finansman desteği sağlayacağını beyan ve taahhüt etmektedir.

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 sağlanacak pozitif nakit akışı ile finansman gideri yükünün azaltılması beklenmektedir. Eğer işletmenin sürekliliği varsayımı, ilişikteki finansal tablolar için uygun olmasaydı, Şirket'in varlık ve yükümlülüklerinin kayıtlı değeri ile raporlanan net dönem kârına bazı düzeltmeler yapılması gerekebilirdi.

#### 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 gerçekleştirilememiştir.

1 Ocak 2020 tarihinde Manisa Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü tarafından Şirket'in Soma ilçesinde bulunan santralinin 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 Mayıs 2021 tarihli Geçici Faaliyet Belgesi ile bu defa faaliyeti geçici olarak durdurulan 2 ünitenin de dahil olacağı şekilde 21 Mayıs 2027 tarihine kadar Soma Termik üretime devam etmektedir. Şirket, Kalıcı Faaliyet Belgesi başvurusunu yapabilmek için mevzuat gereği baca yatırımı yapması zorunda olup, Şirket'in faaliyet gösterdiği Soma Termik santralin çevresel etkilerini azaltabilmek için kurulması planlanan baca gazı arıtma (Flue Gas Desulphurization-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 2023 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 çevirime 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

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikalarında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

##### 2.5.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

##### 2.5.1.1 Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

###### i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

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

###### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanmış 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
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

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

###### iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 12 ile UMS 7 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Adım Model Kurallar
- UMS 7 ve UFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansman Anlaşmaları

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

#### 2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Bu ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, raporlama dönemi içerisinde yönetimin varlık, yükümlülük, gelir ve işletim maliyetlerinin raporlanan tutarlarını etkileyecek tahmin ve varsayım yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerle farklılık gösterebilir.

Bu ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında yönetimin verdiği önemli kararlar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan Şirket'in muhasebe politikaları ve tahminleri ile tutarlıdır.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	3.822	--
Bankalar		
-Vadesiz mevduatlar	1.879.712	134.920.569
-Vadeli mevduatlar	448.885.046	104.731.672
<b>Toplam nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>450.768.580</b>	<b>239.652.241</b>

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	30 Haziran 2023
TL	Temmuz 2023	8.5-12	448.885.046
<b>Toplam vadeli mevduat</b>			<b>448.885.046</b>

	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2022
TL	Mart- Şubat 2023	7,5-26	104.712.634
USD	Ocak 2023	0,05-9	19.038
<b>Toplam vadeli mevduat</b>			<b>104.731.672</b>

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

### 4 Finansal borçlanmalar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli finansal borçlanmalar</b>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	377.810.061	980.029.571
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlanmalar	2.227.729	4.302.022
	<b>380.037.790</b>	<b>984.331.593</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlanmalar</b>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	7.419.098.202	5.565.643.565
	<b>7.419.098.202</b>	<b>5.565.643.565</b>



## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in toplam banka kredileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri (*)	7.796.908.263	6.545.673.136
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	2.227.729	4.302.022
	<b>7.799.135.992</b>	<b>6.549.975.158</b>

(\*) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla toplam 7.796.908.263 TL (31 Aralık 2022: 6.545.673.136 TL) tutarındaki krediler üzerinde 6.210.314.168 TL tutarında işletme rehini ve 650.000.000 TL tutarında Şirket hisseleri üzerinde rehin 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-finanse 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Bir yıl içinde ödenecekler	377.810.061	980.029.571
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	1.234.325.298	1.472.976.674
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	1.234.325.298	1.071.252.674
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	1.234.325.298	928.210.893
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	1.110.892.755	738.702.612
5 yıl ve daha uzun vadeli	2.605.229.558	1.354.500.712
	<b>7.796.908.263</b>	<b>6.545.673.136</b>

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, finansal borçlara ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023				
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	% 8,52	301.935.409	377.810.061	7.419.098.202
			<b>377.810.061</b>	<b>7.419.098.202</b>

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2022	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	% 8,52	350.067.821	980.029.571	5.565.643.565
		<b>350.067.821</b>	<b>980.029.571</b>	<b>5.565.643.565</b>

1 Ocak 2023–30 Haziran 2023 tarihleri arasında Şirket'in yükümlülüklerinde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	Nakit hareketler,(net)	Kur farkı değişim	Faiz gideri	Ödenen faiz	30 Haziran 2023
Finansal borçlanmalar	6.545.673.136	(34.434.845)	931.812.378	353.857.594	-	7.796.908.263
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	4.302.022	(2.074.293)	-	-	-	2.227.729
<b>Toplam finansal yükümlülükler</b>	<b>6.549.975.158</b>	<b>(36.509.138)</b>	<b>931.812.378</b>	<b>353.857.594</b>	<b>-</b>	<b>7.799.135.992</b>

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
<b>Toplam finansal yükümlülükler</b>	<b>4.057.079.951</b>	<b>182.460.155</b>	<b>1.070.313.068</b>	<b>75.440.593</b>	<b>--</b>	<b>5.385.293.767</b>

### Kiralama işlemlerinden borçlar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023			31 Aralık 2022		
	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	2.326.705	98.976	2.227.729	4.695.709	393.687	4.302.022
<b>Toplam</b>	<b>2.326.705</b>	<b>98.976</b>	<b>2.227.729</b>	<b>4.695.709</b>	<b>393.687</b>	<b>4.302.022</b>

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 11)	151.856.847	213.643.054
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	581.229.696	8.241.732
	<b>733.086.543</b>	<b>221.884.786</b>

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	5.370.654	8.241.732
Gelir tahakkukları (*)	575.859.042	-
	<b>581.229.696</b>	<b>8.241.732</b>

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

(\*) İlgili bakiye EPIAŞ gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

Şirket'in ticari alacakları ortalama vade süresi 30 gündür. (31 Aralık 2022: 0-30 gün).

#### Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.758.551.309	622.642.939
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 11)	3.079.833	1.602.072
	<b>1.761.631.142</b>	<b>624.245.011</b>

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	1.449.618.965	84.464.527
Gider tahakkukları	722.139	-
TKİ'ye borçlar	308.210.205	538.178.412
	<b>1.758.551.309</b>	<b>622.642.939</b>

#### Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli TKİ borçları(*)	310.251.933	404.013.698
	<b>310.251.933</b>	<b>404.013.698</b>

(\*) 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 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	12.509.250	3.858.377
	<b>12.509.250</b>	<b>3.858.377</b>

30 Haziran 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar	6.438.397	1.883.863
Diğer çeşitli alacaklar	6.070.853	1.974.514
	<b>12.509.250</b>	<b>3.858.377</b>

Diğer alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Not 28'de verilmiştir.

#### Kısa vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	13.879.969	3.950.934
	<b>13.879.969</b>	<b>3.950.934</b>

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan depozito ve teminatlar	13.848.187	3.891.059
Diğer	31.782	59.875
	<b>13.879.969</b>	<b>3.950.934</b>

#### Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar	1.587.040	-
	<b>1.587.040</b>	<b>-</b>

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 16)	195.468.338	183.557.674
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	396.736
	<b>195.468.338</b>	<b>183.954.410</b>

### 7 Stoklar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Hammadde	121.633.186	96.613.009
Diğer stoklar	157.409.126	109.073.799
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(16.546.701)	(16.546.701)
	<b>262.495.611</b>	<b>189.140.107</b>

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren döneme ait stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Açılış bakiyesi	(16.546.701)	(16.546.701)
Dönem içinde iptal edilen/ayrılan karşılık	-	-
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(16.546.701)</b>	<b>(16.546.701)</b>

### 8 Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle kısa vadeli peşin ödenmiş giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları	5.402.346	25.738.886
Gelecek aylara ait giderler	48.413.256	7.859.817
	<b>53.815.602</b>	<b>33.598.703</b>

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle kısa vadeli ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan sipariş avansları (*)	533.165	73.756.423
Gelecek aylara ait gelirler	-	471.303
	<b>533.165</b>	<b>74.227.726</b>

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9 Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Yer altı ve			Tesis makine ve cihazlar	Binalar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
	Arazi ve arsalar	yerüstü düzenleri							
<b>Maliyet değeri</b>									
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	539.087.225	590.697.118	359.408.399	4.228.507.915	20.454.053	7.451.647	9.159.350	5.754.765.707	
Alımlar	-	-	450.560	104.598.131	187.762	408.957	119.135.798	224.781.208	
Transferler	-	-	3.753.643	96.950.885	-	-	(100.704.528)	-	
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	539.087.225	590.697.118	363.612.602	4.430.056.931	20.641.815	7.860.604	27.590.620	5.979.546.915	
<b>Birikmiş amortismanlar</b>									
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	-	(10.607.186)	(7.085.556)	(197.507.915)	(7.449.651)	(6.895.814)	-	(229.546.122)	
Dönem amortismanı	-	(12.454.809)	(11.341.176)	(75.016.484)	(2.746.633)	-	-	(101.559.102)	
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	-	(23.061.995)	(18.426.732)	(272.524.399)	(10.196.284)	(6.895.814)	-	(331.105.224)	
30 Haziran 2023 net defter değeri	539.087.225	567.635.123	345.185.870	4.157.532.532	10.445.531	964.790	27.590.620	5.648.441.691	

(\*) Şirket, TFRS 16 uygulaması sonucunda 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri 4.168.688 TL olan kullanım hakkı varlığını taşitlar altında sunmuştur.( 31 Aralık 2022: 4.297.209 TL)

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarla ilişkin dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9 Maddi duran varlıklar (devamı)

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

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binolar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar		
							Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam	
<b>Maliyet Değeri</b>									
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	6.703.957	4.295.316.77
Alımlar	--	--	--	22.884.847	2.986.973	987.387	5.093.524	5.093.524	31.952.731
Transferler	--	--	750.000	577.657	--	--	(1.327.657)	(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	10.469.824	4.327.269.503
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>									
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)
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	10.469.824	4.205.509.689

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Toplam
<b>Maliyet değeri</b>		
1 Ocak 2023 bakiyesi	649.906	649.906
İlaveler	-	-
Çıkışlar	-	-
<b>30 Haziran 2023 bakiyesi</b>	<b>649.906</b>	<b>649.906</b>
<b>İtfa payı</b>		
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	(395.877)	(395.877)
Cari dönem itfa gideri	(18.735)	(18.735)
<b>30 Haziran 2023 bakiyesi</b>	<b>(414.612)</b>	<b>(414.612)</b>
<b>30 Haziran 2023 net defter değeri</b>	<b>235.294</b>	<b>235.294</b>

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde cari dönem itfa giderleri satılan mamül maliyetine dahil edilmiştir.

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

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 30 Haziran 2023 tarihleri itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRL") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRL'lerin toplam tutarı			
-Teminat	62.694.822	30.000	61.920.129
-Rehin	70.904.440.000	2.400.000.000	8.929.000.000
<b>Toplam</b>	<b>70.967.134.822</b>	<b>2.400.030.000</b>	<b>8.990.920.129</b>

- ÖİB'ye verilen teminat tutarı 30.000 USD (31 Aralık 2022: 30.000 USD), TKİ'ye verilen teminat tutarı 48.639.492 TL, TEİAŞ' a verilen ise 13.080.637 TL'dir.
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak tüm arıtılacaklar üzerinde garemten alacak temliği 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 2022: 600.000.000 TL)



## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2022	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı			
-Teminat	62.481.078	30.000	61.920.129
-Sermaye ve işletme rehni	53.803.920.000	2.400.000.000	8.928.000.000
<b>Toplam</b>	<b>53.866.401.078</b>	<b>2.400.030.000</b>	<b>8.989.920.129</b>

## 12 İlişkili taraf açıklamaları

### İlişkili taraf bakiyeleri

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İşletmenin normal iş faaliyetleri içerisinde ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi ("Doğrudan Elektrik") (**)	151.856.847	213.642.388
Kangal Termik Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Kangal") (**)	-	666
<b>Toplam (Not 5)</b>	<b>151.856.847</b>	<b>213.643.054</b>
	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b>		
Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi (*)	2.123.333	878.117
Kangal Termik Elektrik Üretim A.Ş. (*)	465.991	--
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi (**)	-	498.009
Panagro Tarım Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (**)	254.459	150.764
Panek Ziraat Aletleri Dayanıklı Tüketim Malzemeleri Otomotiv Yakıt Petrol Ürünleri Tarım Ticaret A.Ş. (**)	204.749	--
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (*)	31.301	75.182
<b>Toplam (Not 5)</b>	<b>3.079.833</b>	<b>1.602.072</b>
	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflara diğer borçlar</b>		
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	195.468.338	183.557.674
<b>Toplam (Not 6)</b>	<b>195.468.338</b>	<b>183.557.674</b>

(\*) Şirket'in ortağıdır.

(\*\*) Şirket ortağının iştirakidir.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 %10,75'tir (30 Haziran 2022: %15,75)'tir.

	30 Haziran 2023		
	Alım	Satım	Faiz gideri
Doğrudan Elektrik	64.264.619	487.439.154	-
ABH	5.664.611	-	-
Simurg	4.737.981	-	-
Koneli	907.569	-	-
Konya Şeker	195.825.526	11.780	-
Panagro	1.587.782	-	-
Kangal	396.000	-	-
Panek	201.326	-	-
Konya Panko	121.500	-	-
	<b>273.706.913</b>	<b>487.449.934</b>	-

	30 Haziran 2022		
	Alım	Satım	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	-	2.920.897
Panagro	404.355	-	-
Kangal	-	25.214	-
Panek	147	-	-
	<b>180.015.768</b>	<b>574.486.061</b>	<b>2.920.897</b>

#### Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren yıla ait Şirket için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydaların toplamı 90.500 TL' dir (30 Haziran 2022: 60.080 TL).

### 13 Hasılat

30 Haziran tarihinde sona eren hesap döneminde hasılat aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Elektrik satışları	2.700.828.497	2.474.711.689
Kapasite teşvik gelirleri	40.339.751	42.917.100
	<b>2.741.168.248</b>	<b>2.517.628.789</b>

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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:

	2023	2022
İlk madde ve malzeme giderleri	1.973.571.607	1.103.106.654
İşçilik giderleri	205.292.855	134.336.271
Amortisman giderleri	101.577.837	81.262.269
Enerji bedeli maliyeti	198.691.592	84.830.558
Genel üretim giderleri	117.185.412	97.872.621
Danışmanlık ve dava giderleri	4.481.947	8.681.949
Personel giderleri	15.695.919	7.334.407
Vergi, resim ve harç giderleri	4.981.221	3.911.490
Pazarlama giderleri	778.223	1.784.981
Dışarıdan sağlanan faydalar	6.579.447	1.218.051
Diğer giderler	64.436	107.530
<b>Toplam</b>	<b>2.628.900.496</b>	<b>1.524.446.781</b>

### 15 Finansman giderleri

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

	2023	2022
Faiz giderleri	353.857.593	492.680.458
Kur farkı gideri, net	1.977.090.606	1.000.001.250
	<b>2.330.948.199</b>	<b>1.492.681.708</b>

### 16 Finansal yatırımlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kullanımı kısıtlı banka bakiyesi (*)	357.339.799	698.397.931
<b>Toplam</b>	<b>357.339.799</b>	<b>698.397.931</b>

(\*) 30 Haziran 2023 tarihindeki 357.339.799 TL (31 Aralık 2022: 698.397.931 TL) tutarındaki kullanımı kısıtlı banka bakiyesi, T.C. Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu Başkanlığı'na verilen nakdi teminatlara ilişkindir.

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 getirmesi 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	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>30 Haziran 2023</b>						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	151.856.847	581.229.696	-	14.096.290	450.768.580	357.339.799
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	151.856.847	581.229.696	-	14.096.290	450.768.580	357.339.799
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)	276.933	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(276.933)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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)

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalarda ki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>213.643.054</b>	<b>8.241.731</b>	<b>--</b>	<b>3.858.377</b>	<b>239.652.241</b>	<b>698.397.931</b>
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	<b>213.643.054</b>	<b>8.241.731</b>	<b>--</b>	<b>3.858.377</b>	<b>239.652.241</b>	<b>698.397.931</b>
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)	276.933	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	(276.933)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
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 2023 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)

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>30 Haziran 2023</u>				
		<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	7.796.908.263	8.150.765.857	-	1.114.354.312	4.788.330.204	2.248.081.341
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	2.227.729	2.621.416	-	2.621.416	-	-
Ticari borçlar	2.071.883.075	2.099.760.942	1.502.660.858	282.673.609	314.426.475	-
Diğer borçlar	209.348.307	209.348.307	4.401.798	204.946.509	-	-
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>10.080.367.374</b>	<b>10.462.496.522</b>	<b>1.507.062.656</b>	<b>1.604.595.846</b>	<b>5.102.756.679</b>	<b>2.248.081.341</b>

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>31 Aralık 2022</u>				
		<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	6.545.673.136	7.168.269.088	-	980.029.571	4.211.142.853	1.977.096.663
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	4.302.022	4.695.709	-	4.695.709	-	-
Ticari borçlar	1.028.258.709	1.181.086.522	159.000.000	422.827.752	599.258.770	-
Diğer borçlar	187.905.344	187.905.344	3.950.934	183.954.410	-	-
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>7.766.139.211</b>	<b>8.541.956.663</b>	<b>162.950.934</b>	<b>1.591.507.442</b>	<b>4.810.401.623</b>	<b>1.977.096.663</b>

#### 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 2023 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 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	30 Haziran 2023		
	TL Karşılığı	USD	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	808.104.558	13.837.990	1.265
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>808.104.558</b>	<b>13.837.990</b>	<b>1.265</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>808.104.558</b>	<b>13.837.990</b>	<b>1.265</b>
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	377.810.061	14.630.701	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>377.810.061</b>	<b>14.630.701</b>	<b>-</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	7.419.098.202	287.304.708	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>7.419.098.202</b>	<b>287.304.708</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>7.796.908.263</b>	<b>301.935.409</b>	<b>-</b>
<b>19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>8.605.012.821</b>	<b>315.773.399</b>	<b>1.265</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>8.605.012.821</b>	<b>315.773.399</b>	<b>1.265</b>
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2022		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	258.023.863	13.798.373	890
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>258.023.863</b>	<b>13.798.373</b>	<b>890</b>
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	430.060.900	23.000.000	--
7. Diğer	--	--	--
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>430.060.900</b>	<b>23.000.000</b>	--
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>688.084.762</b>	<b>36.798.373</b>	<b>890</b>
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	980.029.571	52.412.763	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>980.029.571</b>	<b>52.412.763</b>	--
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	5.565.643.565	297.655.058	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>5.565.643.565</b>	<b>297.655.058</b>	--
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>6.545.673.136</b>	<b>350.067.821</b>	--
<b>19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>7.233.757.898</b>	<b>386.866.194</b>	<b>890</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>7.233.757.898</b>	<b>386.866.194</b>	<b>890</b>
<b>22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--



## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 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 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 2023				
	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	815.424.806	(815.424.806)	815.424.806	(815.424.806)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- USD net etki (1+2)</b>	<b>815.424.806</b>	<b>(815.424.806)</b>	<b>815.424.806</b>	<b>(815.424.806)</b>
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	3.562	(3.562)	3.562	(3.562)
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- EUR net etki (4+5)</b>	<b>3.562</b>	<b>(3.562)</b>	<b>3.562</b>	<b>(3.562)</b>
<b>7- Net etki (3+6)</b>	<b>815.428.368</b>	<b>(815.428.368)</b>	<b>815.428.368</b>	<b>(815.428.368)</b>

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 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	723.374.015	(723.374.015)	723.374.015	(723.374.015)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>3- USD net etki (1+2)</b>	<b>723.374.015</b>	<b>(723.374.015)</b>	<b>723.374.015</b>	<b>(723.374.015)</b>
4- TL net varlık/yükümlülüğü	1.775	(1.775)	1.775	(1.775)
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- TL net etki (4+5)</b>	<b>1.775</b>	<b>(1.775)</b>	<b>1.775</b>	<b>(1.775)</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>723.375.790</b>	<b>(723.375.790)</b>	<b>723.375.790</b>	<b>(723.375.790)</b>

## Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait  
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 19 Pay başına kazanç

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait pay başına kayıp tutarı 2.142.282.080 TL tutarındaki zararın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
<b>Pay başına kazanç</b>		
Net dönem zararı	(2.142.282.080)	(412.217.174)
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
<b>Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp</b>	<b>(3.30)</b>	<b>(0.634)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kayıp</b>	<b>(3.30)</b>	<b>(0.634)</b>

### 20 Raporlama döneminden sonraki olaylar

15 Temmuz 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nda değişiklikler yapılmıştır. Buna göre; 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere Kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkartılmıştır. Bunun yanı sıra, ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına uygulanan kurumlar vergisi oranına yönelik 1 puanlık indirim 5 puan olarak değiştirilmiştir. Ayrıca yapılan değişiklikle, 15 Temmuz 2023 itibarıyla; 5520 sayılı Kanunda taşınmaz satış kazançları için öngörülen %50 oranındaki vergi istisnası kaldırılmıştır. Bununla birlikte bu istisna 15 Temmuz 2023 tarihinden önce işletmelerin aktifinde yer alan taşınmazların satışlarında %25 olarak uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliklerin cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaları üzerindeki etkilerinin tespitine yönelik çalışmalar devam etmektedir.