

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 : 07 Ekim 2020
Konu :Sermaye Piyasası Kurulunun II-15.2 sayılı Tebliği uyarınca yapılan açıklamadır

SERMAYE PİYASASI KURULU BAŞKANLIĞINA

01.01.2020 - 30.06.2020 Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetime Tabi Tutulan ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar ve Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar ile Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nu da içeren Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve bu raporlara ilişkin Sorumluluk Beyanları ekte yer almaktadır.

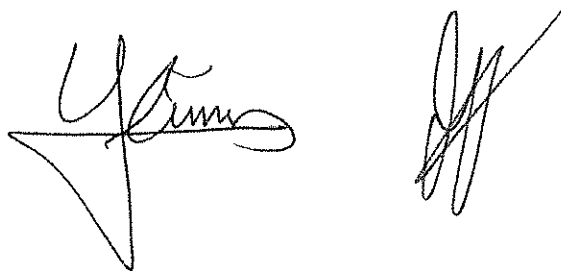
Kamuoyuna saygı ile duyururuz.

Ek 1 - Sorumluluk Beyanı,

Ek 2 - 01.01.2020 - 30.06.2020 Ara Hesap Dönemine Ait Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporunu da İçeren Faaliyet Raporu,

Ek 3 - 01.01.2020 - 30.06.2020 Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetim Raporu ve Finansal Tablolar ve Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar,

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 vansıttığını, bilgilerin defter, kavit ve belgelerimize uygun olduğunu, konuyla ilgili bilgileri tam ve doğru olarak elde etmek için gerekli tüm çabaları gösterdiğimizi ve yapılan bu açıklamalardan sorumlu olduğumuzu bevan ederiz.



**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: 07.10.2020/28**

Şirketimizce hazırlanan ve KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan 01.01.2020 - 30.06.2020 ara dönemine ait, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II.14.1. sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") uyumlu olarak hazırlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ve SPK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan dipnotları ile birlikte konsolide olmayan finansal durum tablosu, gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile faaliyet raporumuz ekte sunulmuştur.

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

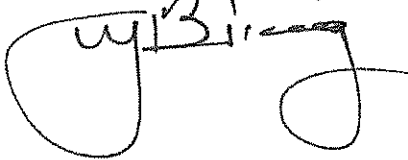
Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

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,

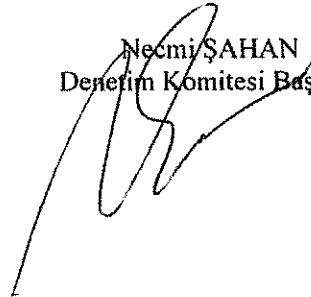
bilgilerinize sunar, yapılan açıklamalardan dolayı sorumlu olduğumuzu beyan ederiz.

Saygılarımızla,

Yıldırım BİROĞLU
Denetim Komitesi Üyesi



Necmi SAHAN
Denetim Komitesi Başkanı



**Soma Termik Santral Elektrik Üretim
Anonim Şirketi**

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

7 Ekim 2020

Bu rapor 2 sayfa ara dönem özet finansal bilgilere ait sınırlı denetim raporunu ve 32 sayfa ara dönem özet finansal tablolar ve ara dönem özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

**Soma Termik Santral Elektrik Üretim
Anonim Şirketi**

İçindekiler

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



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

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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



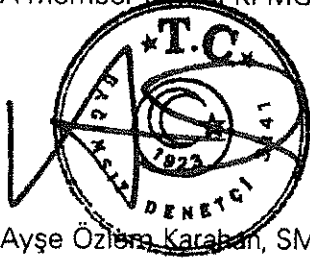
Sonuç

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

Dikkat Çekilen Husus

2.1 nolu dipnotta açıklandığı üzere, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in toplam özkaynakları 688,617,345 TL tutarında açık vermektedir. Aynı tarihte sona eren altı aylık ara dönemde Şirket'in net dönem zararı 400,994,358 TL olarak gerçekleşmiştir. Türk Ticaret Kanunu ("TTK") 376. Madde ve 15 Eylül 2018 tarihli "6102 Sayılı TTK'nın 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" uyarınca, yapılan değerlendirmeye göre henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alınmadığında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre borca batık olma durumu ortadan kalkmaktadır. Bu husus, tarafımızca verilen sonucu etkilememektedir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of KPMG International Cooperative



Ayşe Özlem Karahan, SMMM
Sorumlu Denetçi
7 Ekim 2020
Ankara, Türkiye

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Özet
Finansal Durum Tablosu

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

VARLIKLAR	Dipnot	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	87,904,981	104,383,584
Ticari Alacaklar	5	196,001,914	198,284,718
<i>İlişkili Taraflardan</i>	<i>11</i>	<i>97,879,158</i>	<i>49,727,021</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>	<i>5</i>	<i>98,122,756</i>	<i>148,557,697</i>
Diğer Alacaklar		2,874,772	4,199,120
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		<i>2,874,772</i>	<i>4,199,120</i>
Stoklar		101,512,801	82,246,376
Peşin Ödenmiş Giderler	7	8,197,907	13,615,851
Diğer Dönen Varlıklar		982,048	210,444
Toplam dönen varlıklar		397,474,423	402,940,093
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	8	2,490,535,092	2,523,780,786
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		271,270	245,464
<i>Diğer</i>	<i>9</i>	<i>271,270</i>	<i>245,464</i>
Toplam duran varlıklar		2,490,806,362	2,524,026,250
Toplam varlıklar		2,888,280,785	2,926,966,343

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Özet
Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	41,968,800	39,269,539
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	591,804,319	449,929,515
Diğer Finansal Yükümlülükler	4	2,493,779	786,894
Ticari Borçlar	5	497,909,034	552,800,565
<i>İlişkili Taraflara</i>	11	140,960	11,782
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>	5	497,768,074	552,788,783
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5,370,949	5,438,927
Diğer Borçlar	6	503,744,963	514,087,340
<i>İlişkili Taraflara</i>	11	261,370,806	241,548,263
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>	6	242,374,157	272,539,077
Kısa Vadeli Karşılıklar		1,862,448	1,989,745
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>		1,211,416	1,338,713
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		651,032	651,032
Türev Araçlar	15	64,059,762	61,218,451
Ertelenmiş Gelirler		123,254	2,362,558
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1,271,208	5,885,980
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1,710,608,516	1,633,769,514
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1,377,184,345	1,166,594,561
Diğer Finansal Yükümlülükler	4	1,253,018	30,735
Ticari Borçlar	5	285,731,465	--
<i>- İlişkili Olmayan taraflara</i>		285,731,465	--
Diğer Borçlar	6	197,021,548	408,977,189
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>		197,021,548	408,977,189
Uzun Vadeli Karşılıklar		5,099,238	3,639,831
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>		5,099,238	3,639,831
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1,866,289,614	1,579,242,316
Toplam Yükümlülükler		3,576,898,130	3,213,011,830
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		650,000,000	650,000,000
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler Ve Giderler		2,479,160,809	2,480,738,309
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazançları</i>		(2,244,206)	(666,706)
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		2,481,405,015	2,481,405,015
Geçmiş Yıl Zararları		(3,416,783,796)	(3,095,620,053)
Net Dönem Zararı		(400,994,358)	(321,163,743)
Toplam Özkaynaklar		(688,617,345)	(286,045,487)
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		2,888,280,785	2,926,966,343

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020 Dönemine Ait Özet

Kar veya Zarar ve Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnot</i>	<i>(Sınırlı denetimden geçmiş) 2020</i>	<i>(Sınırlı denetimden geçmiş) 2019</i>
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	12	624,465,662	667,476,724
Satışların maliyeti		(592,167,251)	(602,488,480)
Brüt kar/(zarar)		32,298,411	64,988,244
Genel yönetim giderleri (-)		(3,794,102)	(4,853,628)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)		(2,420,538)	(1,898,456)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		10,536,473	16,872,201
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(29,842,977)	(1,289,312)
Esas faaliyet karı/(zararı)		6,777,267	73,819,049
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		64,475	134,583
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		6,841,742	73,953,632
Finansman gelirleri		15,533,772	1,098,182
Finansman giderleri (-)	14	(423,369,872)	(220,000,603)
Finansman giderler, net		(407,836,100)	(218,902,421)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(400,994,358)	(144,948,789)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		--	--
- Dönem vergi gideri		--	--
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		--	--
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)		(400,994,358)	(144,948,789)
Diğer kapsamlı gelir kısmı		(1,577,500)	(549,406)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		(1,577,500)	(549,406)
Diğer kapsamlı gelir		(1,577,500)	(549,406)
Toplam kapsamlı (gider)		(402,571,858)	(145,498,195)
Pay başına zarar			
- Sürdürülen faaliyetlerden pay başına zarar (kuruş)	18	(0.62)	(0.24)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		Birikmiş karlar / zararlar	
		Tanınılanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp / kazançları	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	600,000,000	(934,828)	2,481,405,015	(2,556,195,725)	(539,424,328)
Dönem karı/(zararı)	--	--	--	--	(144,948,789)
Diğer kapsamlı gelir	--	(549,406)	--	--	(549,406)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	(549,406)	--	--	(144,948,789)
Transferler	--	--	--	(539,424,328)	539,424,328
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiye	600,000,000	(1,484,234)	2,481,405,015	(3,095,620,053)	(144,948,789)
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	650,000,000	(666,706)	2,481,405,015	(3,095,620,053)	(321,163,743)
Dönem karı/(zararı)	--	--	--	--	(400,994,358)
Diğer kapsamlı gelir	--	(1,577,500)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	(1,577,500)	--	--	(400,994,358)
Transferler	--	--	--	(321,163,743)	321,163,743
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye	650,000,000	(2,244,206)	2,481,405,015	(3,416,783,796)	(400,994,358)
					(688,617,345)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	Not	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2020	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2019
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(34,555,113)	(157,160,980)
Dönem Kârı/Zararı		(400,994,358)	(144,948,789)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9	71,989,726	67,242,716
Gecikme zammı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		--	317,839
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(118,093)	406,135
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(127,297)	(538,077)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		51,742,010	79,238,637
Türev araçlarla ilgili düzeltmeler	15	2,841,311	(41,583,788)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış azalış		(67,978)	3,563,862
Stoklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(16,724,648)	(22,581,186)
Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(2,541,777)	--
Krediler ile ilgili gerçekleşmemiş kur farkı	4	237,872,689	112,773,246
Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		2,651,735	20,718,140
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		1,324,344	(24,711,058)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		315,106,312	253,595,380
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(200,486,264)	(338,279,073)
Diğer dönen - duran varlıklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		4,646,341	724,460
Bloke mevduattaki değişim		(6,438,995)	(4,061,710)
Toplam Düzeltmeler		60,675,058	(38,123,266)
Ödenen faiz		(95,230,171)	(119,037,714)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(95,230,171)	(119,037,714)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(38,769,838)	(15,856,451)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		70,160	69,181
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(38,839,998)	(15,925,632)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		50,407,353	173,094,684
Ödenen faiz	4	(65,894,962)	(8,141,001)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4	116,302,315	181,235,685
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(22,917,598)	77,253
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(22,917,598)	77,253
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	3	37,777,193	4,346,770
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	3	14,859,595	4,424,023

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Kar veya Zarar ve Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu.....	3
Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu.....	4
Özet Nakit Akış Tablosu.....	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....	7-32

Özet finansal tablo dipnotları

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 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")'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 2020 itibarıyla 882 personeli bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 932)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 İşletmenin sürekliliği

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in 688,617,345 TL tutarında özkaynak açığı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 286,045,487 TL özkaynak açığı) ve Şirket, cari yılda 400,994,358 TL net zarar etmiştir (31 Aralık 2019: 321,163,743 TL zarar).

15 Eylül 2018 tarihli "6102 Sayılı TTK'nın 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" ("Tebliğ")'inde 1 Ocak 2023 tarihine kadar, "TTK 376. Maddesi kapsamında sermaye kaybı ve borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alınmayabilir" ifadesi bulunmaktadır. Bu kapsamda, ilgili Tebliğ uyarınca yapılan değerlendirmeye göre, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alınmadığında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para kredilerinin henüz ödenmeyen anapara tutarları dikkate alındığında 841,930,722 TL tutarında gerçekleşmeyen kur farkı zararları bulunmaktadır. Bu değerlendirmeye göre henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alınmadığında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre borca batık olma durumu ortadan kalkmaktadır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 İşletmenin sürekliliği (devamı)

Şirket'in cari dönemde faaliyetlerinden 34,555,113 TL tutarında nakit çıkışı olmuş olup, Şirket'in net dönem zararı büyük ölçüde Soma Termik Santrali'nin satın alınması sırasında yapmış olduğu borçlanma ve kullanmış olduğu kredilerin kur farkı ve finansman giderleri sebebiyle meydana gelmiştir. Şirket'in ana hissedarı Konya Şeker, Şirket'in faaliyetlerini fonlamak ve Şirket'in finansman yükümlülüklerini yerine getirmesi için devamlı finansman desteği sağlamayı kararlaştırmış olup kredi verenlerle refinansman görüşmeleri yapmaktadır. Finansal borçların yeniden yapılandırılması Şirket gündeminde olup; T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın 2019 yılında uygulamaya alınmasını planladığı "Enerji Fonu" kurulması ve işletilmesi ile ilgili gelişmeler bu kapsamda yakından takip edilmektedir.

Konya Şeker, Şirket'in faaliyetlerini fonlamak ve finansman yükümlülüklerini yerine getirmek için devamlı finansman desteği sağlamayı kararlaştırmıştır. Cari dönem içerisinde Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borç vade tarihinde ödenmiş, banka borçlarının anaparaları ödenmemiş ancak faizleri ödenmiş, Türkiye Kömür İşletmeleri'ne olan borcun ise yeniden yapılandırılmasına ilişkin görüşmelere başlanmıştır.

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

Üretim faaliyetlerinin durdurulması

1 Ocak 2020 tarihinde Manisa Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü tarafından Şirket'in Soma ilçesinde bulunan 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, 28 Kasım 2020 tarihine kadar Soma Termik'in çevre izin lisans başvurusunu yapması gerekmektedir.

Covid-19 salgını etkileri

Dünyada ve Türkiye'de yayılan Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel olarak hem de Türkiye'de ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Bu salgının ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle, Şirket'in operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

Normalleşme süreci içinde kapatılan madenler yeniden üretime başlamış olup, Şirket'te üretim kesintisi yaşanmamıştır. Seyahat ve sokağa çıkma yasakları sona erdiği için tedarik ve lojistik sorunları da yaşanmamaktadır. Salgın nedeni ile vardiya ve çalışma koşullarında düzenlemeler yapılarak üretimdeki aksamaların önüne geçilmiştir. Salgın nedeni ile ekonomik faaliyetler ve buna bağlı olarak elektrik talebinin azalması ile EÜAŞ taahhütleri ve oluşan elektrik talepleri yerine getirilmektedir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

Şirket, 30 Haziran 2020 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 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Ayrıca finansal tablolar, KGGK 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 7 Ekim 2020 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

2.3 Sunuma ilişkin temel esaslar

a) Ölçüm esasları

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

b) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(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.

Avro / TL ve ABD Doları / TL kurlarındaki senelik değişimler raporlama dönemi sonları itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Avro / TL	7.7082	6.6506
ABD Doları / TL	6.8422	5.9402

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 2020 tarihli finansal tabloları hazırlanırken muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

2.5.1 Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

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

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

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

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

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 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)

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde "COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikle birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya ilişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

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

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

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

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır.

Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

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

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirecektir.

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

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

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

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır.

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

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

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

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

UFRS 9 Finansal Araçlar

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

UFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13’ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırdaki yayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

UMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

2.5.2 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konuda etkilenmekte ve salgının etkiler nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır. Şirket yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmeler yapıp gerekli önlemleri almaktadır.

Şirket, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan beklenen kredi zararlarına ilişkin kullanılan tahmin ve varsayımlar, Şirket bünyesindeki varlıklara ilişkin değer düşüklüğü gibi tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıklarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri değerlendirilmiş ve herhangi bir ilave değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varılmıştır.

Rapor tarihi itibarıyla ile finansal tablolarda açıklananlar dışında Şirket faaliyetlerini ve finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

2.6 Bölümlere göre raporlama

Türkiye'de kurulmuş olan Şirket'in faaliyet konusu tek olup termik santralinden elektrik üretimi ve yurt içine satışlarıdır. Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket'in faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir. Bu sebeple Şirket'in bölümlere göre raporlaması bulunmamaktadır.

3 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	865	--
Bankalar	87,904,116	104,333,584
-Vadeli mevduatlar	81,620,777	89,224,377
-Vadesiz mevduatlar	6,283,339	15,109,207
Diğer	--	50,000
Toplam nakit ve nakit benzerleri	87,904,981	104,383,584
Blokeli mevduat(*)	(73,045,386)	(66,606,391)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	14,859,595	37,777,193

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla blokeli mevduat hesabı Denizbank AG'den çekilen krediye ilişkin verilen 68,861,953 TL (31 Aralık 2019: 63,028,047 TL) tutarında nakit teminattan, İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ne verilen 797,256 TL (31 Aralık 2019: 3,578,344 TL) tutarında nakit teminattan ve Halkbank vadesiz hesapta bulunan 3,385,906 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in muhtelif bankalarda Temmuz 2020 vadeli, yüzde 0.05 ile yüzde 7.96 faiz aralığında toplam 12,751,863 tutarında TL cinsinden, 10,065,317 USD cinsinden 63,034,076 TL vadeli mevduatı bulunmaktadır (2019: 26,190,301 TL ve 10,611,440 USD, yüzde 1.25 - yüzde 9.5).

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

3 Nakit ve nakit benzerleri (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	30 Haziran 2020
TL	Temmuz 2020	%6.5-7.50	11,954,337
USD	Temmuz 2020	%0.05	6,961
Bloke USD	Haziran 2028	%5.09	68,861,953
Bloke TL	Temmuz 2020	%7.96	797,526
Toplam vadeli mevduat			81,620,777

	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2019
TL	Ocak 2020	%9-9.5	26,190,301
USD	Ocak 2020	%1.15	6,029
Bloke USD	Haziran 2028	%6.60	63,028,047
Toplam vadeli mevduat			89,224,377

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

4 Finansal borçlanmalar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<u>Kısa vadeli finansal borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri	41,968,800	39,269,539
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	591,804,319	449,929,515
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlanmalar	2,493,779	786,894
	636,266,898	489,985,948
<u>Uzun vadeli finansal borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	1,377,184,345	1,166,594,561
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlanmalar	1,253,018	30,735
	1,378,437,363	1,166,625,296

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in toplam banka kredileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri (*)	2,010,957,464	1,655,793,615
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	3,746,797	817,629
	2,014,704,261	1,656,611,244

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla toplam 2,010,957,464 TL (31 Aralık 2019: 1,655,793,615 TL) tutarındaki krediler üzerinde 6,210,314,168 TL tutarında işletme rehni ve 600,000,000 TL tutarında Şirket hisseleri üzerinde rehni bulunmaktadır. 2019 yılında olan 50,000,000 TL sermaye artışı üzerinde henüz rehin bulunmamaktadır ancak rehin konulması için süreç başlatılmıştır. Şirket'in kullanmış olduğu kredilerde Şirket ana ortağı Konya Şeker'in garantörlüğü bulunmaktadır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 2015 yılında Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'ndan satın aldığı Soma Termik Santrali'ne ilişkin kısa ve uzun vadeli yükümlülükler hesabı altında sunulan toplam 1,377,184,346 TL tutarında teminatlı satın alım kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 1,166,594,561 TL).

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

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

Şirket, 2019 yılında, bankalar ile refinsman görüşmelerine başlamış ve 2019 yılı içerisinde kredi taksit ödemesi gerçekleştirmemiştir. Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal borçlanmalar hesabı altında sunulan 313,701,165 TL tutarında vadesi geçmiş anapara taksit tutarı bulunmaktadır. Şirket 2020 yılının ilk 6 aylık döneminde 65,894,962 TL tutarında kredi faizi ödemiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kredi verenler, uzun vadeli finansal borçlanmalar hesabı altında sunulan 1,377,184,345 TL tutarında teminatlı satın alım kredilerine ilişkin olarak bu tutarların vadesinden önce ödenmesine ilişkin bir talepleri olmadığını beyan etmişlerdir. 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	636,266,898	489,985,948
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	234,213,064	214,727,445
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	223,526,918	190,288,887
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	206,548,989	172,713,451
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	190,128,399	154,153,238
5 yıl ve daha uzun vadeli	524,019,993	434,742,275
	2,014,704,261	1,656,611,244

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finansal borçlara ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2020		
		Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	5.18%-7.40%	336,075,799	619,173,119	1,377,184,345
TL	11%-12%	17,093,779	17,093,779	1,253,018
		353,169,578	636,266,898	1,378,437,363

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019		
		Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	6.78 - 7.80%	276,285,919	474,599,054	1,166,594,561
TL	8.50 – 24.7%	14,600,000	15,386,894	30,735
		290,885,919	489,985,948	1,166,625,296

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

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

	1 Ocak 2020	Nakit hareketler (net)	Kur farkı değişim	Faiz gideri	Ödenen faiz	30 Haziran 2020
Finansal borçlanmalar	1,655,793,615	113,594,207	237,872,689	69,591,915	(65,894,962)	2,010,957,464
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	817,629	2,708,108	--	221,060	--	3,746,797
Toplam finansal yükümlülükler	1,656,611,244	116,302,315	237,872,689	69,812,975	(65,894,962)	2,014,704,261

1 Ocak 2019–30 Haziran 2019 tarihleri arasında Şirket'in yükümlülüklerinde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Nakit hareketler, (net)	Kur farkı değişim	Faiz gideri	Ödenen faiz	30 Haziran 2019
Finansal borçlanmalar	1,226,588,195	181,235,685	112,773,246	79,238,637	(8,141,001)	1,591,694,762
Toplam finansal yükümlülükler	1,226,588,195	181,235,685	112,773,246	79,238,637	(8,141,001)	1,591,694,762

Kiralama işlemlerinden borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	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	2,702,390	208,611	2,493,779	212,640	50,323	162,317
1-5 yıl arası	1,280,485	27,467	1,253,018	233,130	23,395	209,735
Toplam	3,982,875	236,078	3,746,797	445,770	73,718	372,052

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	98,122,756	148,557,697
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 11)	97,879,158	49,727,021
	196,001,914	198,284,718

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	81,469,565	125,250,189
Gelir tahakkukları (*)	16,653,191	23,307,508
	98,122,756	148,557,697

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

5 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli ticari alacaklar (devamı)

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 2019: 30 gün).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vade farklarından kaynaklanan ticari alacak tutarı 227,716 TL'dir (31 Aralık 2019: 596,644 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	497,768,074	552,788,783
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 11)	140,960	11,782
	497,909,034	552,800,565

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar (*)	497,352,010	552,450,244
Gider tahakkukları	416,064	338,539
	497,768,074	552,788,783

Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (*)	285,731,465	--
	285,731,465	--

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

6 Diğer borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 11)	261,370,806	241,548,263
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar(*)	242,374,157	272,539,077
	503,744,963	514,087,340

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
ÖİB'e borçlar (*)	240,038,442	269,967,571
Diğer	2,335,715	2,571,506
	242,374,157	272,539,077

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

6 Diğer borçlar (devamı)

Uzun vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
ÖİB'e borçlar (*)	197,021,548	408,977,189
	197,021,548	408,977,189

(*) ÖİB'na borçlar, Şirket'in 22 Haziran 2015 tarihli satın alım sözleşmesine istinaden, ÖİB'na olan 392,652,330 USD tutarındaki borcun kalan kısmından oluşmaktadır. Söz konusu borç 28 Nisan 2017 tarih itibarıyla yapılandırılmış olup ÖİB'e olan borç TL cinsinden takip edilmeye başlanarak sabit faiz oranı üzerinden eşit taksitlendirilmiştir.

7 Peşin ödenmiş giderler

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler detayı aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	3,215,696	3,982,986
Gelecek aylara ait giderler (**)	3,786,178	7,049,415
Diğer gelecek aylara ait giderler	1,196,033	2,583,450
	8,197,907	13,615,851

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

8 Maddi duran varlıklar

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

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	165,570,701	193,415,773	136,793,985	2,366,775,312	2,744,858	5,524,543	14,171,953	2,884,997,123
Alımlar	--	--	280,692	5,799,581	4,667,238	86,376	28,006,111	38,839,998
Çıkışlar	--	--	--	(9,417)	(103,814)	--	--	(113,231)
Transferler	--	19,893,900	2,334,900	10,752,814	--	--	(32,981,614)	--
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	165,570,701	213,309,673	139,409,577	2,383,318,290	7,308,282	5,610,919	9,196,448	2,923,723,890

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	--	(21,039,989)	(10,994,438)	(325,596,935)	(1,197,227)	(2,387,748)	--	(361,216,337)
Dönem amortismanı	--	(3,507,775)	(2,189,945)	(64,017,913)	(1,899,145)	(400,754)	--	(72,015,532)
Çıkışlar	--	--	--	--	43,071	--	--	43,071
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	--	(24,547,764)	(13,184,383)	(389,614,848)	(3,053,301)	(2,788,502)	--	(433,188,798)
30 Haziran 2020 net defter değeri	165,570,701	188,761,909	126,225,194	1,993,703,442	4,254,981	2,822,417	9,196,448	2,490,535,092

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait amortisman giderinin 71,943,949 TL'si (31 Aralık 2019: 132,893,000) satılan mamül maliyetine, 45,776 TL'si (31 Aralık 2019: 4,895,701) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerinde 600,000,000 USD tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 747,500,000 USD).

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

8 Maddi duran varlıklar (devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Yer altı ve		Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan	
	Arazi ve arsalar	yerüstü düzenleri					yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	165,570,701	188,793,415	133,784,691	2,344,811,881	1,615,446	5,282,391	6,201,240	2,846,059,765
Alımlar	--	--	67,350	4,198,702	--	93,749	11,565,831	15,925,632
Çıkışlar	--	--	--	--	(132,651)	--	--	(132,651)
Transferler	--	--	--	3,720,654	--	--	(3,720,654)	--
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	165,570,701	188,793,415	133,852,041	2,352,731,237	1,482,795	5,376,140	14,046,417	2,861,852,746

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	--	(14,005,166)	(7,295,640)	(200,210,399)	(542,413)	(1,642,426)	--	(223,696,044)
Dönem amortismanı	--	(3,390,069)	(1,745,273)	(61,596,030)	(110,553)	(342,626)	--	(67,184,551)
Çıkışlar	--	--	--	--	63,470	--	--	63,470
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	--	(17,395,235)	(9,040,913)	(261,806,429)	(589,496)	(1,985,052)	--	(290,817,125)
30 Haziran 2019 net defter değeri	165,570,701	171,398,180	124,811,128	2,090,924,808	893,299	3,391,088	14,046,417	2,571,035,621

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

9 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>		
1 Ocak 2020 bakiyesi	588,570	588,570
İlaveler	--	--
30 Haziran 2020 bakiyesi	588,570	588,570

İtfa payı

1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(343,106)	(343,106)
Cari dönem itfa gideri	25,806	25,806
30 Haziran 2020 bakiyesi	(317,300)	(317,300)

Net defter değeri

30 Haziran 2020 net defter değeri	271,270	271,270
-----------------------------------	---------	---------

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

	Haklar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>		
1 Ocak 2019 bakiyesi	585,630	585,630
İlaveler	--	--
30 Haziran 2019 bakiyesi	585,630	585,630

İtfa payı

1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	(230,138)	(230,138)
Cari dönem itfa gideri	(58,165)	(58,165)
30 Haziran 2019 bakiyesi	288,303	288,303

Net defter değeri

30 Haziran 2019 net defter değeri	297,327	297,327
-----------------------------------	---------	---------

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde cari dönem itfa giderleri satılan mamül maliyetine dahil edilmiştir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

10 Karşılıklar, koşullu varlık borçlar

10.1 Verilen teminatlar, rehin ve ipotekler

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

30 Haziran 2020	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
-Teminat	557,490,113	30,000	557,284,847
-Rehin	17,837,290,231	1,350,000,001	8,600,320,224
Toplam	18,394,780,344	1,350,030,001	9,157,605,071

31 Aralık 2019	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
-Teminat	885,842,343	1,030,000	879,723,937
-Rehin	6,860,314,168	1,350,000,001	6,860,314,168
Toplam	7,746,156,511	1,351,030,001	7,740,038,105

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

- ÖİB'ye verilen teminat tutarı 30,000 USD ve 507,458,210 TL (31 Aralık 2019: 1,030,000 USD ve 796,898,630 TL)
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak tüm ardıl alacaklar üzerinde garameten alacak temliği bulunmaktadır.
- Bankalardan alınan kredilere ilişkin olarak 600,000,000 TL tutarında hisse rehni bulunmaktadır. 50,000,000 TL tutarında hisse yıl içerisinde rehnedilecektir. (31 Aralık 2019 650,000,000 TL)
- TKİ'ye verilen teminat tutarı 34,758,000 TL (31 Aralık 2019: 34,758,000 TL).

11 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi ("Doğrudan Elektrik")	97,854,158	49,702,021
Kangal Termik Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Kangal")	25,000	25,000
Toplam (Not 5)	97,879,158	49,727,021
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Konya Şeker	140,960	11,782
Toplam (Not 5)	140,960	11,782

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

11 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf bakiyeleri (devamı)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Konya Şeker	259,784,516	240,690,125
Doğrudan Elektrik	794,486	--
Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi ("ABH")	481,335	562,718
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi ("Simurg")	171,427	168,032
Panagro Tarım ve Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Panagro")	76,588	86,371
Koneli Tarım Sanayi ve Pazarlama Anonim Şirketi ("Koneli")	62,454	31,906
Panek Ziraat Aletleri Dayanıklı Tüketim Malzemeleri Otomotiv Yakıt Petrol Ürünleri Tarım Ticaret Anonim Şirketi ("Panek")	--	9,111
Toplam (Not 6)	261,370,806	241,548,263

İlişkili taraf işlemleri için uygulanan yıllık ortalama faiz oranı %15 (30 Haziran 2019: %23,19)'tir.

30 Haziran 2020				
	Alım	Satım	Finansman	Faiz gideri
Doğrudan Elektrik	2,085,667	119,446,996	--	--
ABH	1,776,700	259	--	927
Simurg	1,112,683	--	--	--
Koneli	221,010	--	--	--
Konya Şeker	206,928	--	16,181,688	--
Panagro	193,490	--	--	--
Panek	21,945	--	--	--
	5,618,423	119,447,255	16,181,688	927

30 Haziran 2019				
	Alım	Satım	Faiz gideri	
Doğrudan Elektrik	1,670,915	116,000,640	--	
ABH	949,262	1,221	--	
Simurg	974,819	--	--	
Panagro	244,071	--	--	
Koneli	224,429	93	--	
Konya Şeker	176,694	271	27,194,935	
Panek	4,727	--	--	
Kangal	--	24,752	--	
	4,244,917	116,026,977	27,194,935	

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

12 Hasılat

30 Haziran tarihinde sona eren hesap döneminde hasılat aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Elektrik satışları	544,603,738	565,825,567
Kapasite teşvik gelirleri	79,861,924	101,651,157
	624,465,662	667,476,724

13 Niteliklerine göre giderler

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

	2020	2019
İlk madde malzeme giderleri	386,693,328	395,666,235
Genel üretim giderleri	93,528,202	97,535,147
Amortisman giderleri	71,989,726	67,242,716
İşçilik giderleri	21,311,491	14,435,932
Enerji bedeli maliyeti	18,690,281	29,321,010
Pazarlama giderleri	1,513,795	1,160,006
Danışmanlık ve dava giderleri	1,351,105	1,268,862
Personel giderleri	1,160,827	429,415
Vergi ve diğer yükümlülükler	1,153,813	1,292,410
Dışardan sağlanan faydalar	591,383	159,228
Sigorta giderleri	158,770	--
EPDK Lisans Bedeli	101,280	--
Güvenlik giderleri	47,748	41,548
Haberleşme giderleri	29,594	30,564
Kira giderleri	14,516	19,757
Diğer	46,032	637,734
Toplam	598,381,891	609,240,564

14 Finansman giderleri

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

	2020	2019
Kur farkı gideri, net	256,713,519	104,231,257
Faiz giderleri	143,616,891	64,942,087
Vade farkı giderleri (İlişkili taraflara olan borçlardan kaynaklanan)	16,181,688	27,194,710
Komisyon giderleri	4,016,463	10,399,138
Türev araç zararı	2,841,311	13,233,411
	423,369,872	220,000,603

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

15 Türev araçlar

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Kısa vadeli Yükümlülükler	Toplam	Kısa vadeli yükümlülükler	Toplam
GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen türev araçlar (*)	64,059,762	64,059,762	61,218,451	61,218,451
	64,059,762	64,059,762	61,218,451	61,218,451

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

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

	30 Haziran 2020		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük
İleri tarihli forward işlemleri	127,144,445	127,144,445	--
	127,144,445	127,144,445	--

	31 Aralık 2019		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük
İleri tarihli forward işlemleri	190,716,668	190,716,668	--
	190,716,668	190,716,668	--

16 Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi

Şirket finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

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

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

Risk yönetim çerçevesi

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

Şirket'in risk yönetim politikaları, karşılaşılabilecek riskleri saptamak ve analiz etmek, uygun risk limitlerini belirlemek ve kontrollerini kurmak ile riskleri ve risklerin limitlere bağlılığını gözlemlemek amacıyla belirlenmiştir. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri Şirket'in faaliyetlerindeki ve piyasa şartlarındaki değişiklikleri 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.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

16 Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski

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

Finansal varlıkların defter değerleri maruz kalınan azami kredi riskini göstermektedir.

Ticari ve diğer alacaklar

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

Likidite riski

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

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

Piyasa riski

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

Kur riski

Şirket'in geçerli para birimlerinden farklı olan bir para biriminden yaptığı satışlar, satın almalar ve borçlar nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Bu işlemlerde kullanılan başlıca para birimleri USD ve EUR'dur.

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
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

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

Kur riski

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

	30 Haziran 2020		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	68,871,378	10,065,420	229
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	68,871,378	10,065,420	229
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)	68,871,378	10,065,420	229
10. Ticari borçlar	23,657,287	328,960	2,777,105
11. Finansal yükümlülükler	619,173,119	90,493,280	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	642,830,406	90,822,240	2,777,105
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	1,377,184,346	201,278,002	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1,377,184,346	201,278,002	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	2,020,014,752	292,100,242	2,777,105
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(168,997,763)	(24,699,331)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	168,997,763	24,699,331	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(2,120,141,137)	(306,734,153)	(2,776,876)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1,951,143,374)	(282,034,822)	(2,776,876)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	64,059,762	9,362,451	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	63,089,237	10,615,361	4,792
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	63,089,237	10,615,361	4,792
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)	63,089,237	10,615,361	4,792
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	474,599,057	79,896,141	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	474,599,057	79,896,141	--
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	1,166,594,559	196,389,778	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1,166,594,559	196,389,778	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1,641,193,616	276,285,919	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(228,371,204)	(38,445,036)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	228,371,204	38,445,036	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(1,806,475,583)	(304,115,594)	4,792
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1,578,104,379)	(265,670,588)	4,792
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	61,218,451	10,305,790	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2020				
	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	(209,873,642)	209,873,642	(209,873,642)	(209,873,642)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(209,873,642)	209,873,642	(209,873,642)	(209,873,642)
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	(2,140,472)	2,140,472	(2,140,472)	2,140,472
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	(2,140,472)	2,140,472	(2,140,472)	2,140,472
7- Net etki (3+6)	(212,014,114)	212,014,114	(212,014,114)	(207,733,170)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2019				
	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	(180,650,745)	180,650,745	(180,650,745)	(180,650,745)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(180,650,745)	180,650,745	(180,650,745)	(180,650,745)
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	3,187	(3,187)	3,187	(3,187)
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	3,187	(3,187)	3,187	(3,187)
7- Net etki (3+6)	(180,647,558)	180,647,558	(180,647,558)	(180,653,932)

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

17 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Faiz oranı riski

Profil

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Değişken faizli kalemler		
Finansal yükümlülükler	2,138,101,910	1,846,510,283
Sabit faizli kalemler		
Finansal varlıklar	186,027,737	252,941,281
Diğer borçlar	700,766,511	923,064,529

Sabit faizli araçların gerçeğe uygun değer riski:

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

Değişken faizli araçların gerçeğe uygun değer riski:

Şirket'in borçlanma profili esas alındığında, Libor oranındaki 100 baz puanlık artış, türev finansal araçların etkisi göz ardı edildiğinde, Şirket'in değişken faiz oranlı borçlarının yıllık faiz giderlerinde yaklaşık 21,381,019 TL tutarında artışa sebep olurdu (2019: 18,465,103 TL).

	Kar veya zarar		Özkaynaklar	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Haziran 2020				
Finansal borçlar	21,381,019	(21,381,019)	21,381,019	(21,381,019)
Nakit akış duyarlılığı (net)	21,381,019	(21,381,019)	21,381,019	(21,381,019)
31 Aralık 2019				
Finansal borçlar	18,465,103	(18,465,103)	18,465,103	(18,465,103)
Nakit akış duyarlılığı (net)	18,465,103	(18,465,103)	18,465,103	(18,465,103)

18 Pay başına kazanç

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait pay başına kayıp tutarı 400,994,358 TL tutarındaki zararın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak-30 Haziran 2020	1 Ocak-30 Haziran 2019
Pay başına kazanç		
Net dönem zararı	(400,994,358)	(144,948,789)
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı	650,000,000	600,000,000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	(0,62)	(0,24)
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kayıp	(0,62)	(0,24)

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

19 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

20 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket'in işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları (34,555,114) TL, yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları (38,769,837) TL, finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları da 50,407,353 TL olarak gerçekleşmiştir.