

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Ara
Hesap Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu**

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 2024 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 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 4.507.908.211 TL tutarında aşmış olup özkaynakları negatif 745.550.831 TL'dir. Bu durum, işletmenin sürekliliğinin devamına ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir. Diğer taraftan söz konusu durum Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nın 376. Maddesinde yer alan sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının yarısının zarar sebebiyle karşılıksız kalması düzenlemesinin 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 sonucu etkilememektedir.

Dikkat Çekilen Husus

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu'na 8.333.470.947 TL tutarında ticari borcuna ilişkin 24 Eylül 2024 tarihinde icra takibi başlatılmış olup, söz konusu icra takibinin finansal tablolara etkisini açıklayan 5 no'lu dipnota dikkat çekeriz. Ancak bu husus, tarafımızca verilen sonucu 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



Murat Çideli, SMMM
Sorumlu Denetçi

4 Ekim 2024
Ankara, Türkiye

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-34

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi**30 Haziran 2024 tarihli finansal durum tablosu**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar	Not	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	3	3.373.078.801	3.877.946.954
Finansal yatırımlar	16	474.185.219	664.336.355
Ticari alacaklar	5,12	301.214.023	614.822.493
- İlişkili taraflardan	12	-	43.961.455
- İlişkili olmayan taraflardan	5	301.214.023	570.861.038
Diğer alacaklar	6	30.703.654	32.071.457
- İlişkili olmayan taraflardan	6	30.703.654	32.071.457
Stoklar	7	734.027.731	532.270.218
Peşin ödenmiş giderler	8	105.993.072	90.188.599
Diğer dönen varlıklar		95.204.763	14.277.575
Toplam dönen varlıklar		5.114.407.263	5.825.913.651
Diğer alacaklar	6	94.746	-
- İlişkili olmayan taraflardan	6	94.746	-
Finansal yatırımlar	16	21.486.754	22.438.620
Maddi duran varlıklar	9	11.662.761.732	11.635.400.990
Maddi olmayan duran varlıklar	10	1.682.556	1.831.863
Toplam duran varlıklar		11.686.025.788	11.659.671.473
Toplam varlıklar		16.800.433.051	17.485.585.124

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi**30 Haziran 2024 tarihli finansal durum tablosu**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem Yeniden düzenlenmiş (*) Not 2.7
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar	Not	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	810.401.177	1.066.518.620
Diğer finansal yükümlülükler	4	7.478.438	8.001.945
Ticari borçlar	5,12	8.671.524.018	6.289.513.831
- İlişkili taraflara	12	20.572.220	4.128.634
- İlişkili olmayan taraflara	5	8.650.951.798	6.285.385.197
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		68.183.940	56.178.852
Diğer borçlar	6,12	29.545.771	19.458.658
- İlişkili taraflara	12	18.528.041	-
- İlişkili olmayan taraflara	6	11.017.730	19.458.658
Kısa vadeli karşılıklar		18.341.206	20.670.374
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		13.230.632	14.295.721
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		5.110.574	6.374.653
Ertelenmiş gelirler		2.015.715	348.408.670
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		14.825.209	34.828.127
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		9.622.315.474	7.843.579.077
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	7.596.285.845	9.423.189.076
Ticari borçlar	5	265.797.539	223.711.349
- İlişkili olmayan taraflara	5	265.797.539	223.711.349
Uzun vadeli karşılıklar		61.585.024	62.965.039
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		61.585.024	62.965.039
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		7.923.668.408	9.709.865.464
Toplam yükümlülükler		17.545.983.882	17.553.444.541
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		650.000.000	650.000.000
Semaye düzeltme farkları		4.546.502.111	4.546.502.111
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		441.824.068	424.480.350
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		(68.721.396)	(86.065.114)
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları		510.545.464	510.545.464
Pay sahiplerinin ilave sermaye katkıları		466.858.145	413.620.986
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		(6.102.462.864)	(2.249.936.662)
Net dönem karı / (zararı)		(748.272.291)	(3.852.526.202)
Toplam özkaynaklar		(745.550.831)	(67.859.417)
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		16.800.433.051	17.485.585.124

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi**30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden	Yeniden düzenlenmiş
		geçmiş	(Not 2.7)
		1 Ocak –	1 Ocak –
Kar veya zarar kısmı	Not	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Hasılat	13	3.226.511.644	4.965.767.134
Satışların maliyeti	14	(3.995.867.336)	(5.336.111.542)
Brüt (zarar)/kar		(769.355.692)	(370.344.408)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(31.999.270)	(16.664.371)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	14	(1.879.685)	(1.471.222)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		150.917.926	54.213.746
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.723.645.785)	(14.111.262)
Esas faaliyet (zararı)/ karı		(2.375.962.506)	(348.377.517)
Finansman gideri öncesi faaliyet(zararı)/ karı		(2.375.962.506)	(348.377.517)
Finansman gelirleri	15	846.240.013	89.057.511
Finansman giderleri (-)	15	(2.195.995.578)	(4.894.975.066)
Parasal Kazanç / Kayıp		2.977.445.780	1.674.926.638
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(748.272.291)	(3.479.368.434)
Sürdürülen faaliyetler vergi sonrası karı/(zararı)		(748.272.291)	(3.479.368.434)
Dönem karı/(zararının) dağılımı			
Ana ortaklık payları		(748.272.291)	(3.479.368.434)
Net dönem karı/(zararı)		(748.272.291)	(3.479.368.434)
Pay başına kazanç/(zarar)			
- Sürdürülen faaliyetlerden pay başına (zarar) (kuruş)	19	(1,15)	(5,35)
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Dönem karı/(zararı)		(748.272.291)	(3.479.368.434)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		17.343.718	(72.802.353)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Nakit akış riskinden korunma fonları		-	1.213.500.605
Diğer kapsamlı gelir		17.343.718	1.140.698.252
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(730.928.573)	(2.338.670.182)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Ana ortaklık payları		(730.928.573)	(2.338.670.182)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(730.928.573)	(2.338.670.182)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet özkaynak değişim tablosu

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

				Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Birikmiş karlar / zararlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay sahiplerinin ilave sermaye katkıları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp / kazançları	Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları	Riskten korunma kazanç / kayıpları	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	650.000.000	4.546.502.111	-	(13.532.951)	725.246.241	(4.433.891.701)	(3.033.242.294)	783.305.632	(775.612.962)
Toplam kapsamlı gelir/(gider) (*)	-	-	-	(72.802.353)	-	1.213.500.605	-	(3.479.368.434)	(2.338.670.182)
Transferler	-	-	-	-	-	-	783.305.632	(783.305.632)	-
30 Haziran 2023 itibarıyla bakiye	650.000.000	4.546.502.111	-	(86.335.304)	725.246.241	(3.220.391.096)	(2.249.936.662)	(3.479.368.434)	(3.114.283.144)
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	650.000.000	4.546.502.111	413.620.986	(86.065.114)	510.545.464	-	(2.249.936.662)	(3.343.682.481)	440.984.304
Yeniden düzenleme etkisi (**)	--	--	--	--	--	--	--	(508.843.721)	(508.843.721)
1 Ocak 2024 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	650.000.000	4.546.502.111	413.620.986	(86.065.114)	510.545.464	-	(2.249.936.662)	(3.852.526.202)	(67.859.417)
Sermaye Artırımı (**)	-	-	53.237.159	-	-	-	-	-	53.237.159
Transferler	-	-	-	-	-	-	(3.852.526.202)	3.852.526.202	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	17.343.718	-	-	-	(748.272.291)	(730.928.573)
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiye	650.000.000	4.546.502.111	466.858.145	(68.721.396)	510.545.464	-	(6.102.462.864)	(748.272.291)	(745.550.831)

(*) Yeniden düzenleme etkileri Not 2.7'de sunulmuştur.

(**) Pay sahiplerinin ilave sermaye katkıları 27 Aralık 2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile 6102 sayılı TTK'nın 376. Maddesi ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 6.maddesinin 3. fıkrası gereği, 31 Aralık 2022 tarihli Vergi Usul Kanunu kapsamında hazırlanan finansal tablolarında belirtilen dönem zararı ve geçmiş yıl zararları nedeniyle Şirket sermayesinde karşılıksız kalan tutarın Şirket ortağı tarafından tamamlanması sonucu oluşmuştur.

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi**30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet nakit akış tablosu**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
A. İşletme faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	Not	1.026.595.089	594.420.568
Dönem kârı/(zararı)		(748.272.291)	(3.479.368.434)
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		3.007.469.378	3.983.519.527
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9-10	207.234.223	199.118.291
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(901.874.816)	(89.057.511)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	1.098.613.344	974.348.933
İzin karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler	11	(1.065.089)	3.685.790
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(1.264.079)	(6.508.544)
Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		19.046.516	18.557.830
Gerçekleşmeyen kur farkları	4	2.586.779.279	2.883.374.738
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.233.451.857)	66.063.848
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim	8	(15.804.473)	(35.146.325)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki değişim	12	43.961.455	178.516.023
Diğer dönen varlıklardaki değişim		(80.927.188)	(25.044.177)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki değişim	12	26.530.699	1.992.186
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili değişim	7	(201.757.513)	(40.059.608)
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		(334.387.867)	(187.983.551)
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	5	269.647.015	(980.434.493)
Diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	6	1.273.057	(7.253.962)
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	5	1.611.416.583	2.046.182.469
Diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	6	(20.002.919)	(42.661.224)
Finansal yatırımlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	16	191.103.002	2.008.656.475
İlişkili taraflara diğer borçlardaki değişim	12	53.237.159	-
Parasal kayıp / kazanç		(2.777.740.867)	(2.850.699.965)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		849.859	24.205.627
Ödenen kıdem tazminatı	11	849.859	24.205.627
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(234.445.657)	(475.885.336)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9-10	(234.445.657)	(475.885.336)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(1.935.411.995)	(62.648.643)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(931.589.974)	(62.648.643)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4	1.437.000	-
Ödenen Faiz	4	(1.005.259.021)	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)	3	(1.143.262.563)	55.886.589
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	3.877.946.954	492.554.428
E.Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi	3	638.394.410	225.065.046
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	3	3.373.078.801	773.506.063

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

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 ("SEAŞ") 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 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 2024 itibarıyla 899 personeli bulunmaktadır. (31 Aralık 2023:898)

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 4 Ekim 2024 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanır ve önceki dönem finansal tablolar karşılaştırma amacıyla raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan SPK finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık bileşik enflasyon oranları
30 Haziran 2024	2.139,47	1,00000	% 324
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	% 268
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	% 190

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.

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. Şirket'in, 30 Haziran 2024 itibarıyla özkaynakları negatif 745.550.831 TL olup, 6.102.462.864 TL tutarında birikmiş zararı bulunmakta ve aynı tarih itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarından 4.507.908.211 TL daha fazladır. Bu koşullar, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in sürekliliği konusunda önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir. Diğer taraftan söz konusu durum Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nın 376. Maddesinde yer alan sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının yarısının zarar sebebiyle karşılıksız kalması düzenlemesinin kapsamına girdiğinden, yönetim kurulunun anılan maddede belirtilen tedbirleri almasını gerektirmektedir. Şirket yönetiminin bu hususa ilişkin açıklamaları aşağıda yer almaktadır.

Türk Ticaret Kanunun ("TTK") 376. Madde ve 15 Eylül 2018 tarihli "6102 Sayılı TTK'nın 376'ncı maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" in 26 Aralık 2020 tarihli "Değişiklik Tebliği" kapsamındaki değişiklikleri de içerir son hali uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsinden yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı 1.000.773.694 TL'dir ve 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in TTK'ya göre sermaye kaybı durumu ortadan kalkmaktadır.

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 İşletmenin sürekliliği (devamı)

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

Üretim faaliyetlerinin durdurulması

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

21 Kasım 2019'da TBMM'de kabul edilen kömürlü termik santrallerin bacasına filtre takılmasını ve çevre mevzuatına uyum süresinin 31 Aralık 2019'dan 31 Aralık 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 üniteye faaliyetler, bölgedeki mevsim şartları nedeniyle ısınma amaçlı kullanılan elektrik ihtiyacı dolayısıyla 1 Haziran 2020 tarihine kadar devam etmiştir. Şirket'in geçici faaliyet belgesi talebiyle yaptığı başvuru sonucunda, Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından verilen 1 Haziran 2020 tarihli "Geçici Faaliyet Belgesi" ile Termik Santral tekrar faaliyetine başlamıştır. Söz konusu Belge 1 Haziran 2021 tarihine kadar geçerli olmakla birlikte, 26 Kasım 2020 tarihinde çevre izin ve lisans belgesi için müracaat yapılmıştır. 21.05.2021 tarihli Geçici Faaliyet Belgesi ile bu defa faaliyeti geçici olarak durdurulan 2 ünitenin de dahil olacağı şekilde 21.05.2027 tarihine kadar Soma Termik üretime devam etmektedir.

Şirket, Kalıcı Faaliyet Belgesi başvurusunu yapabilmek için mevzuat gereği baca yatırımı yapmak zorunda olup, Şirket'in faaliyet gösterdiği Soma Termik santralin çevresel etkilerini azaltabilmek için kurulması planlanan baca gazı arıtma (Flue Gas 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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Sunuma ilişkin temel esaslar

(a) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, aşağıda belirtilen gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen kalemler dışında tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır:

Maddi duran varlıkların detayları 10 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(b) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(c) Yabancı para

(i) Yabancı para cinsinden yapılan işlemler

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

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

2.4 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

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 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1, Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7, Tedarikçi finansmanı anlaşmaları

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, Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları
- TFRS 17, Yeni sigorta sözleşmeleri standardı
- TMS 21, Takas edilebilirliğin bulunmaması

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.

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri, Finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü
- TFRS 18, Yeni finansal tablolarda sunum ve açıklamalar standardı
- TFRS 19, Yeni kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan bağlı ortaklıklar: açıklamalar standardı

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 2023 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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.7 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden düzenlenir ya da sınıflandırılır.

Şirket, Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu'na olan ticari borçlarına ilişkin ana para ve faiz tutarlarını sözleşme koşullarına göre tekrar değerlendirmiş ve ilgili ticari borç bakiyelerini 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında geçmişe dönük olarak düzelterek yeniden düzenlemiştir.

Şirket'in cari döneme karşılaştırmalı olarak sunulan 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında geçmişe dönük olarak yaptığı düzeltmeler aşağıda gösterilmiştir:

	Önceden raporlanan		Yeniden Düzenlenmiş
	30 Haziran 2023		30 Haziran 2023
	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Düzeltilmeler	Sınırlı Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	1.257.954.515	630.455.868	1.888.410.383
- <i>İlişkili olmayan taraflara</i>	997.372.721	630.455.868	1.627.828.590
ÖZKAYNAKLAR			
Kar veya zarar kısmı			
Satışların maliyeti	(4.717.340.242)	(618.771.300)	(5.336.111.542)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(2.426.694)	(11.684.568)	(14.111.262)
Net Dönem zararı	(2.848.912.566)	(630.455.868)	(3.479.368.434)

	Önceden raporlanan		Yeniden Düzenlenmiş
	31 Aralık 2023		31 Aralık 2023
	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Düzeltilmeler	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	5.780.670.110	508.843.721	6.289.513.831
- <i>İlişkili olmayan taraflara</i>	5.776.541.476	508.843.721	6.285.385.197
ÖZKAYNAKLAR			
Kar veya zarar kısmı			
Satışların maliyeti	(10.007.901.803)	(33.297.147)	(10.041.198.950)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(80.249.225)	(475.546.574)	(555.795.799)
Net Dönem zararı	(3.343.682.481)	(508.843.721)	(3.852.526.202)

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

3 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa	11.619	-
Bankalar		
-Vadesiz mevduatlar	292.040.251	106.850.515
-Vadeli mevduatlar	3.081.026.931	3.771.096.439
Toplam nakit ve nakit benzerleri	3.373.078.801	3.877.946.954

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	30 Haziran 2024
TL	Temmuz 2024	40-51,91	3.081.026.931
Toplam vadeli mevduat			3.081.026.931

	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2023
TL	Ocak 2024	27-42,91	3.579.501.190
USD	Ocak 2024	5	191.595.249
Toplam vadeli mevduat			3.771.096.439

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

4 Finansal borçlanmalar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli finansal borçlanmalar		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	810.401.177	1.066.518.620
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlanmalar	7.478.438	8.001.945
	817.879.615	1.074.520.565

Uzun vadeli finansal borçlanmalar		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	7.596.285.845	9.423.189.076
	7.596.285.845	9.423.189.076

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in toplam banka kredileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri (*)	8.406.687.022	10.489.707.696
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	7.478.438	8.001.945
	8.414.165.460	10.497.709.641

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

(*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 8.406.687.022 TL (31 Aralık 2023: 10.489.707.696 TL) tutarındaki krediler üzerinde 87.710.230.000 TL tutarında işletme rehini ve 650.000.000 TL tutarında Şirket hisseleri üzerinde rehin bulunmamaktadır. Şirket'in kullanmış olduğu kredilerde Şirket ana ortağı Konya Şeker'in garantörlüğü bulunmaktadır.

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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Bir yıl içinde ödenecekler	810.401.177	1.066.518.620
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	1.552.008.319	1.736.093.464
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	1.552.008.319	1.736.093.463
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	1.396.807.487	1.649.288.790
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	1.396.807.487	1.562.484.118
5 yıl ve daha uzun vadeli	1.698.654.233	2.739.229.241
	8.406.687.022	10.489.707.696

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, finansal borçlara ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024				
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	10,59	255.636.622	810.401.177	7.596.285.845
		255.636.622	810.401.177	7.596.285.845
31 Aralık 2023				
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	10,48	285.156.036	1.066.518.620	9.423.189.076
		285.156.036	1.066.518.620	9.423.189.076

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

1 Ocak 2023–30 Haziran 2024 tarihleri arasında Şirket'in yükümlülüklerinde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Girişler	Ana para ödemeleri	Kur farkı değişim	Faiz Tahakkuku	Ödenen faiz	Parasal Kayıp Kazanç	30 Haziran 2024
Finansal borçlanmalar	10.489.707.696	-	(931.369.474)	1.087.880.456	980.895.678	(1.075.400.754)	(2.145.026.580)	8.406.687.022
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	8.001.945	1.437.000	(220.500)	-	8.463	(161.702)	(1.586.768)	7.478.438
Toplam finansal yükümlülükler	10.497.709.641	1.437.000	(931.589.974)	1.087.880.456	980.904.141	(1.075.562.456)	(2.146.613.348)	8.414.165.460

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

	1 Ocak 2023	Girişler	Ana para ödemeleri	Kur farkı değişim	Faiz Tahakkuku	Ödenen faiz	Parasal Kayıp Kazanç	30 Haziran 2023
Finansal borçlanmalar	13.453.244.936	-	(62.501.562)	1.691.302.198	642.275.356	-	(2.345.048.097)	13.379.272.831
Kiralama işlemlerinden borçlanmal	8.841.895	-	(3.559.428)	-	-	-	(1.459.747)	3.822.720
Toplam finansal yükümlülükler	13.462.086.831	-	(66.060.990)	1.691.302.198	642.275.356	-	(2.346.507.844)	13.383.095.551

Kiralama işlemlerinden borçlar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	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	7.486.901	8.463	7.478.438	9.065.073	1.063.128	8.001.945
Toplam	7.486.901	8.463	7.478.438	9.065.073	1.063.128	8.001.945

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 11)	-	43.961.455
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	301.214.023	570.861.038
	301.214.023	614.822.493
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Alıcılar	8.619.086	15.499.562
Gelir tahakkukları (*)	292.594.937	555.361.476
	301.214.023	570.861.038

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 0-30 gün aralığındadır. (31 Aralık 2023: 0-30 gün).

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

5 Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (**)	8.650.951.798	6.285.385.197
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 11)	20.572.220	4.128.634
	8.671.524.018	6.289.513.831

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	8.533.046.181	5.958.196.132
TKİ'ye borçlar	117.905.617	327.189.065
	8.650.951.798	6.285.385.197

Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli TKİ borçları (*)	265.797.539	223.711.349
	265.797.539	223.711.349

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

(**) Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 6.717.258.075 TL tutarında anapara ve 1.616.212.872 TL tutarında gecikme faizinden oluşan toplam 8.333.470.947 TL tutarındaki ticari borçlarına ilişkin olarak, Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu tarafından 24 Eylül 2024 tarihi itibarıyla icra takibi başlatılmıştır. Şirket ana para ve gecikme faizi tahakkuklarını ilgili dönemler itibarıyla ticari borçlar hesabında muhasebeleştirmiştir. Şirket, icra takibinin durdurulması ve 8.333.470.947 TL tutarındaki ticari borçlarının ödeme planına bağlanması konusunda Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu ile görüşme yapmayı planlanmaktadır. Ancak, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tabloların yayın tarihi itibarıyla bu görüşmeler henüz sonuçlanmamıştır.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

6 Diğer alacak ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar (devamı)

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	30.703.654	32.071.457
	30.703.654	32.071.457

30 Haziran 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	16.907.441	30.145.658
Diğer çeşitli alacaklar	13.796.213	1.925.799
	30.703.654	32.071.457

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

Kısa vadeli diğer borçlar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	11.017.730	19.458.658
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 12)	18.528.041	-
	29.545.771	19.458.658

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Alınan depozito ve teminatlar	10.904.948	19.458.658
Diğer	112.782	-
	11.017.730	19.458.658

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

7 Stoklar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	417.077.995	205.870.174
Diğer stoklar	316.949.736	326.400.044
Toplam	734.027.731	532.270.218

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

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Açılış bakiyesi	-	34.008.240
Dönem içinde iptal edilen/ayrılan karşılık	-	-
Kapanış bakiyesi	-	34.008.240

8 Peşin ödenmiş giderler

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen sipariş avansları	16.616.046	85.722.911
Gelecek aylara ait giderler	89.377.026	4.465.688
	105.993.072	90.188.599

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

9 Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2024 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
Maliyet değeri								
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	1.107.979.628	1.214.052.832	739.884.437	9.187.724.525	36.587.748	31.456.788	231.375.011	12.549.060.967
Alımlar	-	-	-	231.160.194	-	2.003.476	1.281.985	234.445.657
30 Haziran 2024 kapanış bakiyesi	1.107.979.628	1.214.052.832	739.884.437	9.418.884.719	36.587.748	33.460.264	232.656.996	12.783.506.624
Birikmiş amortismanlar								
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	-	(43.601.649)	(29.125.719)	(816.953.227)	(1.889.902)	(22.089.482)		(913.659.979)
Dönem amortismanı	-	(28.336.354)	(10.176.335)	(168.134.054)	(361.138)	(77.032)	-	(207.084.913)
30 Haziran 2024 kapanış bakiyesi	-	(71.938.003)	(39.302.054)	(985.087.281)	(2.251.040)	(22.166.514)	-	(1.120.744.892)
30 Haziran 2024 net defter değeri	1.107.979.628	1.142.114.829	700.582.383	8.433.797.440	34.336.708	11.293.750	232.656.996	11.662.761.732

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

9 Maddi duran varlıklar (devamı)

30 Haziran 2023 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
Maliyet Değeri								
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	1.107.979.626	1.214.052.832	738.687.852	8.690.802.536	60.517.630	19.456.788	40.842.284	11.872.339.548
Alımlar	-	-	7.724.597	251.406.497	-	736.760	216.017.482	475.885.336
Transferler	-	-	-	114.712.337	-	-	(114.712.337)	-
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	1.107.979.626	1.214.052.832	746.412.449	9.056.921.370	60.517.630	20.193.548	142.147.429	12.348.224.884
Birikmiş Amortismanlar								
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	-	(21.800.825)	(14.562.859)	(405.935.692)	(2.395.590)	(18.005.468)	-	(462.700.434)
Dönem amortismanı	-	(28.336.354)	(10.548.102)	(159.435.805)	(621.034)	(27.689)	-	(198.968.984)
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	-	(50.137.179)	(25.110.961)	(565.371.497)	(3.016.624)	(18.033.157)	-	(661.669.418)
30 Haziran 2023 net defter değeri	1.107.979.626	1.163.915.653	721.301.488	8.491.549.873	57.501.006	2.160.391	142.147.429	11.686.555.466

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

10 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2024 bakiyesi	4.906.551	4.906.551
İlaveler	-	-
30 Haziran 2024 bakiyesi	4.906.551	4.906.551
İtfa payı		
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	(3.074.688)	(3.074.688)
Cari dönem itfa gideri	(149.307)	(149.307)
30 Haziran 2024 bakiyesi	(3.223.995)	(3.223.995)
30 Haziran 2024 net defter değeri	1.682.556	1.682.556

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde cari dönem itfa giderleri satılan mamül maliyetine dahil edilmiştir.

	Haklar	Toplam
Maliyet değeri		
1 Ocak 2024 bakiyesi	4.881.361	4.881.361
İlaveler	-	-
30 Haziran 2024 bakiyesi	4.881.361	4.881.361
İtfa payı		
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	(2.774.140)	(2.774.140)
Cari dönem itfa gideri	(149.307)	(149.307)
30 Haziran 2023 bakiyesi	(2.923.447)	(2.923.447)
30 Haziran 2023 net defter değeri	1.957.914	1.957.914

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

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

11 Karşılıklar, koşullu varlık borçlar

11.1 Verilen teminatlar, rehin ve ipotekler

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihleri itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı			
-Teminat	61.920.129	-	61.920.129
-Sermaye ve işletme rehni	87.710.880.000	2.400.000.000	8.928.000.000
Toplam	87.772.800.129	2.400.000.000	8.989.920.129

31 Aralık 2023	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı			
-Teminat	77.235.818	-	77.235.818
-Sermaye ve işletme rehni	99.263.386.735	2.400.000.000	11.136.304.101
Toplam	99.340.622.553	2.400.000.000	11.213.539.919

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

11 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi ("Doğrudan Elektrik") (**)	-	43.961.455
Toplam (Not 5)	-	43.961.455

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi ("Anadolu Birlik") (**)	2.267.691	2.208.954
Kangal Termik Elektrik Üretim A.Ş. ("Kangal Termik") (*)	1.713.201	1.619.625
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi ("Simurg") (**)	362.332	6.945
Panagro Tarım Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Panagro") (**)	451.618	-
Panek Ziraat Aletleri Dayanıklı Tüketim Malzemeleri Otomotiv Yakıt Petrol Ürünleri Tarım Ticaret A.Ş. ("Panek") (**)	208.175	293.110
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Konya Şeker") (*)	15.569.203	-
Toplam (Not 5)	20.572.220	4.128.634

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	18.528.041	-
Toplam (Not 6)	18.528.041	-

(*) Şirket'in ortağıdır.

(**) Şirket ortağının iştirakidir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

12 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf bakiyeleri (devamı)

İlişkili taraf işlemleri için uygulanan yıllık ortalama faiz oranı %48dir. (30 Haziran 2023: 10,75%)'tir.

30 Haziran 2024		
	Alım	Satım
Doğrudan Elektrik	191.577.874	333.189.572
ABH	11.650.432	292
Simurg	10.080.775	-
Panagro	1.493.082	554
Panek	948.267	-
Konya Şeker	19.788	-
Toplam	215.770.219	333.190.418

30 Haziran 2023		
	Alım	Satım
Konya Şeker	355.436.513	21.381
Doğrudan Elektrik	116.644.610	884.734.880
ABH	10.281.650	-
Simurg	8.599.754	-
Panagro	2.881.931	-
Koneli	1.647.299	-
Kangal	718.767	-
Panek	365.420	-
S.S. Konya Pancar Ekicileri Kooperatifi ("Konya Panko")	220.531	-
Toplam	496.796.475	884.756.261

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren yıla ait Şirket için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydaların toplamı 123.000 TL' dir (30 Haziran 2023: 155.295 TL).

13 Hasılat

30 Haziran tarihinde sona eren hesap döneminde hasılat aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Elektrik satışları	3.191.469.739	4.893.949.518
Kapasite teşvik gelirleri	35.041.905	71.817.616
Toplam	3.226.511.644	4.965.767.134

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

14 Niteliklerine göre giderler

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

	2024	2023
İlk madde ve malzeme giderleri	2.452.896.663	4.164.781.082
İşçilik giderleri	424.200.292	372.620.353
Amortisman giderleri	207.234.220	199.118.291
Enerji bedeli maliyeti	435.704.904	360.638.616
Genel üretim giderleri	428.297.278	212.699.412
Danışmanlık ve dava giderleri	12.759.294	8.135.036
Dışarıdan sağlanan faydalar	12.345.817	11.942.139
Diğer giderler	56.307.823	24.312.206
Toplam	4.029.746.291	5.354.247.135

15 Finansman giderleri ve gelirleri

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

	2024	2023
Kur farkı gideri, net	1.135.490.510	3.920.626.133
Faiz giderleri	1.060.505.068	974.348.933
	2.195.995.578	4.894.975.066

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

	2024	2023
Vadeli mevduattan kaynaklanan faiz geliri	846.240.013	89.057.511
	846.240.013	89.057.511

16 Finansal yatırımlar

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal varlıkları aşağıdaki gibidir.

Kısa vade	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kullanımı kısıtlı banka bakiyesi (*)	474.185.219	664.336.355
Toplam	474.185.219	664.336.355

(*) Kısa vadeli finansal yatırımlarda takip edilen kullanımı kısıtlı banka bakiyesi, kredi ödemelerine ilişkin olarak konsorsiyum bankaları tarafından konulan blokajlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir.

Uzun vade	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kullanımı kısıtlı banka bakiyesi (**)	21.486.754	22.438.620
Toplam	21.486.754	22.438.620

(*) 30 Haziran 2024 tarihindeki uzun vadeli kullanımı kısıtlı banka bakiyesi, T.C. Enerji Piyasası İşletme A.Ş.'ye verilen nakdi teminatlara ilişkindir.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

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.

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

17 Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski (devamı)

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					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>Bankalardaki Mevduat</u>	<u>Finansal yatırımlar</u>
30 Haziran 2024						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	--	301.214.023	--	30.798.400	3.373.078.801	495.671.973
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	297.515.458	--	30.798.400	3.373.078.801	495.671.973
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	3.698.565	--	--	--	--
-Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

30 Haziran 2024	Alacaklar	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.186.762	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	327.932	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	856.726	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	327.146	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-
Toplam	3.698.565	-

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

17 Finansal araçlar (devamı)

31 Aralık 2023	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	43.961.455	570.861.038	--	32.071.457	3.877.946.954	686.774.975
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	43.961.455	570.861.038	-	32.071.457	3.877.946.954	686.774.975
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Vadesi 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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

17 Finansal araçlar (devamı)

Likidite riski (devamı)

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>30 Haziran 2024</u> <u>Sözleşme uyarınca nakit</u> <u>çıkışlar toplamı</u> <u>(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	8.406.687.022	8.419.694.215	42.502.679	776.458.469	5.901.084.361	1.699.648.706
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	7.478.438	7.486.901	-	7.486.901	-	-
Ticari borçlar	8.650.951.798	8.795.354.389	8.326.597.049	111.436.298	357.321.042	-
İlişkili taraflara borçlar	39.100.261	39.100.261	39.100.261	-	-	-
Diğer borçlar	11.017.730	11.017.730	11.017.730	-	-	-
Diğer yükümlülükler	14.825.208	14.825.208	14.825.208	-	-	-
Toplam yükümlülük	17.130.060.457	17.287.478.704	8.434.042.927	895.381.668	6.258.405.403	1.699.648.706

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>31 Aralık 2023</u> <u>Sözleşme uyarınca nakit</u> <u>çıkışlar toplamı</u> <u>(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	10.489.707.696	12.653.904.939	250.758.418	1.035.800.334	8.062.969.419	3.304.376.769
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	8.001.945	9.065.183	-	9.065.183	-	-
Ticari borçlar	6.285.385.197	6.447.770.374	5.997.291.204	87.292.387	363.186.783	6.285.385.197
İlişkili taraflara borçlar	4.128.634	4.128.634	4.128.634	-	-	-
Diğer borçlar	19.458.658	19.458.658	19.458.658	-	-	-
Diğer yükümlülükler	34.828.126	34.828.127	34.828.127	-	-	-
Toplam yükümlülük	16.841.510.256	19.169.155.915	6.306.465.041	1.132.157.904	8.426.156.202	9.589.761.966

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, getiriye 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 ABD Doları ve Avro'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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

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 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	30 Haziran 2024		
	TL Karşılığı	USD	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	494.848.725	14.984.401	84.484
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	494.848.725	14.984.401	84.484
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)	494.848.725	14.984.401	84.484
10. Ticari borçlar	(113.954.537)	(1.314.497)	(557.013)
11. Finansal yükümlülükler	(810.401.177)	(24.643.265)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(924.355.714)	(25.957.762)	(557.013)
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(7.596.285.845)	(230.993.357)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(7.596.285.845)	(230.993.357)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(8.520.641.558)	(256.951.119)	(557.013)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(8.025.792.833)	(241.966.718)	(472.529)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.025.792.833)	(241.966.718)	(472.529)
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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

18 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

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

	31 Aralık 2023		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	903.228.217	24.596.121	1.675
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	903.228.217	24.596.121	1.675
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)	903.228.217	24.596.121	1.675
10. Ticari borçlar	(33.043.045)	(281.910)	(557.013)
11. Finansal yükümlülükler	(1.066.518.620)	(52.900.733)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.099.561.665)	(53.182.643)	(557.013)
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(9.423.189.076)	(246.390.599)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(9.423.189.076)	(246.390.599)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(10.522.750.741)	(299.573.242)	(557.013)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(9.619.522.523)	(274.977.121)	(555.339)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.619.522.523)	(274.977.121)	(555.339)
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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

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 2024				
	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	(800.915.837)	800.915.837	(800.915.837)	800.915.837
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(800.915.837)	800.915.837	(800.915.837)	800.915.837
TL'nin EUR karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	(1.663.446)	1.663.446	(1.663.446)	1.663.446
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	(1.663.446)	1.663.446	(1.663.446)	1.663.446
Toplam (3+6)	(802.579.283)	802.579.283	(802.579.283)	802.579.283

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 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	(959.997.921)	959.997.921	(959.997.921)	959.997.921
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- USD net etki (1+2)	(959.997.921)	959.997.921	(959.997.921)	959.997.921
TL'nin EUR karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	(1.954.332)	1.954.332	(1.954.332)	1.954.332
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	(1.954.332)	1.954.332	(1.954.332)	1.954.332
Toplam (3+6)	(961.952.252)	961.952.252	(961.952.252)	961.952.252

Soma Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak belirtilmiştir.)

19 Pay başına kazanç

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait pay başına kazanç tutarı 748.272.291 TL tutarındaki zararın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Pay başına kazanç		
Net dönem karı/(zararı)	486.692.025	(3.479.368.434)
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)	(1,15)	(5,35)
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç/(kayıp)	(1,15)	(5,35)

20 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 6.717.258.075 TL tutarında anapara ve 1.616.212.872 TL tutarında gecikme faizinden oluşan toplam 8.333.470.947 TL tutarındaki ticari borçlarına ilişkin olarak, Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu tarafından 24 Eylül 2024 tarihi itibarıyla icra takibi başlatılmıştır. Şirket ana para ve gecikme faizi tahakkuklarını ilgili dönemler itibarıyla ticari borçlar hesabında muhasebeleştirmiştir. Şirket, icra takibinin durdurulması ve 8.333.470.947 TL tutarındaki ticari borçlarının ödeme planına bağlanması konusunda Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu ile görüşme yapmayı planlanmaktadır. Ancak, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tabloların yayın tarihi itibarıyla bu görüşmeler henüz sonuçlanmamıştır.