

ÖZEL DURUM AÇIKLAMA FORMU

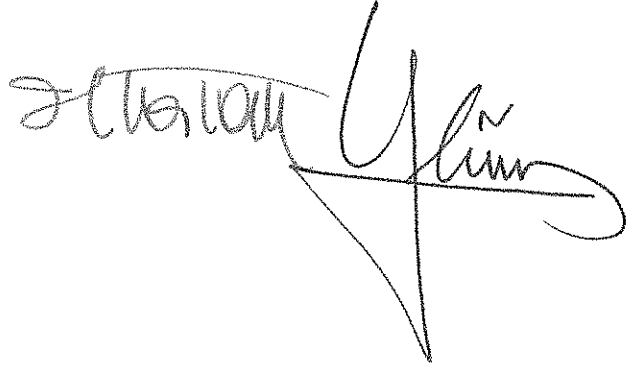
Ortaklığın Ticaret Unvanı : Kangal Termiksanztral Elektrik Üretim Anonim Şirketi
Adresi : Melikşah Mahallesi Beyşehir Cad. Rektörlük Binası Apt. No:7/2
Meram/KONYA
Telefon ve Faks No : +90 (332) 324 49 00
E-posta adresi : yatirimci.iliskileri@kangaltermik.com.tr
Tarih : 11 Eylül 2023
Konu : Sermaye Piyasası Kurulunun II-15.2 sayılı Tebliği uyarınca yapılan açıklamadır.

SERMAYE PİYASASI KURULU BAŞKANLIĞINA

01.01.2023 - 30.06.2023 Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetime Tabi Tutulan ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar ve Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar ile Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formunu ve Sürdürülebilirlik Raporunu da içeren Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve bu raporlara ilişkin Sorumluluk Beyanları ekte yer almaktadır.

Kamuoyuna saygı ile duyururuz.

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



Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

**30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara
Hesap Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu**

KANGAL TERMİKSANTRAL ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

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

**FAALİYET RAPORUNUN KABULÜNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU'NUN KARAR
TARİHİ / SAYISI: 11 . 09 . 2023 / 2023-19**

Şirketimizce hazırlanan ve Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulan 01.01.2023 – 30.06.2023 ara hesap dönemine ait, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II.14.1. sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğine ("Tebliğ") uyumlu olarak hazırlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ve SPK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan dipnotları ile birlikte konsolide olmayan finansal durum tablosu, gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve öz kaynak değişim tablosu ("Finansal Tablolar") ile kurumsal yönetim uyum raporu ile kurumsal yönetim bilgi formunu ve sürdürülebilirlik raporunu da içeren 01.01.2023 – 30.06.2023 ara hesap dönemine ait faaliyet raporumuz ekte sunulmuştur.

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

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

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

Saygılarımızla,

Necmi ŞAHAN
Denetim Komitesi Üyesi

Yıldırım BİROĞLU
Denetim Komitesi Başkanı

Kangal 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	6-31



Building a better
working world

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

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

İşletmenin sürekliliğine ilişkin önemli belirsizlik

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in net dönem zararının 4.337.587.040 TL, aynı tarih itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerinin dönen varıklarını 10.965.766.621 TL tutarında geçtiğine ve net özkaynaklarının negatif 14.798.158.304 TL olduğuna değinen 2.2 nolu finansal tablo dipnotuna dikkat çekeriz. Bu durum, işletmenin sürekliliğinin devamına ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir. Diğer taraftan söz konusu durum, Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nın 376. maddesinde yer alan bir şirketin borca batık durumda bulunduğu şüphesini uyandıran işaretler konusundaki düzenleme kapsamına girdiğinden, yönetim kurulunun anılan maddede belirtilen tedbirleri almasını gerektirmektedir. Şirket yönetiminin bu konulara yönelik açıklamaları ve planları 2.2 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır. Ancak bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

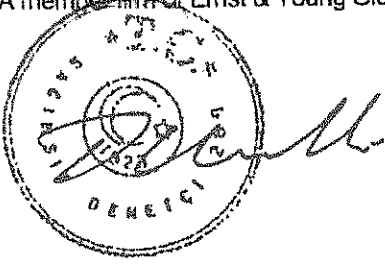


Building a better
working world

Sonuç

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

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



Tolga Kirelli, SMMM
Sorumlu Denetçi

11 Eylül 2023
İstanbul, Türkiye

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

VARLIKLAR	Not	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	154.529.767	364.025.842
Ticari alacaklar		178.910.203	252.526.348
<i>İlişkili taraflardan</i>	13	19.478.281	138.949.396
<i>İlişkili olmayan taraflardan</i>	5	159.431.922	113.576.952
Diğer alacaklar		13.345.073	323.710
<i>İlişkili olmayan taraflardan</i>	6	13.345.073	323.710
Finansal varlıklar	9	103.501.983	-
Stoklar	7	365.283.494	560.327.502
Peşin ödenmiş giderler	8	33.237.552	2.918.554
Diğer dönen varlıklar		298.180	39.136.960
Toplam dönen varlıklar		849.106.252	1.219.258.916
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	10	2.902.122.621	2.968.983.158
Maddi olmayan duran varlıklar	11	567.266.397	588.795.291
Finansal yatırımlar	9	1.007.435.663	663.570.832
Peşin ödenmiş giderler	8	47.426.497	2.821.277
Toplam duran varlıklar		4.524.251.178	4.224.170.558
Toplam varlıklar		5.373.357.430	5.443.429.474

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla

özet finansal durum tablosu

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

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
Kaynaklar	Not	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	245.659.435	138.606.125
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	11.117.919.885	7.421.144.092
Diğer finansal yükümlülükler	4	961.193	477.768
Ticari borçlar		292.500.115	852.350.992
<i>İlişkili taraflara</i>	13	1.743.429	1.522.818
<i>İlişkili olmayan taraflara</i>	5	290.756.686	850.828.174
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		10.478.051	9.606.699
Diğer borçlar		110.386.030	124.468.860
<i>İlişkili taraflara</i>	13	95.946.625	90.444.254
<i>İlişkili olmayan taraflara</i>	6	14.439.405	34.024.606
Ertelenmiş gelirler	8	4.721	4.721
Kısa vadeli karşılıklar		6.271.803	8.292.289
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i>		3.840.196	5.113.147
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	12	2.431.607	3.179.142
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		30.691.640	3.126.815
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		11.814.872.873	8.558.078.361
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	8.334.478.078	7.314.745.440
Diğer finansal yükümlülükler	4	169.763	817.124
Uzun vadeli karşılıklar		21.995.020	25.176.915
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i>		21.995.020	25.176.915
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		8.356.642.861	7.340.739.479
Toplam yükümlülükler		20.171.515.734	15.898.817.840
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		800.000.000	800.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		3.026.822.897	3.032.005.795
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		(19.834.694)	(14.651.796)
<i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		3.046.657.591	3.046.657.591
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(3.350.806.494)	(3.350.806.494)
<i>Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)</i>		(3.350.806.494)	(3.350.806.494)
Geçmiş yıllar zararları		(10.936.587.667)	(5.981.634.945)
Net dönem zararı		(4.337.587.040)	(4.954.952.722)
Toplam özkaynaklar		(14.798.158.304)	(10.455.388.366)
Toplam kaynaklar		5.373.357.430	5.443.429.474

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	Not	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Ocak –30 Haziran 2022
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	14	2.038.741.904	1.379.799.526
Satışların maliyeti (-)	15	(1.796.382.884)	(1.084.015.780)
Brüt kar/(zarar)		242.359.020	295.783.746
Genel yönetim giderleri (-)	16	(37.906.711)	(6.462.737)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	16	-	(4.544.147)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		699.145	6.317.479
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(4.553.526)	(96.558)
Esas faaliyet karı/(zararı)		200.597.928	290.997.783
Finansman gelirleri	17	8.015.560	62.206.682
Finansman giderleri (-)	17	(4.546.200.528)	(3.203.011.256)
Finansman giderler, net		(4.538.184.968)	(3.140.804.574)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(4.337.587.040)	(2.849.806.791)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
- Dönem vergi gideri		-	-
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		-	-
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)		(4.337.587.040)	(2.849.806.791)
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(5.182.898)	(3.061.766)
Diğer kapsamlı gelir		(5.182.898)	(3.061.766)
Toplam kapsamlı gelir		(4.342.769.938)	(2.852.868.557)
Pay başına zarar			
- Sürdürülen faaliyetlerden pay başına zarar (kuruş)	20	(5,42)	(3,56)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler						Birikmiş karlar / (zararlar)	
	Ödenmiş sermaye	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışı	Risikten korunma kazanç/kayıpları	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar	
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	800.000.000	(1.740.650)	2.787.869.462	(3.350.806.494)	(4.676.826.470)	(1.304.808.475)	(5.746.312.627)	
Dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	(2.849.806.791)	(2.849.806.791)	
Diğer kapsamlı gelir	-	(3.061.766)	-	-	-	-	(3.061.766)	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	(3.061.766)	-	-	-	(2.849.806.791)	(2.852.868.557)	
Transferler	-	-	-	-	(1.304.808.475)	1.304.808.475	-	
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiye	800.000.000	(4.802.416)	2.787.869.462	(3.350.806.494)	(5.981.634.945)	(2.849.806.791)	(8.599.181.184)	
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	800.000.000	(14.651.796)	3.046.657.591	(3.350.806.494)	(5.981.634.945)	(4.954.952.722)	(10.455.388.366)	
Transferler	-	-	-	-	(4.954.952.722)	4.954.952.722	-	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	(5.182.898)	-	-	-	(4.337.587.040)	(4.342.769.938)	
30 Haziran 2023 itibarıyla bakiye	800.000.000	(19.834.694)	3.046.657.591	(3.350.806.494)	(10.936.587.667)	(4.337.587.040)	(14.798.158.304)	

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
	Not		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(166.275.470)	413.237.391
Dönem Kârı/Zararı		(4.337.587.040)	(2.849.806.791)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10-11	131.355.882	123.328.831
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	648.809.904	552.743.971
İzin karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		(1.272.951)	(59.699)
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(747.535)	(248.139)
Ticari alacak ve borç reeskont ile ilgili düzeltmeler		-	(3.619.482)
Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		7.839.575	1.999.117
Toplam düzeltmeler		(3.551.602.165)	(2.175.662.192)
Gerçekleşmeyen kur farkları	4	4.129.354.056	2.633.465.880
Kira sözleşmeleri ile ilgili düzeltmeler		-	303.856
Finansal yatırımlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(447.366.814)	(298.579.109)
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		73.616.145	(244.762.010)
Diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(13.021.363)	(16.495.244)
Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili değişim		195.044.008	(60.433.735)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(522.378.438)	184.982.212
Diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(14.082.830)	328.211.051
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		(23.853.629)	-
Net işletme sermayesindeki değişimler		3.377.311.135	2.526.692.901
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		8.015.560	62.206.682
Alınan faiz	17	8.015.560	62.206.682
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(42.966.451)	(29.802.746)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10-11	(42.966.451)	(29.802.746)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(254.154)	(151.929)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(254.154)	(151.929)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C)		(209.496.075)	383.282.716
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	364.025.842	144.378.553
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	3	154.529.767	527.661.269

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi'nin ("Şirket" veya "Kangal Termik") faaliyet konusu elektrik üretimi ve ticaretinin yapılmasıdır. Şirket'in sermayesinin tamamı Konya Şeker Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Konya Şeker")'ne aittir. Şirket'in nihai hâkim ortağı ise Anadolu Birlik Holding Anonim Şirketi ("Anadolu Birlik")'dir. Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup merkez adresi Melikşah Mahallesi, Beyşehir Caddesi, Rektörlük Binası No: 7/2 Meram, Konya'dır. Şirket'in elektrik üretim tesisinin adresi ise Kangal Termik Santrali, Kangal, Sivas'tır.

Kangal Termik, Sivas'ın Kangal ilçesinde bulunan, 457 MW kurulu güce sahip, linyit kömürü ile çalışan Kangal Termik Santralini "Satış ve İşletme Hakkı Devri" sözleşmesi kapsamında işletmektedir. Bu sözleşme, Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 25 Nisan 2013 tarih ve 2013/62 sayılı kararı uyarınca Türkiye Cumhuriyeti Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (Özelleştirme İdaresi) ve Elektrik Üretim Anonim Şirketi. ("EÜAŞ") ile Kangal Termik arasında 14 Ağustos 2013 tarihinde tanzim ve imza edilmiştir. Satış ve işletme hakkı devri sözleşmesi ile Özelleştirme İdaresi santrali ve santral tarafından kullanılan EÜAŞ ile Hazine'nin mülkiyetinde bulunan taşınmazları Şirket'e satmış, işletme hakkı ruhsatlarını Şirket'e devretmiştir. Bu devir öncesinde EÜAŞ kontrolünde olan tesisin inşası 1989 yılında tamamlanmış olup, iki ünitesi ile elektrik üretimine başlamıştır. 2000 yılında üçüncü ünite tamamlanarak tesise dahil edilmiştir. Toplam üç üniteden oluşan santralde, birinci ve ikinci üniteler 150 MW, üçüncü ünite ise 157 MW kurulu güce sahiptir. Kangal Termik Santrali, toplam 8.045 hektar alana sahip tek ruhsatta kullanılabilir toplam 100.938.407 ton kömüre sahiptir. Kömürün ortalama kalorisi 1.100 kcal/kg'dır. Santralin günlük kömür ihtiyacı 21.000 tondur.

Kangal Termik'in ana gelir kaynağını, Anadolu Birlik'in bağlı ortaklığı Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik AŞ'ye ("Doğrudan") ve TEİAŞ, EPIAŞ, EÜAŞ'a yapılan elektrik üretimi satışları oluşturmaktadır. Bünyesinde linyit kömürü madeni bulunduran Kangal Termik, ihtiyacı olan kömürü taşeron firmalardan satın alıp, elektrik üretimi sırasında söz konusu kömürü tüketmektedir. Elektrik üretimi, entegre dağıtım sistemi tarafından kontrol edilmekte; arz ve talep otomatik olarak ulusal şebeke frekansına bağlı olarak dengelenmektedir.

Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK")'nın 16 ncı maddesinin üçüncü fıkrası hükümleri uyarınca 14.03.2019 tarihli Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") kararıyla SPK'n kapsamına alınmıştır. 2019 yılı hesap döneminden başlamak üzere Şirket'in finansal tablolarını SPK düzenlemeleri çerçevesinde bağımsız denetimden geçirilmesi dahil SPK'nın II-16.2 sayılı "Kooperatif ve Kooperatif Birliklerinin veya Kooperatif Merkez Birliklerinin Yönetim Kontrolüne Sahip Olduğu Anonim Ortaklıklara İlişkin Esaslara Dair Tebliğ" hükümlerine uyma yükümlülüğü başlamıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2023 itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 560'tır. (31 Aralık 2022: 464).

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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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 11 Eylül 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in birikmiş zararları, 4.337.587.040 TL tutarındaki dönem zararı ile birlikte 15.274.174.707 TL ve aynı tarih itibarıyla kısa vadeli yükümlülükler dönen varlıklarından 10.965.766.621 TL daha fazla ve net özkaynakları negatif 14.798.158.304 TL'dir. Bu koşullar, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in sürekliliği konusunda önemli bir belirsizliğin varlığını göstermektedir.

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

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

Şirket yönetimi öngörülebilir gelecekte Şirket'in operasyonel varlığını devam ettirmek için yeterli kaynaklara sahip olacağı konusunda beklentilere sahiptir. Şirket önümüzdeki dönemlerde ciro artışı ve ciro artışı kaynaklı operasyonel verimlilik sebebiyle FAVÖK'de artış öngörmekte, faaliyetlerinden sağlanacak pozitif nakit akışı ile finansman gideri yükünün azaltılması beklenmektedir. Eğer işletmenin sürekliliği varsayımı, ilişikteki finansal tablolar için uygun olmasaydı, Şirket'in varlık ve yükümlülüklerinin kayıtlı değeri ile raporlanan net dönem karına bazı düzeltmeler yapılması gerekebilirdi.

Şirket, Ziraat Bankası liderliğinde konsorsiyum kapsamındaki tüm bankalarda bulunan finansal borçların yeniden yapılandırılması için görüşme süreçlerini tamamlamış olup 19 Temmuz 2023 tarihinde yeniden yapılandırma tadil sözleşmesi imzalanmıştır.

Şirket, 31 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla tüm döviz kredilerinin TL'ye dönüşümü ile alakalı konsorsiyum kapsamındaki bankalar ile ek protokol imzalamıştır.

Üretim faaliyetlerinin durdurulması

Türkiye'de elektrik üretimine ilişkin yasal düzenlemelerde, termik santral tesislerine gerekli çevresel yatırımları yapmaları ve izinleri almaları için 30 Haziran 2020 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.

Şirket'in Sivas Kangal'da bulunan 3 adet termik santrali ünitesinin tamamının faaliyetleri 1 Ocak 2020 tarihinde Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Sivas İl Müdürlüğü tarafından "geçici faaliyet belgesi" alınincaya kadar geçici olarak durdurulmuştur. Şirket'in geçici faaliyet belgesi talebiyle yaptığı başvuru sonucunda, Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından verilen 13 Ocak 2020 tarihli "Geçici Faaliyet Belgesi" ile Termik Santralin 3. Ünitesi tekrar faaliyetine başlamıştır. Söz konusu Belge 13 Ocak 2021 tarihine kadar geçerli olmakla birlikte, 11 Temmuz 2020 tarihine kadar Şirket'in çevre izin lisans başvurusunu yapması gerekmekteydi.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 İşletmenin sürekliliği (devamı)

Üretim faaliyetlerinin durdurulması (devamı)

Kalan iki ünite için kuru filtre sistemi montajı yapılarak Çevre ve Şehircilik Bakanlığına Geçici Faaliyet Belgesi alınması amacıyla 16 Nisan 2020 tarihinde müracaat edilmiştir. Bu süreçte izin almak suretiyle faaliyetlerine 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, 4 Haziran 2021 tarihinde alınan ve 4 Haziran 2026'ya kadar devam edecek olan "Çevre İzin ve Lisans Belgesi" ile Termik Santral üretime devam etmektedir.

Şirket, Kalıcı Faaliyet Belgesi başvurusunu yapabilmek için mevzuat gereği baca yatırımı yapmak zorunda olup, Şirket'in faaliyet gösterdiği Kangal Termik santralin çevresel etkilerini azaltabilmek için kurulması planlanan baca gazı antma (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 devam etmekte olup 2024-2025 yılları için montaj sürecinin tamamlanması planlanmaktadır.

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 8 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 çevirime oluşan yabancı para kur farkları genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler çevrilmemiştir.

2.4 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

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

2.5.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

2.5.1.1 Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

2.5.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

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

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

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

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

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

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

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

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

3 Nakit ve nakit benzerleri

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	18.254	17.701
Bankalar		
-Vadesiz mevduatlar	83.645.268	215.294.596
-Vadeli mevduatlar	70.866.245	148.713.545
Diğer nakit benzerleri		--
Toplam nakit ve nakit benzerleri	154.529.767	364.025.842

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

	Vade	Faiz oranı	30 Haziran 2023
TL	Temmuz 2024	%1-%16	70.568.966
ABD Doları	Temmuz 2024	%1-%10	297.279
Toplam vadeli mevduat			70.866.245

	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2022
TL	Mart 2023	%7,5-20	147.095.831
ABD Doları	Ocak 2023	%0,05-%9	1.617.714
Toplam vadeli mevduat			148.713.545

Şirket'in nakit ve nakit benzerleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 17'de açıklanmıştır.

4 Finansal borçlanmalar

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal borçlanmalar		
Kısa vadeli teminatlı borçlanmalar	245.659.435	138.606.125
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	11.117.919.885	7.421.144.092
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	961.193	477.768
	11.364.540.513	7.560.227.985

Uzun vadeli finansal borçlanmalar		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	8.334.478.078	7.314.745.440
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	169.763	817.124
	8.334.647.841	7.315.562.564

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	19.698.057.398	14.874.495.657
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	1.130.956	1.294.892
	19.699.188.354	14.875.790.549

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

Kredi sözleşmelerinin orijinal vadelerine göre kredi geri ödemeleri 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	11.363.579.320	7.559.750.217
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	1.680.295.028	1.725.029.577
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	1.547.538.377	1.545.084.410
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	1.505.118.364	1.256.795.212
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	1.110.242.381	805.530.754
5 yıl ve daha uzun vadeli	2.491.283.928	1.982.305.486
	19.698.057.398	14.874.495.657

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

Para birimi	30 Haziran 2023			
	Ağırlıklı etkin faiz oranı	Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6.5-%11.5	762.807.618	11.363.579.320	8.334.478.078
Kiralamalar	%18	1.130.956	961.193	169.763
		763.938.574	11.364.540.513	8.334.647.841

Para birimi	31 Aralık 2022			
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal tutar	Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%5.91	687.045.362	4.367.168.515	4.924.175.21
Kiralamalar	%18	370.923	260.422	110.501
		687.416.285	4.367.428.937	4.924.285.71

Şirket'in banka kredileri ağırlıklı olarak Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'ndan termik santralin satın alınması için bankalardan kullanılan kredilerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla toplam 19.689.057.398 TL tutarındaki kredilerle ilgili olarak 517.700.620 TL tutarında işletme rehini ve 800.000.000 TL tutarında Şirket hisseleri üzerinde rehin bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 517.700.620 TL tutarında işletme rehin ve 800.000.000 TL tutarında hisse rehini). Ayrıca kullanılan kredilere ilişkin Şirket'in taşınmaz maddi duran varlıkları üzerinde 1.550.000.000 USD tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 1.550.000.000 USD).

Şirket'in kullanmış olduğu kredilerde Şirket'in tek ortağı Konya Şeker'in garantörlüğü bulunmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla toplam 19.689.057.398 TL tutarında teminatlı satın alım kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 14.874.495.657 TL). Şirket'in 2013 yılında Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'ndan satın aldığı Kangal Termik Santrali'ne ilişkin olarak 12 Ağustos 2013 tarihinde kredi verenler ile imzalanmış olan kredi sözleşmesini 12 Şubat 2018 tarihinde imzalanan tadil sözleşmesi ile re-finanse etmiştir. Şirket ile kredi verenler arasında imzalanan kredi anlaşmasına göre, borç servisi karşılama oranı hesaplaması 6 aylık periyodlar içerisinde yapılmaktadır. Bu kapsamda finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla kredi verenler tarafından borç servisi karşılama oranı hesaplamasına ilişkin bir çalışma yapılmamış olup kredi verenler tarafından uzun vadeli borç sözleşmesinde belirtildiği üzere, Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanacak olan borç servisi karşılama oranını karşılayamaması halinde kredi verenlerin krediyi geri çağırma hakları bulunmaktadır. İlgili banka söz konusu kredinin ilgili maddesinde belirtilen yükümlülüklerin hepsi için de 1 Ocak 2023 – 30 Haziran 2023 dönemi için feragat ettiğini yazılı olarak bildirmiştir.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

4 Finansal borçlanmalar (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 8.664.039.108 TL değerinde vadesi geçmiş finansal borcu bulunmaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla kredi verenler, uzun vadeli finansal borçlanmalar hesabı altında sunulan 8.334.478.078 TL tutarında teminatlı satın alım kredilerine ilişkin olarak bu tutarların vadesinden önce ödenmesine ilişkin bir talepleri olmadığını 30 Haziran 2023 tarihinde beyan etmişlerdir.

Şirket, rapor tarihi itibarıyla bankalar ile refinansman görüşmelerini tamamlamış ve 19 Temmuz 2023 tarihinde kredi tadil sözleşmesi imzalanmıştır.

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

Kiralama işlemlerinden borçlar

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

	30 Haziran 2023			31 Aralık 2022		
	Gelecekte yapılacak minimum finansal kiralama ödemeleri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemelerinin defter değeri	Gelecekte yapılacak minimum finansal kiralama ödemeleri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemelerinin defter değeri
1 yıldan az	1.037.990	76.797	961.193	706.229	228.461	477.768
1-5 yıl arası	183.184	13.421	169.763	1.075.750	258.626	817.124
	1.221.174	90.218	1.130.956	1.781.979	487.087	1.294.892

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

	1 Ocak 2023	Nakit hareketler, (net)	Kur farkı değişim	Faiz gider ve tahakkukları net	30 Haziran 2023
Banka kredileri	14.874.495.657	-	4.129.354.056	694.207.685	19.698.057.398
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	1.294.892	(254.154)	-	90.218	1.130.956
Toplam finansal yükümlülükler	14.875.790.549	(254.154)	4.129.354.056	694.297.903	19.699.188.354

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

	1 Ocak 2022	Nakit hareketler, (net)	Kur farkı değişim	Faiz gider ve tahakkukları net	30 Haziran 2022
Banka Kredileri	9.291.343.731	-	2.138.525.515	1.047.637.509	12.447.506.754
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	370.923	151.928	-	46.827	569.678
Toplam finansal yükümlülükler	9.291.714.654	151.928	2.138.525.515	1.047.684.336	12.448.076.432

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 13)	19.478.281	138.949.396
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	159.431.922	113.576.952
	178.910.203	252.526.348

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	139.985.820	19.056.295
Sözleşme varlıkları	19.136.624	94.341.976
Diğer ticari alacaklar	309.478	178.681
	159.431.922	113.576.952

Şirket'in kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 18'te açıklanmıştır.

Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının ortalama vadesi 15-30 gün arasındadır (2022: 45-60 gün).
30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	290.756.686	850.828.174
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 10)	1.743.429	1.522.818
	292.500.115	852.350.992

Kısa vadeli ticari borçlar

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar (*)	290.703.986	850.709.463
Gider tahakkukları	-	66.011
Diğer ticari borçlar	52.700	52.700
	290.756.686	850.828.174

(*) Şirket'in ticari borçlarının önemli miktarını Demir Export Anonim Şirketi'ne ("Demir Export") ve TEİAŞ'a olan borçları oluşturmaktadır. Demir Export'a olan ticari borç kömür alımından, TEİAŞ'a olan borç ise elektrik dağıtım hatlarının kullanımına istinaden kesilen faturalardan kaynaklanmaktadır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

6 Diğer alacak ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Diğer çeşitli alacaklar (*)	13.345.073	323.710
	13.345.073	323.710

(**) Şirket'in vermiş olduğu nakit teminatlardan oluşmaktadır.

Kısa vadeli diğer borçlar

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 13)	95.946.625	90.444.254
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	14.439.405	34.024.606
	110.386.030	124.468.860

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan depozito ve teminatlar (*)	9.405.696	29.433.128
Diğer borçlar	5.033.709	4.591.478
	14.439.405	34.024.606

(*) Şirket'in alınan depozito ve teminatları kömür ve doğalgaz alımı için alınan depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

7 Stoklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Diğer stoklar (*)	218.914.978	216.104.746
İlk madde ve malzemeler	146.368.516	344.222.756
	365.283.494	560.327.502

(*) Diğer stoklar, termik santral ünitelerinin bakım onarımında kullanılmak üzere stoklarda bulunan yedek parçalar ve işletme malzemelerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde sigorta ya da ipotek/rehin gibi aynı haklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

8 Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

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

Kısa vadeli	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Gelecek aylara ait giderler	29.184.237	329.493
Verilen sipariş avansları	4.053.315	2.589.061
	33.237.552	2.918.554

Uzun vadeli	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları (*)	47.426.497	2.821.277
	47.426.497	2.821.277

(*) Baca gazı filtresi montajına ilişkin verilen avanslardan oluşmaktadır.

9 Finansal yatırımlar

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal varlıkları aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Serbest döviz fonu (*)	103.501.983	-
Toplam	103.501.983	-

(*) İlgili bakiye Garanti Bankası hesabında bulunan vadesiz serbest hesap döviz fonundan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kullanımı kısıtlı banka bakiyesi(*)	1.007.435.663	663.570.832
Toplam	1.007.435.663	663.570.832

(*) 30 Haziran 2023 tarihindeki 1.007.435.663 TL (31 Aralık 2022: 663.570.832 TL) tutarındaki kullanımı kısıtlı banka bakiyesi, T.C. Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu Başkanlığı'na verilen nakdi teminatlara ilişkindir.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

10

Maddi duran varlıklar

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	55.935.413	41.876.548	82.903.426	2.926.255.603	11.753.437	11.349.665	56.593.536	3.186.667.628
Alımlar	-	-	-	28.935.522	7.583.828	458.924	5.934.164	42.912.438
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	55.935.413	41.876.548	82.903.426	2.955.191.125	19.337.265	11.808.589	62.527.700	3.229.580.066
Birikmiş Amortismanlar								
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	-	(1.302.356)	(2.783.182)	(207.355.603)	(155.391)	(6.087.938)	-	(217.684.470)
Dönem amortismanı	-	(1.560.546)	(3.081.548)	(104.753.861)	(174.484)	(202.536)	-	(109.772.975)
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	-	(2.862.902)	(5.864.730)	(312.109.464)	(329.875)	(6.290.474)	-	(327.457.445)
30 Haziran 2023 net defter değeri	55.935.413	39.013.646	77.038.696	2.643.081.661	19.007.390	5.518.115	62.527.700	2.902.122.621

(* Şirket, TFRS 16 uygulaması sonucunda 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri 2.741.168 TL olan kullanım hakkı varlığını taşıtlar altında sunmuştur. (31 Aralık 2022: 1.195.190 TL)

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

10

Maddi duran varlıklar (devamı)

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

	Yer altı ve			Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Yapılmakta olan			
	Arazi ve arsalar	Yerüstü düzenleri	Binalar			Demirbaşlar	yatırımlar	Toplam	
Maliyet değeri									
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	60.555.180	22.634.999	36.129.819	2.663.225.700	10.346.047	10.581.223	48.325.104	2.851.798.072	
Alımlar	--	119.402	840.842	18.136.917	869.801	218.795	9.455.159	29.640.916	
Transferler	--	--	--	(225.476)	--	--	225.476	--	
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	60.555.180	22.754.401	36.970.661	2.681.137.141	11.215.848	10.800.018	58.005.739	2.881.438.988	
Birikmiş amortismanlar									
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	--	--	--	--	--	(5.616.745)	--	(5.616.745)	
Dönem amortismanı	--	(732.277)	(386.606)	(99.351.274)	(1.008.133)	(232.052)	--	(101.710.342)	
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	--	(732.277)	(386.606)	(99.351.274)	(1.008.133)	(5.848.797)	--	(107.327.087)	
30 Haziran 2022 net defter değeri	60.555.180	22.022.124	36.584.055	2.581.785.867	10.207.715	4.951.221	58.005.739	2.774.111.901	

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

11 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Maden işletme hakkı	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2023 bakiyesi	2.014.835	861.000.000	863.014.835
Girişler	54.013	-	54.013
30 Haziran 2023 bakiyesi	2.068.848	861.000.000	863.068.848
İtfa payı			
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	(1.412.284)	(272.807.260)	(274.219.544)
Cari dönem itfa gideri	(57.907)	(21.525.000)	(21.582.907)
30 Haziran 2023 bakiyesi	(1.470.191)	(294.332.260)	(295.802.451)
30 Haziran 2023 net defter değeri	598.657	566.667.740	567.266.397

Maden işletme hakkı, özelleştirme sonrası şirkete devrolan ve 31 yılına kömür sahalarının işletme haklarının Şirket'e devredilmesi ile oluşmuştur. 24 yıl boyunca itfa edilecektir.

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönemlerdeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Maden işletme hakkı	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2022 bakiyesi	1.623.938	861.000.000	862.623.938
Girişler	161.830	--	161.830
30 Haziran 2022 bakiyesi	1.785.768	861.000.000	862.785.768
İtfa payı			
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	(1.229.802)	(229.757.260)	(230.987.062)
Cari dönem itfa gideri	(93.489)	(21.525.000)	(21.618.489)
30 Haziran 2022 bakiyesi	(1.323.291)	(251.282.260)	(252.605.551)
30 Haziran 2022 net defter değeri	462.477	609.717.740	610.180.217

12 Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar

12.1 Kısa vadeli karşılıklar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	2.431.607	3.179.142
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (İzin karşılığı)	3.840.196	5.113.147
	6.271.803	8.292.289

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

12 Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar (devamı)

12.1 Kısa vadeli karşılıklar

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde izin karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Açılış bakiyesi	5.113.147	2.888.969
Cari yıl karşılığı	-	-
İptaller	(1.272.951)	(248.139)
Kapanış bakiyesi	3.840.196	2.640.830

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihleri itibarıyla dava karşılıkları işçi alacaklarına ilişkin açılan davalar nedeniyle ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

12.2 Verilen teminat, rehin, ipotek ve kefaletler

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek/ kefalet ("TRİK") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	TL karşılığı	ABD Doları	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı			
-Teminat	25.313.967	-	25.313.967
-İpotekler	76.973.625.492	2.980.804.996	-
-İşletme rehini	800.000.000	-	800.000.000
Toplam	77.798.939.459	2.980.804.996	825.313.967
31 Aralık 2022	TL karşılığı	ABD Doları	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı			
-Teminat	25.313.967	--	25.313.967
-İpotekler	55.735.986.057	2.980.804.996	--
-İşletme rehini	800.000.000	--	800.000.000
Toplam	56.561.300.024	2.980.804.996	825.313.967

12.3 Alınan teminatlar

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan teminat mektupları	231.051.852	115.324.965
	231.051.852	115.324.965

30 Haziran 2023 itibarıyla alınan senetler tutarının tamamı tedarikçilerden alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır.

13 İlişkili taraf açıklamaları

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.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

13 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

13.1 İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Doğrudan Elektrik	19.478.281	138.949.396
Toplam	19.478.281	138.949.396

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Anadolu Birlik	944.284	1.023.126
Simurg Koruma Güvenlik ve Eğitim Hizmetleri Anonim Şirketi ("Simurg Koruma")	549.341	380.423
Panek Ziraat Aletleri Dayanıklı Tüketim Malzemeleri Otomotiv Yakıt Petrol Ürünleri Tarım Ticaret A.Ş.	154.442	-
Konya Şeker	47.862	112.973
Doğrudan Elektrik Enerjisi Toptan Satış ve Tedarik Anonim Şirketi Panagro(2)	45.076	-
	2.424	5.630
S.S. Sivas Pancar Ekicileri Kooperatifi	-	-
Soma Termik Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Soma Termik")	-	666
Toplam	1.743.429	1.522.818

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara diğer borçlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Konya Şeker	95.946.625	90.444.254
Toplam (Not 6)	95.946.625	90.444.254

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Konya Şeker'e olan borçlar Şirket'in finansman amaçlı aldığı borçlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2023 yılı hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023			
	Alım	Satım	Faiz gideri	Faiz geliri
Konya Şeker (*)	96.270.914	263.624	4.910.755	-
ABH (*)	5.180.194	-	-	-
Simurg (**)	3.481.319	4.659	-	-
Doğrudan Elektrik (**)	59.244.541	374.347.971	-	-
Soma (**)	-	396.000	39.844	2.001.330
Panagro (**)	539.550	-	-	-
Panek (**)	146.274	-	-	-
Sivas Pancar Ekicileri	6.929	-	-	-
	164.869.721	375.012.254	4.950.599	2.001.330

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

13 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

13.2 İlişkili taraf işlemleri (devamı)

İlişkili taraf işlemleri ticari alacak ve borçlara ilişkin vade farkı gelir ve giderleri ile maddi duran varlık alım satımı, kira ve danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır. Alacak ve borçlar için uygulanan faiz oranı yıllık ortalama % 10,75'tir. (2022: % 17,5).

30 Haziran 2022 yılı hesap döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022			
	Alım	Satım	Faiz gideri	Faiz geliri
Konya Şeker (*)	83.867.663	3.518	6.520.708	
ABH (*)	2.381.248	--	--	--
Simurg (**)	1.442.247	--	--	--
Doğrudan Elektrik (**)	986.672	306.853.031	--	--
Soma (**)	25.214	--	--	--
Panagro (**)	7.217	--	--	--
Koneli (**)	1.341.613	--	--	--
	90.051.874	306.856.549	6.520.708	--

(*) Şirket'in ortağıdır.

(**) Şirket ortağının iştirakidir.

13.3 Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren yıla ait Şirket için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydaların toplamı 84.000 TL'dir. (30 Haziran 2022: 57.560 TL.)

14 Hasılat

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hasılat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Elektrik satışları	1.999.257.913	1.341.755.711
Kapasite teşvik gelirleri (*)	39.483.991	38.043.815
	2.038.741.904	1.379.799.526

(*) Kapasite teşvik gelirleri, santrallerin üretim kapasitesini artırmayı teşvik etmek amacıyla yapılan faaliyetler dolayısıyla yapılan faaliyetler sonucu TEİAŞ'tan elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

15 Satışların maliyeti

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	1.297.333.478	801.499.943
Amortisman giderleri	128.641.333	123.038.677
Enerji dengesizlik giderleri	182.384.939	76.511.114
İşçilik giderleri	106.774.470	45.615.919
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	51.948.223	27.896.980
Sigorta giderleri	24.492.430	5.137.944
Bakım onarım giderleri	4.808.011	2.620.202
Diğer satışların maliyeti	-	1.695.001
Toplam	1.796.382.884	1.084.015.780

16 Niteliklerine göre giderler

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	1.321.513.368	801.499.943
Amortisman giderleri	131.355.882	123.328.831
Enerji bedeli maliyeti	182.384.939	76.511.114
İşçilik giderleri	106.774.470	45.615.919
Dışarıdan sağlanan faydalar	52.129.108	28.451.317
Sigorta giderleri	24.492.430	5.148.491
Vergi, resim ve harç giderleri	1.066.733	3.602.683
Personel giderleri	4.387.218	3.491.794
Bakım onarım giderleri	5.171.579	2.650.612
Danışmanlık ve dava giderleri	4.523.419	1.895.949
Pazarlama giderleri	-	986.672
Diğer giderler	490.449	1.839.339
Toplam	1.834.289.595	1.095.022.664

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

17 Finansman gelir ve giderleri

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Faiz geliri	8.015.560	62.206.682
Toplam	8.015.560	62.206.682

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Kur farkı gideri	3.889.375.064	2.588.060.603
Faiz giderleri	656.825.464	614.950.653
Toplam	4.546.200.528	3.203.011.256

18 Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi

Şirket finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

Risk yönetim çerçevesi

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

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

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

Kredi riski

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

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

18 Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski (devamı)

Finansal varlıkların defter değerleri maruz kalınan azami kredi riskini göstermektedir.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
30 Haziran 2023					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	19.478.281	252.716.705	-	13.345.073	646.996.756
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	19.478.281	252.716.705	-	13.345.073	646.996.756
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	106.373	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(106.373)	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	-	-	-	-	-

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

18 Finansal araçlar (devamı)

Kredi riski (devamı)

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalarda ki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	138.949.396	113.576.952	--	323.710	364.025.842	663.570.832
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	138.949.396	113.576.952	--	323.710	364.025.842	663.570.832
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 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.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla tüm alım satım amaçlı türev finansal araçları vade tarihinde gerçekleşerek muhasebeleştirilmiştir.

Şirket, geçmiş dönemde 600.521.683 ABD Doları tutarındaki yatırım kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek EÜAŞ ile yapılan anlaşma kapsamında yapılan ABD Doları'na endeksli satış gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan etkinlik testleri neticesinde gerçekleşme olasılığı yüksek EÜAŞ satışları için nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktaydı.

Cari dönemde Şirket yönetimi muhasebe politikalarında değişikliğe giderek 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamama kararı almıştır.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

18 Finansal araçlar (devamı)

Likidite riski (devamı)

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>30 Haziran 2023</u>				
		<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıl ve üzeri (IV)</u>
Finansal borçlanmalar	19.698.057.398	21.240.945.406	7.338.048.529	2.442.818.198	8.895.355.611	2.564.723.068
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	1.130.956	1.618.043	343.279	915.517	359.247	-
Ticari borçlar	334.410.954	349.245.834	-	349.245.834	-	-
Diğer borçlar	110.385.221	110.385.221	17.369.578	93.015.643	-	-
Toplam yükümlülük	20.143.984.529	21.702.194.504	7.355.761.386	2.885.995.192	8.895.714.858	2.564.723.068

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>30 Haziran 2022</u>				
		<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıl ve üzeri (IV)</u>
Finansal Borçlanmalar	12.477.506.754	14.221.704.194	5.263.064.177	899.042.561	5.438.148.846	2.621.448.610
Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	569.687	604.342	272.346	284.596	47.400	--
Ticari borçlar	332.249.864	335.869.346	335.869.346	--	--	--
Diğer borçlar	100.174.975	100.174.975	15.762.953	84.412.022	--	--
Toplam yükümlülük	12.910.501.280	14.658.352.857	5.614.968.822	983.739.179	5.438.196.246	2.621.448.610

Piyasa riski

Piyasa riski; döviz kurları ve faiz 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.

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

19 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

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

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer paydaşlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamlılığını sağlayabilmektir.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç/yatırılan sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal borçlar	19.698.057.398	14.875.790.549
Nakit ve nakit benzerleri	154.529.767	652.327.974
Net finansal borç	19.543.527.631	15.528.118.523
Özkaynaklar	(14.798.158.304)	(10.455.388.366)
Net finansal borç / özkaynaklar oranı (%)	(1,32)	(1,49)

Kur riski

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

	30 Haziran 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	1.005.896.437	38.953.032	299
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.005.896.437	38.953.032	299
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)	1.005.896.437	38.953.032	299
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	11.363.579.320	440.054.808	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	11.363.579.320	440.054.808	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	8.334.478.078	322.752.810	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	8.334.478.078	322.752.810	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	19.698.057.398	762.807.618	-
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)	(18.692.160.961)	(723.854.586)	299
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(18.692.160.961)	(723.854.586)	299
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	-	-	-

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

19 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlık ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar			
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	350.566.588	18.748.278	284
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	350.566.588	18.748.278	284
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)	350.566.588	18.748.278	284
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	7.559.750.217	404.301.472	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	7.559.750.217	404.301.472	--
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	7.314.745.440	391.198.421	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	7.314.745.440	391.198.421	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	14.874.495.657	795.499.893	--
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)	15.225.062.245	814.248.171	284
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	15.225.062.245	814.248.171	284
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	--	--	--

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

19 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**Kur riski (devamı)****Duyarlılık analizi**

Şirket'in kur riski genel olarak TL'nin Avro ve ABD Doları karşısındaki değer değişikliklerinden oluşmaktadır. Kur riskinin ölçülebilmesi için yapılan duyarlılık analizinin temeli, kurum genelinde yapılan toplam para birimi açıklamasını yapmaktır. Toplam yabancı para pozisyonu, yabancı para birimi bazlı tüm kısa vadeli ve uzun vadeli satın alım sözleşmeleri ile tüm varlıklar ve yükümlülükleri içermektedir. Analiz net yabancı para yatırımlarını içermemektedir.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2023				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.869.225.346	(1.869.225.346)	1.869.225.346	(1.869.225.346)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.869.225.346	(1.869.225.346)	1.869.225.346	(1.869.225.346)
TL'nin Avro karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	841	(841)	841	(841)
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR net etki (4+5)	841	(841)	841	(841)
Toplam (3+6)	1.869.226.187	(1.869.226.187)	1.869.226.187	(1.869.226.187)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
2022				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında yüzde 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- USD net varlık/yükümlülüğü	1.558.032.428	(1.558.032.428)	1.558.032.428	(1.558.032.428)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.558.032.428	(1.558.032.428)	1.558.032.428	(1.558.032.428)
Avro'nun/TL karşısında yüzde 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	566	(566)	566	(566)
5- TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	566	(566)	566	(566)
Toplam (3+6)	1.558.032.994	(1.558.032.994)	1.558.032.994	(1.558.032.994)

Kangal Termik Santral Elektrik Üretim Anonim Şirketi

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

19 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Faiz oranı riski

Profil

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

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
Değişken faizli kalemler				
Finansal yükümlülükler		19.698.057.398		14.875.790.549
Sabit faizli kalemler				
Finansal varlıklar		258.031.750		503.596.728
	Kar veya zarar		Özkaynaklar	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Haziran 2023				
Finansal borçlar				
Nakit akış duyarlılığı (net)				
31 Aralık 2022				
Finansal borçlar	(169.062.305)	169.062.305	169.062.305	(169.062.305)
Nakit akış duyarlılığı (net)	(169.062.305)	169.062.305	169.062.305	(169.062.305)

19 Pay başına kayıp

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait pay başına kayıp tutarı 4.337.587.040 TL (2022: 2.849.806.791 TL) tutarındaki zararın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

Pay başına kazanç	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Net dönem zararı	(4.337.587.040)	(4.954.952.722)
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı	800.000.000	800.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	(5,42)	(6,19)
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kayıp	(5,42)	(6,19)

20 Raporlama döneminden sonraki olaylar

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

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

Şirket, rapor tarihi itibarıyla bankalar ile refinansman görüşmelerini tamamlamış ve 19 Temmuz 2023 tarihinde konsorsiyum ile Şirket arasında kredi tadil sözleşmesi imzalanmıştır.

Şirket, 31 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla tüm döviz kredilerinin TL'ye dönüşümü ile alakalı konsorsiyum kapsamındaki bankalar ile ek protokol imzalamıştır.