

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK 2009 – 31 ARALIK 2009 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇOLAR.....	1-2
GELİR TABLOSU.....	3
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
NAKİT AKIM TABLOSU.....	5-6
FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR.....	
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-20
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	20-21
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21-23
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	23
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	24
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	24-25
NOT 8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	25-26
NOT 9 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	26-27
NOT 10 STOKLAR.....	27
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	28-29
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	29-30
NOT 13 SEREFİYE.....	30-31
NOT 14 DEVLET TESVİK VE YARDIMLARI.....	31
NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.	31-32
NOT 16 TAAHHÜTLER.....	33
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	33
NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34-35
NOT 19 ÖZKAYNAKLAR.....	35-37
NOT 20 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	37-38
NOT 21 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	38-39
NOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	39
NOT 23 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER.....	40
NOT 24 FİNANSAL GELİRLER.....	40
NOT 25 FİNANSAL GİDERLER.....	40-41
NOT 26 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	41-42
NOT 27 HİSSE BASINA KAZANC.....	43
NOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	43-48
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	48-54
NOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	54-55
NOT 31 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	56

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 ve 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.12.2009	Geçmiş Dönem 31.12.2008
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		235.938.117	230.507.562
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	103.889	2.814.674
Finansal Yatırımlar	6	-	-
Ticari Alacaklar	8	18.451.051	3.408.170
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>	28	2.699.978	29.549
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>	8	15.751.073	3.378.621
Diğer Alacaklar	9	204.725.979	201.807.183
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>	28	204.669.878	201.497.475
<i>Diğer Alacaklar</i>	9	56.101	309.708
Stoklar	10	6.859.968	7.611.685
Diğer Dönen Varlıklar	18	5.797.230	14.865.850
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>	28	9.894	26.529
<i>Diğer Dönen Varlıklar</i>	18	5.787.336	14.839.321
(Ara Toplam)		235.938.117	230.507.562
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		99.732.711	53.237.506
Ticari Alacaklar		-	-
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>		-	-
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		-	-
Diğer Alacaklar	9	6.821	425
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>	28	-	-
<i>Diğer Alacaklar</i>	9	6.821	425
Finansal Yatırımlar	6	9.990.294	18
<i>Maliyetle Değerlenecek Finansal Varlıklar</i>		9.990.294	18
Maddi Duran Varlıklar	11	57.867.168	42.343.457
<i>Finansal Kiralama Yoluyla Edinilenler</i>		-	-
<i>Diğer Maddi Duran Varlıklar</i>		57.867.168	42.343.457
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	27.689.144	10.303.298
Şerhiye	13	3.907.243	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	-	464.006
Diğer Duran Varlıklar	18	272.041	126.302
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>		-	-
<i>Diğer Duran Varlıklar</i>	18	272.041	126.302
TOPLAM VARLIKLAR		335.670.828	283.745.068

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 ve 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.12.2009	Geçmiş Dönem 31.12.2008
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		25.745.005	57.239.513
Finansal Borçlar	7	28	27.578.976
<i>Banka Kredileri</i>		28	27.578.976
<i>Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları</i>		-	-
Ticari Borçlar	8	7.152.396	5.403.027
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	28	-	418.989
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>	8	7.152.396	4.984.038
Diğer Borçlar	9	1.719.040	1.348.437
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	28	871.847	744.374
<i>Diğer Borçlar</i>	9	847.193	604.063
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	2.771.076	18.960.583
Borç Karşılıkları	15	657.605	3.399.957
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	13.444.860	548.533
(Ara toplam)		25.745.005	57.239.513
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.228.132	3.092.353
Finansal Boçlar	7	-	-
<i>Banka Kredileri</i>		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	17	3.656.543	3.092.353
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	571.589	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
ÖZKAYNAKLAR	19	305.697.691	223.413.202
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		305.697.691	223.413.202
Ödenmiş Sermaye	19	148.867.243	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	19	16.377.423	895.115
Hisse Senedi İhraç Primleri	19	132.368	-
İştiraklerden Emisyon Primleri	19	6.175.274	-
Değer Artış Fonları	19	19.391.476	5.481.605
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	8.467.413	4.419.571
<i>Yasal Yedekler</i>		8.467.338	4.419.196
<i>Özel yedekler</i>		75	375
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	19	86.859.520	17.788.013
Net Dönem Karı/Zararı	27	19.426.974	74.828.898
TOPLAM KAYNAKLAR		335.670.828	283.745.068

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA GELİR TABLOSU**
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2009- 31.12.2009	Geçmiş Dönem 01.01.2008- 31.12.2008
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	20	78.701.129	110.713.833
Satışların Maliyeti (-)	20	(46.415.966)	(37.966.636)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		32.285.163	72.747.197
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		-	-
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar (Zarar)		-	-
BRÜT KAR/ZARAR		32.285.163	72.747.197
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	21	(7.588.120)	(9.043.571)
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(10.473.204)	(10.053.991)
Diğer Faaliyet Gelirleri	23	826.682	975.901
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	23	(2.081.882)	(825.503)
FAALİYET KARI/ZARARI		12.968.639	53.800.033
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		-	-
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler	24	40.341.991	49.677.931
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)	25	(29.633.190)	(9.788.679)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		23.677.440	93.689.285
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(4.250.466)	(18.860.387)
- Dönem Vergi Gideri	26	(2.771.076)	(18.960.583)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	26	(1.479.390)	100.196
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		19.426.974	74.828.898
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	27	19.426.974	74.828.898
Diğer Kapsamlı Gelir			
Duran Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim	19	(653.618)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(653.618)	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		18.773.356	-
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		19.426.974	74.828.898
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		19.426.974	74.828.898
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		18.773.356	-
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		18.773.356	-
Hisse Başına Kazanç	27	0,0013	0,00624
Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç			-
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		-	-

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Ref.	31.12.2008 itibariyle bakiye	Hesaplar Arası Virman	Sermaye artırımı	Değer Artış Fonu Amortisman Farkı	Yasal Yedekler	Sabit Kıymet Yenileme Fonu İtfası	Dönem net karı (veya zararı)	Birleşme Etkisi	Ertelen. Vergi Farkı	31.12.2009 itibariyle bakiye
Ödenmiş Sermaye	19	120.000.000	-	28.867.243	-	-	-	-	-	-	148.867.243
Sermaye Düzeltmesi Farkları	19	895.115	-	-	-	-	-	-	15.482.308	-	16.377.423
Hisse Senedi İhraç Primi	19	-	-	-	-	-	-	-	132.368	-	132.368
İştiraklerden Emisyon Primleri	19	-	-	-	-	-	-	-	6.175.274	-	6.175.274
Değer Artış Fonu	19	5.481.605	-	-	(653.618)	-	-	-	14.563.489	-	19.391.476
Yasal Yedekler	19	4.419.196	-	-	-	3.703.637	-	-	344.505	-	8.467.338
Özel Yedekler	19	375	-	-	-	-	(300)	-	-	-	75
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	19	17.788.013	74.828.898	-	-	(3.703.637)	-	-	(2.053.754)	-	86.859.520
Net Dönem Karı / Zararı	27	74.828.898	(74.828.898)	-	-	-	-	19.426.974	-	-	19.426.974
Toplam		223.413.202	-	28.867.243	(653.618)	-	(300)	19.426.974	34.644.190	-	305.697.691

	Dipnot Ref.	31.12.2007 itibariyle bakiye	Hesaplar Arası Virman	Sermaye artırımı	Değer Artış Fonu	Yasal Yedekler	Sabit Kıymet Yenileme Fonu İtfası	Dönem net karı (veya zararı)	Birleşme Etkisi	Ertelen. Vergi Farkı	31.12.2008 itibariyle bakiye
Ödenmiş Sermaye	19	48.000.000	-	72.000.000	-	-	-	-	-	-	120.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	19	40.960.229	-	(40.065.114)	-	-	-	-	-	-	895.115
İştiraklerden Emisyon Primleri	19	6	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
Değer Artış Fonu	19	-	-	-	5.646.593	-	-	-	-	(164.988)	5.481.605
Yasal Yedekler	19	3.354.344	-	-	-	1.064.852	-	-	-	-	4.419.196
Özel Yedekler	19	675	-	-	-	-	(300)	-	-	-	375
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	19	31.353.432	19.434.313	(31.934.880)	-	(1.064.852)	-	-	-	-	17.788.013
Net Dönem Karı / Zararı	27	19.434.313	(19.434.313)	-	-	-	-	74.828.898	-	-	74.828.898
Toplam		143.102.999	-	-	5.646.593	-	(300)	74.828.898	-	(164.988)	223.413.202

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOSU

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.12.2009	Geçmiş Dönem 31.12.2008
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net Dönem Karı (+)	27	19.426.974	74.828.898
Düzeltilmeler		4.182.949	(12.508.282)
Amortisman / İtfa Gideri	11-12-22	10.162.804	8.422.534
Kıdem Tazminatı Karşılığı	17	393.638	220.480
İzin ve Kıdem Teşvik Karşılığı	18	225.825	266.217
Borç Karşılıkları	15	226.975	116.617
Şüpheli Alacak Karşılığı	8	282.861	
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	10	3.193	93.497
Konusu Kalmayan Karşılıklar	23	(503.554)	(326.481)
Vergi Gideri / Geliri	26	4.250.466	18.860.387
Faiz Geliri / Gideri	24-25	(10.094.172)	(7.619.395)
Kur Farkı Geliri / Gideri	24-25	508.669	(33.268.319)
Reeskont Gelir/Gideri	24-25	(1.079.870)	868.091
Maddi Duran Varlık Satış Kar/Zararı	23	18.132	(143.883)
Diğer Düzeltilmeler		(212.018)	1.973
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki nakit akımı		23.609.923	62.320.616
Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişiklikler		17.384.236	(117.206.552)
Ticari Alacaklardaki Artışlar / Azalışlar	8	(12.273.393)	(1.479.190)
Diğer Alacaklardaki Artışlar / Azalışlar	9	7.786.974	(108.222.006)
Stoklardaki Artış / Azalış	10	885.142	854.993
Diğer Dönen/ Duran Varlıklardaki Artışlar / Azalışlar	18	10.344.600	(6.005.908)
Ticari Borçlarda Artış / Azalış	8	962.457	(4.220.321)
Diğer Borçlarda Artış / Azalış	9	(1.475)	474.208
Borç Karşılıklarında Artış / Azalış	15	(2.789.576)	1.325.745
Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülüklerde Artış / Azalış	18	12.469.507	65.927
Esas faaliyetlerle ilgili olarak oluşan nakit akımları		40.994.159	(54.885.936)
Faiz ödemeleri	25	(498.729)	(458.816)
Vergi ödemeleri	26	(18.960.583)	(4.724.711)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan (kullanılan) net nakit akımı		21.534.847	(60.069.463)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOSU
DEVAMI**

		Cari Dönem 31.12.2009	Geçmiş Dönem 31.12.2008
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan (kullanılan) net nakit			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı	11-12	(7.964.415)	(7.281.018)
Maddi ve maddi olm. duran varlık satışından elde edilen nakit girişleri	23	19.360	181.544
Tahsil edilen faizler	24	10.592.901	8.078.211
Diğer yatırım faaliyetleri			1.399.794
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan (kullanılan) net nakit			
Finansal Borçlarla İlgili Nakit Girişleri	7	2.211.339	
Finansal Borçlarla İlgili Anapara Ödemeleri	7	(28.596.148)	(5.080.192)
Ödenen Temettüleri (-)			
Kur Farklarının Etkisi	24-25	(508.669)	33.268.319
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDE MEYDANA GELEN ARTIŞ / AZALIŞ			
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu			
		2.814.674	32.317.479
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu			
5		103.889	2.814.674

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

NOT 1- ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (şirket) 1994 yılında kurulmuş olup, Şirket'in faaliyet konusu her türlü maden, maden cevheri ve bunların türevlerini aramak ve çıkarmak, işlemek; gerek kendi ürettiği ve gerekse temin ettiği her türlü maden ve madenden üretilmiş maddeyi işlemek saflaştırmak, arıtmak; elektrik, enerji ve buhar ihtiyacını karşılamak üzere kojenerasyon enerji santralleri kurmak bunları işletmek, enerji fazlasını satmak, cam maden ve maden türevlerinden her türlü elyaf üretimi ve bu elyaflardan her nevi ürünü üretmek, elektrik üretimi ve dağıtımını ile ilgili santraller kurmak, bunları işletmek, işletmek ya da satmak, elektrik enerjisi üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işlemeye almak, devralmak, kiralamak, kiraya vermek, üretilen elektrik enerjisini toptan satış lisansı sahibi tüzel kişilere, perakende satış lisansı sahibi tüzel kişilere ve serbest tüketicilere ikili anlaşmalar yoluyla satmaktır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: I, No: 31 Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Kurul'un 24 Mart 2009 tarih ve 6/141 sayılı kararı ile uygun görüşü doğrultusunda 30 Nisan 2009 tarihli Genel Kurulu'nun onayı ve aynı gün tescili ile Türk Ticaret Kanunu'nun 451'inci, Kurumlar Vergisi'nin 18-20'inci maddeleri çerçevesinde Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile devralmak suretiyle birleşmiştir.

Şirket'in kanuni merkezi Paşalimanı Caddesi No:41 Üsküdar/İSTANBUL adresi olup, bir şubesi "Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Madenköy Şubesi" ünvanı altında konsantre bakır üretmek üzere Madenköy-Şirvan/SİİRT adresinde diğer şubesi "Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Silopi Şubesi" ünvanı altında asfaltit çıkarmak üzere Silopi/ŞIRNAK adresinde kurulmuştur. Tekstil faaliyeti ile ilgili kurulmuş olan Edirne şubesinde ise tekstil faaliyetinin faaliyet konusundan çıkartılmasıyla Kapıkule yolu üzeri EDİRNE adresinde kurulu fabrika binası atıl durumda bulunmaktadır. Aynı şekilde birleşme sonucunda varlıklarına dahil olan Ceyhan/Adana adresinde kurulu iplik fabrikası da atıl durumda bulunmaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Şirket'in 496 çalışanı mevcuttur. (31 Aralık 2008 çalışan: 417)

Şirket, 1997 yılında sermayesinin % 29,17 sini temsil eden hisse senedini halka arz etmiştir.

Şirket'in 120.000.000 TL çıkarılmış sermayesi, Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin devralınmasına ilişkin Birleşme Sözleşmesi gereğince, tamamı devralınan şirketin ortaklarına verilmek üzere 28.867.243 TL artırılarak 148.867.243 TL' sine yükselmiştir.

Şirket'in sermayesinin % 10 ve daha üzerine sahip ortaklar;

- Park Holding A.Ş
- Park Enerji Ekipmanları Madencilik Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'dir.

Şirket'in sermayesinde paya sahip ortaklar aşağıda listelenmiştir.

Ortaklar	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Park Holding A.Ş.	39,65	59.020.050	43,94	52.733.458
Park Enerji Ekip.Mad. Elektrik Ür. San.ve Tic. A.Ş.	21,60	32.148.572	24,50	29.400.000
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	0,83	1.000.000
Diğer	31,99	47.632.638	30,73	36.866.542
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	120.000.000

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Esaslar

Şirket; yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmaktadır. Ekli finansal tablolar, SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğine göre gerçek durumu göstermek amacıyla Türk Lirası'nın satın alma gücündeki değişimlerle ilgili olanlar dahil olmak üzere yapılan bazı düzeltme ve sınıflamaları da içermektedir. SPK 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartlarına uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını belirtmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğe istinaden, işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı ("UMS/UFRS") uyguluyorlar ve finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS'lere göre hazırladığı hususuna dipnotlarda yer verirler. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu'nca ("TMSK") yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınır.

Dolayısıyla ilişikteki finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğine göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapılmıştır.

Şirket'in faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel veya dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. , 30 Nisan 2009 tarihi itibarıyla birleşme yoluyla devralınmıştır. Önceki dönem finansal tablolar, sadece Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. bilgilerini içermektedir.

Şirket Bilançosunu 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla, Gelir Tablosunu 1 Ocak 2009 – 31 Aralık 2009, 1 Ocak 2008 – 31 Aralık 2008, Özsermaye Değişim Tablosu ve Nakit Akım Tablosunu 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

B. Konsolidasyon Esasları

Şirket'in 9.990.294 TL ile iştirak ettiği Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesi 72.100.000 TL' dir. İştirak oranının düşük olması ve ayrıca doğrudan Şirket tarafından kontrol edilen işletme vasfına girmemesi dolayısıyla finansal tablolara Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne olan iştirak, maliyet değeri ile kaydedilmiştir. (Not:6)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

C. Netleştirme – Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

D. İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL) olarak kabul edilmiştir.

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla UMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihli bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise (2008 yılında değerlemeye tabi tutulan sabit kıymetler hariç) nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

E. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla SPK'nın XI/29 sayılı tebliğine göre hazırlanan finansal tablolardaki varlıklar, yükümlülükler, özkaynaklar ve gelir tablosu kalemlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

F. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Şirket bu dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (IFRIC) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

2009 yılında yürürlüğe giren ve Şirket finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklikler ve yorumlar

- UMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" Doğrudan Öz kaynağa Kaydedilen Net Gelir Tablosu Gerekliliğine İlişkin Kapsamlı Değişiklikler,
- UMS 14 "Bölgelere Göre Raporlama",
- UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri",
- UFRS 8, "Faaliyet Bölümleri"

2008 ve 2009 yıllarında yürürlüğe giren, Şirket'in, finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayan yeni standart ve değişiklikler ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir;

- UFRS 1 (Değişiklik) "UFRS'nin İlk Defa Uygulanmasına İlişkin İlkeler",
- UFRS 2 "Hisse Bazlı Ödemeler" Hakediş Koşulları ve İptallerine İlişkin Değişiklik
- UFRS 7 "Finansal Araçlar, Açıklamalar"
- UFRYK 9 "Saklı Türevlerin Yeniden Değerlenmesi"
- UFRYK 13 "Müşteri Bağlılık Programları"
- UFRYK 15 "Gayrimenkul İnşaat Sözleşmeleri"

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

-UFRYK 16 “Yurtdışındaki İşletme ile İlgili Net Yatırımın Finansal Riskten Korunması”

-UFRYK 17 “Parasal Olmayan Varlıkların Hissedarlara Dağıtımı”

-UFRYK 18 “Müşterilerden Varlık Transferi”

-UMS 7 (Değişiklik) “Nakit Akım Tabloları”,

-UMS 17 (Değişiklik) “Kiralama İşlemleri”,

-UMS 23 (Revize) “Borçlanma Maliyetleri”,

-UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar”

-UMS 28 “İştiraklerdeki Yatırımlar”

-UMS 31 (Değişiklik) “İş Ortaklıklarındaki Paylar” Satın Alma Yönteminin Uygulanması Hakkında Kapsamlı Değişiklik

-UMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum” Geri Satın Alma Opsiyonlu Finansal Araçlar ve Nakde Çevrilmelerinde Doğacak Yükümlülüklerin Açıklanması Hakkında Değişiklik

-UMS 36 (Değişiklik) “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” ,

-UMS 38 (Değişiklik) “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”,

-UMS 39, “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme”

-UMS 40 (Değişiklik), “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”

1 Ocak 2010 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan dönemler için geçerli olanlar ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ;

-UFRS 2 (Değişiklik), “Hisse Bazlı Ödemeler”

-UFRS 5 (Değişiklik), “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler”

-UMS 1 (Değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu”

-UMS 24 (Değişiklik), “İlişkili Taraf Açıklamaları”

G.Uygulanan Değerleme İlkeleri / Muhasebe Politikaları

Ekteki finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe prensipleri aşağıdaki gibidir:

Hasılat : Gelirler, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket’e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin rayiç değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınmaktadır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmaktadır.

Malların Satışı: Satılan malların riskinin ve faydasının alıcıya transfer olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde hesaplanabildiği durumda gelir oluşmuş sayılır. Net satışlar, indirimler ve komisyonlar düşüldükten sonraki faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

Hizmet Satışı: Hizmet satışından doğan gelir ölçülebilir bir tamamlanma derecesine ulaşıldığı zaman oluşmuş sayılır. Yapılan anlaşmadan elde edilecek gelirin güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda, gelir, katlanılan giderlerin geri kazanılabilecek tutarı kadar kabul edilir.

Kira Geliri: Kira gelirleri aylık olarak kazanıldığında finansal tablolara yansıtılır. (Not: 23)

Faiz: Faiz gelirleri etkin faiz yöntemi esasına göre kayıtlara alınmaktadır. (Not:24)

Temettü: Temettü gelirleri tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte gelir olarak kayıtlara alınmaktadır. Şirket’in 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla elde ettiği temettü geliri mevcut değildir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Stoklar: Maliyet sistemi olarak safha maliyet sistemi kullanılmaktadır. Stoklarda aylık hareketli ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır.

Maliyet, hammadde, işçilik ve ilgili üretim safhasına uygun genel üretim giderlerinden ibaret olup, borçlanma maliyetlerini içermemektedir. Stokların içerisinde finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel gelecekte oluşacak ödemelerin, finansman maliyeti içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir Kayıtlı değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark olan yıl içinde ve yıl sonunda oluşmuş 240.446 TL vade farkı, (31 Aralık 2008- 230.199 TL) faiz gideri olarak değerlendirilmiştir. (Not 10, 25)

Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler : Şirket'in 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle satış amacıyla elde tuttuğu duran varlıkları ile durdurulan faaliyetleri yoktur.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Şirket'in 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır.

Maddi Duran Varlıklar : Maddi duran varlıklar maliyet değeri üzerinden kayıtlara alınmaktadır.(Edirne'de bulunan arsa ve binalar ile Adana/Ceyhan'da bulunan fabrika arsa, bina, makine ve demirbaşlar hariç) Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı ithalat vergileri ve geri iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başladıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar oluştuğu dönemde gider kaydedilir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa veya performans artırıcı nitelikte ise bu harcamalar ise aktifleştirilmektedir. Diğer maddi duran varlıklar tarihsel maliyetinden birikmiş amortisman karşılığı düşülerek finansal tablolara yansıtılmıştır. Maddi duran varlık satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider gelir tablosuna dahil edilmektedir. Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satışında, bu varlığa ait yeniden değerlendirme tutarı birikmiş kârlara aktarılmaktadır.

Maddi duran varlıklar kaleminde değer düşüklüğünün olup olmadığı Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardına göre belirlenmektedir. Standarda göre Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşan kısmı için değer düşüklüğü karşılığı ayrılır. Maddi duran varlıkların geri kazanılabilir tutarı varlığın net satış fiyatı ve kullanım değerinden büyük olanıdır. Kullanım değeri ise bir varlık yada nakit yaratan birimden elde edilmesi beklenen gelecekteki nakit akımlarının bugünkü değeridir. Bu çerçevede gelecekteki nakit akışları, cari piyasa koşullarındaki paranın zaman değeri ve bu varlığa özel riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak iskonto edilmektedir.

Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini ileriye dönük olarak tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilmektedir.

Maddi varlıklar SPK'nın XI/29 sayılı tebliğine uygun olarak Edirne'de bulunan arsa ve binalar ile Adana/Ceyhan'da bulunan fabrika arsa, bina, makine ve demirbaşları hariç temel yöntemle değerlendirilmiştir. Maddi duran varlıkların tarihi maliyetleri satın alma tarihinden 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiştir.

Şirketin Edirne'de bulunan gayrimenkulleri 2008 yılı Aralık ayı içerisinde uzman bir değerlendirme kuruluşuna ekspertiz incelemesi yaptırılmış ve söz konusu aktifler rayiç değerlerine getirilerek finansal tablolara yansıtılmıştır. Piyasa yaklaşım yöntemi ile bulunan arsa değeri (3.416.141 TL) ile maliyet yaklaşımı yöntemiyle bulunan yapı maliyet değerleri (10.190.401 TL) esas alınarak hesaplanan değerlendirme konusu

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

taşınmazların defter değeri arasında oluşan net 5.646.593 TL değerlendirme farkı bilançoda özsermaye hesabı içerisinde yer alan “Değer artış Fonları” hesabında gösterilmiştir.

Şirket’in 30 Nisan 2009 tarihli bilanço değerleri üzerinden birleştiği Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin Adana/Ceyhan’da bulunan arazi ve arsaları, makineleri ve demirbaşları 31 Aralık 2008 tarihindeki değerleri esas alınarak uzman bir değerlendirme kuruluşuna ekspertiz incelemesi yaptırılmıştır. Söz konusu aktifler rayiç değerlerine getirilerek finansal tablolara yansıtılmıştır. Uzun kullanım ömürlü arazi ve arsaların 31 Aralık 2008 tarihli değerlemesi güvenilir ve gerçekçi değerlendirme yöntemi olan “Piyasa Değeri (Emsal Değer) Yaklaşımı” yöntemi, binaları ” maliyet yaklaşımı yöntemiyle” , makine ve demirbaşları ise “piyasa araştırması sonucu elde edilen veriler” dikkate alınarak yapılmıştır.

Değerleme sonucunda arazi ve arsaların değeri 6.727.000 TL , binaların 9.773.000 TL, makinelerin 3.433.110 TL ve demirbaşların da 66.890 TL olmak üzere toplam 20.000.000 TL olduğu tespit edilmiştir. Birleşilen şirketin değerlendirme tutarları ile defter değeri arasında oluşan 14.563.489 TL değer artışı farkı bilançoda özsermaye hesabı içerisinde yer alan “Değer Artış Fonları” hesabında birleşme etkisi olarak gösterilmiştir. (Not:19)

Amortisman, sınırsız kullanım ömrü olan arazi ve arsalar hariç, 31 Aralık 2004 tarihine kadar iktisab edilen sabit kıymetlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerleri üzerinden, sonraki dönem iktisablarında ise maliyet değerleri ile ekspertiz değerlendirme sonucunda oluşan değerleri üzerinden normal ve azalan bakiyeler amortisman metoduna ve kıst amortisman esasına göre hesaplanmıştır.

Maddi varlıklar ekonomik ömürleri dikkate alınarak aşağıdaki sürelerde itfa edilmektedirler.(Not: 11)

	<u>Faydalı Ömür</u>
Binalar	10 - 50 yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8 - 25 yıl
Makine ve cihazlar	3 - 15 yıl
Taşıtlar	4 - 7 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	4- 16 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	4 yıl

Maddi Olmayan Varlıklar : Maddi olmayan duran varlıkların tarihi maliyetleri satın alma tarihinden itibaren 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiştir. Maddi olmayan varlıklar SPK’nın XI/29 sayılı tebliği uyarınca temel yöntemine göre değerlendirilmiş, elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü indirildikten sonraki değeri üzerinden gösterilmiştir. Maddi olmayan duran varlıkların taşıdıkları değerler, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini ileriye dönük olarak tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilmektedir. UMS 38 kapsamında değerlendirilen maddi olmayan duran varlıklar mevcut değildir. Maddi olmayan duran varlıklar ekonomik ömürleri dikkate alınarak aşağıdaki süreler dahilinde itfa edilmektedir. (Not: 12)

	<u>Faydalı Ömür</u>
Haklar (Marka, lisans,telif hak., patent, bilg.yaz.vs)	2-16 yıl
Özel maliyetler (Siirt –Madenköy,Şırnak-Silopi)	3-25 yıl

Şerefiye : Şirket’in 30 Nisan 2009 tarihinde Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile birleşmesi sonucunda 3.907.243 TL şerefiye hesaplanmıştır. (Not:13)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü : Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır.

Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Varlıkların taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilemeyeceği durumlarda, varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığına bakılır. Varlıkların taşıdıkları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosunda yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanımdaki net defter değerinden yüksek olanıdır. Paraya çevrilebilecek tutar, belirlenebiliyorsa her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit akımı sağlayan grup için tahmin edilir. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır. Ancak, değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi sonucu varlığın taşınan değerinde meydana gelen artış, bu varlığa geçmiş yıllarda hiç değer düşüklüğü ayrılmamış olması halinde belirlenecek değerini aşmaması koşuluyla kayda alınmaktadır.

Borçlanma Maliyetleri: Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile direkt ilişki kurulabilen faiz giderleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm finansman giderleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Şirket'in finansman giderlerinin aktifleştirilmesini gerektirecek özellikli varlık üretimi 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla bulunmadığından, finansman giderleri ilgili dönemlerde doğrudan gelir tablosuna kaydedilmiştir.

Finansal Araçlar :

Finansal araçlar SPK'nın XI/29 sayılı tebliğine göre makul değerleri ile değerlendirilmektedir.

Makul değer istekli alıcı ve satıcıların bir araya geldiği piyasalarda bir aktifin başka bir varlıkla değiştirilebileceği veya bir taahhüdün yerine getirilebileceği değerdir. Bir finansal enstrümanın piyasa değeri, aktif bir pazarın mevcudiyeti durumunda, satıştan elde edilebilecek tutara veya satın almadan doğabilecek borca eşittir.

Finansal enstrümanların makul değeri Şirket tarafından piyasalara ilişkin bilgiler ve gerekli değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer belirlenmesinde kullanılan piyasa verilerinin yorumlanmasına gerek duyulmaktadır. Bu nedenle, raporda sunulan tahminler Şirket'in varlıklarını elden çıkarması durumunda cari piyasa koşullarında elde edebileceği değerler olmayabilir.

Banka mevduatları, alacaklar, teminat mektupları ve akreditifler gibi şarta bağlı taahhütler ve vadeli alım-satım işlemleri gibi diğer türev enstrümanlar, karşı tarafın anlaşmanın şartlarını yerine getirememesi durumunda, Şirket finansal durumunu olumsuz yönde etkileyebilecek önemli finansal enstrümanlardır.

Bazı finansal varlıkların maliyet değerine eşit olan kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli nitelikleri nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu varsayılmaktadır.

Aşağıda her mali enstrümanın makul değeri belirlemede kullanılan yöntemler ve varsayımlar belirtilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Nakit ve Nakit Benzerleri: Kasadaki nakit ile bankalardaki vadeli ve vadesiz hesaplardan oluşmakta olup 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır. Yabancı para cinsinden olan banka bakiyeleri dönem sonu kurundan değerlendirilmektedir. (Kasada döviz cinsi nakit mevcut değildir.) Bilançoadaki nakit ile bankadaki mevduatın mevcut değeri, bu varlıkların makul değerleridir. (Not :5)

Nakit akım tablosunun sunumu açısından, nakit ve nakit eşdeğerleri, kasadaki nakit varlığı ve orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Finansal Varlıklar: Şirketin borsalarda işlem gören finansal varlıkları bulunmamaktadır. 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla tüm finansal varlıkları, "maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar"dır. Finansal varlıklar işlem tarihi esasına göre kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmektedir.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla finansal yatırım olarak 9.990.294 TL maliyet değerle değerlendirilen Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş hisse senetleri mevcuttur. (31 Aralık 2008- 18 TL) (Not: 6)

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Etkin faiz yöntemi: Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Ticari ve Diğer Alacaklar: Ticari alacaklar fatura edilmiş tutarları ile kayıtlara alınmakta ve efektif faiz oranı metoduyla indirgenmiş net değeri ile ve varsa şüpheli alacak karşılığı düşüldükten sonra taşınmaktadır.

Şüpheli alacak karşılığı gider olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır. (Not:8-9)

Şüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, Şirket Yönetimi'nce tahsil edilemeyen alacakların tutarı, alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ışığında ve mevcut ekonomik koşullar göz önünde bulundurularak ayrılmaktadır. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı dönemde zarar kaydedilmektedir.

Şirket mevcut vadeli alacaklarını faiz nispetleri belirlenmediği için DİBS ve LIBOR oranları efektif faiz oranı olarak dikkate alınarak reeskonta tabi tutmuştur. İlgili vadelere göre USD için % 0,22225-0,50875, TL için %7,08-7,43 nispetleri arası uygulanmıştır. (31 Aralık 2008- USD için % 0,385-1,805 arası)

Ticari ve Diğer Borçlar: Mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarın Seri: XI, No: 29 tebliğ kapsamında rayiç değerini temsil edecek şekilde etkin faiz yöntemi ile iskonto edilerek net gerçekleşebilir değerinden gösterilmektedir. (Not:8-9)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Şirket'in mevcut vadeli borçları faiz nispetleri belirlenmediği için DİBS ve LIBOR oranları efektif faiz oranı olarak dikkate alınmış ve reeskonta tabi tutulmuştur. İlgili vadelere göre TL için faiz % 6,88-7,43 nispetleri arası, USD için % 0,21375-0,23094 nispetleri arası uygulanmıştır. (31 Aralık 2008-TL için % 15,50-16,07 arası, USD için % 0,39875)

Krediler: Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, kredi tutarından işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilmektedir. Banka kredileri; sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilmektedir. İşlem masrafları düştükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılmaktadır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda gelir tablosuna alınmaktadır. Şirketin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla kredi borcu bulunmamaktadır. (Not:7)

Tahsilat Riski: Şirket asfaltit satışlarının tamamını yurtiçi ve grup şirketine, konsantre bakır satışlarını yurtdışına yapmaktadır. Yurt dışı satışlarını Mayıs 2009 tarihinden itibaren aracı dış ticaret şirketi kanalıyla gerçekleştirmektedir. Şirket yurtdışı satışları için 25.000.000 USD avans almıştır. Rapor tarihi itibarıyla alınan avansın bakiyesi 8.333.336 USD tutarında olup satışlara ilişkin tahsilat riski bulunmamaktadır. Yurt içi satışlar 45 gün vadeli olarak grup içi şirkete yapılmaktadır. Tahsilat riski minimum düzeydedir. (Not:8,18)

Fiyat Riski : Şirket, faaliyet konusu nedeniyle yabancı para birimlerinin Türk Lirası karşısındaki değerlerinin değişimlerine bağlı olarak kur dalgalanmalarına maruz kalmaktadır. Şirket bakır fiyatının Londra metal borsasındaki fiyat dalgalanmaları nedeniyle fiyat riskine açıktır. Asfaltit satışı 8 Nisan 2010 tarihinde sona erecek sözleşmeye dayalı olarak sabit fiyatla yapılmaktadır. Bu nedenle sözleşme sonuna kadar fiyat riski söz konusu değildir.

Likidite Riski : Şirket'in kısa vadeli borçları cirosuna oranla düşük olmasından dolayı önemli düzeyde likidite riski taşımamaktadır.

Dövizli İşlemler ve Kur Değişiminin Etkileri : Şirket'in yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli T.C Merkez Bankası Döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmişlerdir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan gelir ve giderler ilgili yılın gelir tablosunda finansal gelir ve gider hesap kalemine dahil edilmektedir. (Not: 5, 6,7,8,9,24,25)

Hisse Başına Kazanç : Hisse başına kazanç, net dönem karından hisse sahiplerine isabet eden kısmın dönem içindeki hisse adedine bölünmesiyle hesaplanmaktadır. (Not : 27)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar: Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda şirket söz konusu hususları ilgili notlarda açıklamaktadır.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. (Not: 30)

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar: Karşılıklar ancak Şirket'in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcut ise ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. İndirgenmiş değer kullanıldığında, zamanın ilerlemesinden dolayı karşılıklarda meydana gelecek artışlar faiz gideri olarak kaydedilir. (Not: 15)

Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar: Şirket'in 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla şarta bağlı yükümlülüğü ile varlığı bulunmamaktadır.

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Şirket mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin, finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunum sonucunu doğuracak nitelikte ise, muhasebe politikalarında değişiklik yapılabilir. Söz konusu değişikliğin uygulanması, gelecek dönemlere etkide bulunduğu, ilgili politika değişikliği, değişikliğin yapıldığı dönemde finansal tablolara alınır. Muhasebe politikasında değişiklik cari dönemi ya da önceki dönemleri etkilediğinde, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi, finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır.

Bazı finansal tablo kalemleri işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle tahmini tutarları da içerir. Tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi ya da ilave gelişmenin ortaya çıkması durumunda, tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi yalnızca bir döneme ilişkin ise, yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Hatalar, matematiksel hatalar, muhasebe politikalarının yanlış uygulanması, Şirket'in finansal tablolarını ilgilendirecek bilgilerin yanlış yorumlanması veya dikkatten kaçması olabilir. Şirket olası bir hatanın farkına vardığında, ilgili hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak finansal tablolarda düzeltilir.

Kiralama İşlemleri

Finansal Kiralama: 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008- Yoktur.)

Operasyonel Kiralama : Kiraya veren tarafın kiralanan varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralamalar operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir. (Not: 16)

İlişkili Taraflar

Finansal tablolarda, Şirket'in hissedarları, onların sahibi olduğu şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır. İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir. (Not: 28)

Finansal tablolarda, Ciner Grubu şirketleri ile şirket personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve bağlı ortaklıklar, "ilişkili taraflar" olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla yapılan işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleşmiştir.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Şirket'in tüm varlıkları ve üretim olanakları Türkiye'de bulunmakta ve bir işkolunda ve bir coğrafi bölgede faaliyet göstermektedir. Bölümlere göre raporlama bilgileri Not 4 de verilmiştir.

Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket makul değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dahil olmak üzere tüm devlet teşviklerini, elde edilmesi için gerekli şartların Şirket tarafından yerine getirileceğine ve teşvikin işletme tarafından elde edilebileceğine dair makul bir güvence olduğunda finansal tablolara almaktadır.

Devlet teşvikleri nakden veya devlete karşı olan bir yükümlülüğün azaltılması şeklinde elde edilmiş olsa dahi aynı şekilde finansal tablolarda gösterilmektedir.

Yatırım teşvikleri teşvikin alınacağına ve beraberindeki tüm koşullara uyulacağına dair makul güvence sağlanmış ise rayiç değeri üzerinden değerlendirilir. Teşvik bir gider kalemi ile ilişkilendirildiği zaman, telafi etmesi düşünülen giderleri kapsayacak şekilde sonraki dönemlerde sistematik bir şekilde gelir olarak kaydedilir. Eğer teşvik bir varlık kalemi ile ilişkilendirilmiş ise, rayiç değeri sermaye hesabı altında tutulur (ertelenmiş gelir gibi) ve yatırım teşvikinin ilgili olduğu varlığın tahmin edilen ekonomik ömrü üzerinden yıllık eşit taksitlere ayrılarak gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Şirket'in, 14 Eylül 2004 tarihinde Siirt Madenköy konsantre bakır tesisi yatırımı için aldığı 21.000.000 TL tutarındaki yatırım teşvik belgesinin süresi 28 Şubat 2009 tarihinde sona ermiş olup yatırım tamamlama vizesi T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı'nca onaylandığı 25 Kasım 2009 tarihinde tebliğ edilmiştir. Ayrıca Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin asfaltit çıkarma yatırımı için 13 Kasım 2003 tarihinde aldığı 5 Kasım 2009 tarihinde süresi sona eren ve birleşme nedeniyle Şirket' e devredilen 17.349.000 TL tutarındaki yatırım teşvik belgesinin tamamlama vizesi için T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı'na müracaat edilmiştir.

Teşvik belgesi kapsamında yurtiçi ve yurtdışı yatırım malları alımları için Katma Değer Vergisi istisnası ile Avrupa Birliği Ülkeleri dışındaki Ülkelerden ithal edilen yatırım mallarında gümrük vergisi istisnasından yararlanılmıştır.

Şirket, 29 Ocak 2004 tarihli ve 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Kanunu ile 5510 sayılı kanun kapsamında çalışan personel için vergi ve sigorta primi teşviklerinden ve ayrıca enerji desteğinden yararlanmaktadır. Ocak – Aralık 2009 döneminde 696.862 TL vergi ve sigorta primi teşvikinden ve 1.424.942 TL enerji desteğinden yararlanılarak genel üretim ve yönetim giderleri hesabından indirilmiştir. (31 Aralık 2008-vergi ve sigorta primi teşvikleri; 579.752 TL,enerji desteği; 1.257.193 TL)

Hesaplanan Vergiler

Cari dönem vergi karşılığı:

Vergi Karşılığı; Şirket, Türkiye'de geçerli olan mevzuata göre kurumlar vergisine tabidir. Rapor dönemi itibariyle dönem sonuçları üzerinden tahmin edilen Kurumlar Vergisi yükümlülüğü için karşılık ayrılmaktadır. Kurumlar Vergisi yükümlülüğü dönem sonucunun kanunen kabul edilmeyen giderler ve indirimler dikkate alınarak düzeltilmesinden sonra bulunan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle mali tablolarından hareketle 2.771.076 TL kurumlar vergisi hesaplanmış ve karşılık ayrılmıştır.(31 Aralık 2008- 18.960.583 TL)

Kurumlar Vergisi Hesaplamaları Hakkında Bilgi: 5520 sayılı yeni kurumlar vergisi kanununa göre kurumlar vergisi ve geçici vergi oranı % 20' dir. Kurumlar vergisinin yanı sıra Türkiye'de yerleşik tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığıyla gelir elde eden dar mükellef kurumlara

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

ödenen kar payları hariç olmak üzere, bunların dışında kalan kişi ve kurumlara dağıtılan kar paylarından % 15 oranında stopaj yapılacaktır. Karın sermayeye ilavesi kar dağıtımı sayılmamaktadır.

Kurumlar vergisi mükelleflerince 3'er aylık dönemlerde kurumlar vergisinden mahsup edilmek üzere % 20 oranında geçici vergi hesaplanacak ve izleyen ayın 14. gününe kadar beyan edilerek 17. günü akşamına kadar ödenecektir. Yıl içinde ödenen vergiler kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden fazla olduğu takdirde aradaki farkın iadesi veya başka vergilere mahsubu da mümkün bulunmaktadır.

Kurumlar vergisi kanununa göre mükelleflerin kurumlar vergisi beyannamelerinde yer alan geçmiş yıl zararları 5 yıldan fazla nakledilmemek şartıyla izleyen dönemlerde kurum kazancından indirilebilmektedir. Şirket,birleşme nedeniyle Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 30 Nisan 2009 tarihi itibariyle kurumlar vergisi beyannamesinde yer alan 8.713.422 TL mali zararını kurum kazancından indirmiştir. (Not:26)

5520 sayılı kanunda yer alan istisnalardan şirkette uygulanabilecek olanlar iştirak kazançları istisnası, emisyon primi istisnası, kurumların iki tam yıl süre ile aktiflerinde yer alan taşınmaz ve iştirak hisselerinin satışından doğan kazanç istisnası (kazancın % 75'lik kısmı istisnadır), Ar-Ge indirimi olarak sayılabilir. Yatırım indirimi istisnasına ise 30 Mart 2006 tarih ve 5479 sayılı kanun ile son verilmiştir.

Enflasyon Uygulaması: 30 Aralık 2003 tarih ve 25332 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 5024 sayılı Kanun ile Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nda yapılan değişiklik sonrasında kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin 2004 yılından başlamak üzere finansal tablolarını enflasyon düzeltmesine tabi tutmaları zorunlu hale gelmiştir. Bu kanun hükmü gereğince enflasyon düzeltmesinin yapılabilmesi için son 36 aylık kümülatif enflasyon oranının % 100'ü ve 12 aylık enflasyon oranının % 10'u aşması şartı bulunmaktadır. Şirket gerekli şartların oluşmaması sebebiyle 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihli finansal tablolarını VUK'nun enflasyon muhasebesi ile ilgili hükümleri çerçevesinde düzeltmemiş ve cari dönem vergi matrahı mevcut değerler üzerinden hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi:

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü, bazı gelir ve gider kalemlerinin muhasebe ve vergisel açılardan farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan zamanlama farklılıklarını baz alarak, olması gereken yükümlülük hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, oluşan vergilendirilebilir tüm zamanlama farklılıkları için hesaplanmakta olup, ertelenmiş vergi varlığı ise sadece ortaya çıkacak bu aktifin itfa edilebileceği, vergilendirilebilir bir karın gelecekte oluşması beklendiğinde kayıtlara alınmaktadır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olan vergi oranları üzerinden hesaplanmakta ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilmektedir.

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK'nın XI/29 sayılı tebliğine göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile XI/29 sayılı tebliğe göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, borç reeskontu, geçmiş yıl zararları ve yararlanılacak yatırım indirimi tutarları üzerinden hesaplanmaktadır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda, ertelenen vergi varlıklarını ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilmektedir.

Şirket ertelenmiş vergi yükümlülüğü olarak 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 571.589 TL hesaplamıştır. (31 Aralık 2008- 464.006 TL Vergi varlığı) Not: 26

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları / Teşvik Primleri / İzin Karşılıkları:

Kıdem tazminatı karşılığı: Aşağıda belirtilen yasal yükümlülüklerin dışında, Şirket'e çalışanların emeklilikleri ile ilgili yükümlülük doğuran herhangi bir sözleşme yoktur.

Kıdem tazminatı karşılığı, şirket personelinin Türk İş Kanunu'nca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugüne indirgenmiş değerini ifade etmektedir. (Not: 17) Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, kanunca belirlenen süreleri dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 2.365 TL (31 Aralık 2008- 2.173 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü için yasal olarak herhangi bir fon oluşturma zorunluluğu bulunmadığından finansal tablolarda herhangi bir özel fon ayrılmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

Seri XI/29 no.lu tebliğ açıklamaları ışığında toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanması sırasında aşağıda yer alan aktüeryal varsayımlar kullanılmıştır:

	<u>31 Aralık 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
İskonto oranı (%)	5,92	6,26
Çalışanların emeklilik olasılığına ilişkin oran (%)	95,00	95,00

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı göstermektedir. Bu çerçevede 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla toplam kıdem tazminatı yükümlülüğü yıllık % 4,8 enflasyon ve % 11 iskonto oranı tahmin edilerek belirlenen yıllık % 5,92 reel iskonto oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelir tablosuna alınmamış aktüeryal kazanç ve zararlara ilişkin kısmın düşülmesinden sonra kalan yükümlülüğün bugünkü değerini ifade eder.

İzin karşılığı: İzin Karşılıkları; Şirket personelinin önceki yıllarda kullanmadığı izinler neticesinde oluşmuş bulunan izin ücretleri için karşılık ayrılmaktadır. (Not:18)

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("UMS 19") uyarınca bu tür ödemeler tanımlanmış fayda planları olarak nitelendirilir.

a) Tanımlanan Fayda Planı :Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Not 17’de daha detaylı belirtildiği üzere, Şirket finansal tablolarda yer alan kıdem tazminatı karşılığını, tahmin edilen faiz oranı ile iskonto ederek hesaplamıştır. Bilançolarda kıdem tazminatı karşılıkları uzun vadeli yükümlülükler altında ayrı bir kalem olarak ‘‘Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar’’da göstermiştir.

b) Tanımlanan Katkı Planları :Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket’in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır. İlgili primlere ilişkin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla toplam 3.091.281 TL (31 Aralık 2008 – 2.140.691 TL) tutarında gider gerçekleşmiştir.

Nakit Akım Tablosu: Nakit akım tablosunun düzenlenmesi esnasında döneme ilişkin nakit akımları; esas faaliyet, yatırım ve finansman faaliyetlerini içerecek şekilde raporlanmıştır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket’in konsantre bakır ve asfaltit satışı faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in maden yatırımı faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Hazır değerler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Sermaye ve Temettüleri: Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, temettü dağıtım kararı alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

İşlem ve Teslim Tarihindeki Muhasebeleştirme: Tüm finansal varlık alış ve satışları işlem tarihinde, bir başka deyişle Şirket’in alımı veya satımı gerçekleştireceğini taahhüt ettiği tarihte muhasebeleştirilir. Olağan alış ve satışlar, varlığın teslim süresinin genelde bir mevzuat veya piyasalardaki düzenlemelere göre belirlendiği alış ve satışlardır.

Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması: Şirket, finansal varlık veya yükümlülükleri, ilgili finansal araç sözleşmelerine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtılmaktadır. Şirket finansal varlığın tamamını veya bir kısmını, sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan haklar üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkartır. Şirket finansal yükümlülükleri ancak sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartır.

NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket 06.01.2009 tarihli Özel Durum açıklamasında kamuya açıklandığı üzere Türk Ticaret Kanunu'nun 451'inci ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18-20'nci maddeleri ve SPK'nın birleşme işlemlerine ilişkin esaslar tebliği çerçevesinde Ceytas Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.tarafından devralınması suretiyle birleşilmesi işlemlerine onay talebi ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur.

Şirket'in 21.01.2009 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Uzman Kuruluş Denkar Bağımsız Denetim YMM A.Ş. Ve T.C. İstanbul Kadıköy 3. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin görevlendirdiği bilirkişiler tarafından hazırlanan raporlar doğrultusunda birleşme yöntemi olarak Borsa Değeri, İndirgenmiş Nakit Akımı ve

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Özkaynak Yöntemleri sırasıyla %50, %25 ve %25 ağırlıklandırılarak kullanılmış ve birleşme oranı 0,8061 değişim oranı ise 1,15654 olarak belirlenmiş ve bu oranları içeren birleşme sözleşmesi onaylanmıştır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:I, No:31 Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Kurul'un 24.03.2009 tarih ve 6/141 sayılı kararı, 30.04.2009 tarihli Genel Kurulu'nun onayı ve aynı gün tescili ile Türk Ticaret Kanunu'nun 451'inci, Kurumlar Vergisi'nin 18-20'inci maddeleri çerçevesinde Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile devralmak suretiyle birleşmiştir. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

Şirket'in 120.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi birleşme ile 28.867.243 TL artırılarak 148.867.243 TL'na çıkarılmıştır.

Birleşilen şirketin 24.960.000 TL sermayesine karşılık ortaklarına 1,15654 değişim oranında 28.867.243 TL verilen Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri arasındaki 3.907.243 TL fark Şerefiye olarak ekli mali tablolarda yer almaktadır.

Birleşme tarihinde ilgili şirketin kayıtlı değerle değerlendirilen bilanço kalemleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Dönen Varlıklar	14.427.943
Duran Varlıklar	46.737.966
Toplam Varlıklar	<u>61.165.909</u>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.391.166
Uzun Vadeli Yükümlülükler	170.553
Ödenmiş Sermaye	40.442.308
Hisse Senedi İhraç Primleri	132.368
Değer Artış Fonları	20.738.763
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	344.505
Geçmiş Yıl Zararları	(2.053.754)
	<u>61.165.909</u>

NOT 4- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirket'in tüm varlıkları ve üretim olanakları Türkiye'de bulunmakta olup , bir işkolunda (madencilik) ve bir coğrafi bölgede faaliyet göstermektedir.

a-Temel raporlama biçimi- Coğrafi bölümler: Şirket üretimini(Maden çıkarılması) yurtiçinde yapmakta ve ürettiği mamullerin satışını da yurtiçi ve yurtdışı firmalara gerçekleştirmektedir. Asfaltit satışı yurtiçi firma olan Silopi Elektrik Üretim A.Ş.'ye, konsantre bakır satışlarını ise 7 Mayıs 2009 tarihine kadar şirket tarafından bu tarihten itibaren aracı dış ticaret şirketi kanalıyla yurt dışına yapıldığından dolayı coğrafi bölümlere göre raporlama Endüstriyel bölümlere göre raporlama ile birlikte dikkate alınmıştır.

b-İkincil raporlama biçimi- Endüstriyel bölümler: Şirket ağırlıklı olarak madencilik sektöründe, konsantre bakır üretimi ve asfaltit kömür üretim faaliyeti göstermektedir. Şirket bu kapsamda 1 Ocak – 31 Aralık 2009 tarihleri arası ve 1 Ocak -31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla konsantre bakır üretimi

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

ve satışı, 1 Mayıs -31 Aralık 2009 tarihleri arası ise asfaltit üretimi ve satışı gerçekleştirmiş olup, faaliyet gösterdiği alan farklı risk ve getirilere sahip olduğundan endüstriyel bölümlere göre raporlama yapmaktadır.

Şirket yönetimi, faaliyet sonuçlarını ve performansını UFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolar üzerinden değerlendirdiğinden dolayı bölümlere göre raporlama hazırlanırken UFRS finansal tablolar kullanılmaktadır. Şirket'in karar organlarıncaya yapılan iç raporlamaya göre "Asfaltit madeni" ve "Bakır madeni" endüstriyel bölümler olarak aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

ba) 1 Ocak – 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait gelir tablosu analizi

	Bakır Madeni (Yurt Dışı)	Asfaltit (Yurt İçi)	Sınıflandırmaya Tabi Olmayan	Toplam
Satış gelirleri (net)	69.857.081	8.211.605	632.443	78.701.129
Satışların maliyeti	(39.579.189)	(6.276.643)	(560.134)	(46.415.966)
Brüt esas faaliyet karı	30.277.892	1.934.962	72.309	32.285.163
Pazarlama , Satış ve Dağıtım Giderleri (-)				7.588.120
Genel Yönetim Giderleri (-)				10.473.204
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar				826.682
Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar (-)				2.081.882
Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler				40.341.991
Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler (-)				29.633.190
- Dönem vergi gelir/gideri				(2.771.076)
- Ertelemiş vergi gelir/gideri				(1.479.390)
Net dönem karı				<u>19.426.974</u>

bb) Bölüm varlıkları

Maddi Duran Varlıklar (Net Değerler)

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Madenköy Şubesi	26.009.377	28.598.660
Silopi Şubesi	903.619	-
Adana İşyeri	18.065.603	-
Edirne Şubesi	12.861.305	13.608.315
Bölümlere tahsis edilemeyen diğer varlıklar	864	1.793
	<u>57.840.768</u>	<u>42.208.768</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net Değerler)

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Madenköy Şubesi	11.030.326	9.816.052
Silopi Şubesi	16.140.427	-
Adana İşyeri	8.504	-
Edirne Şubesi	-	-
Bölgümlere tahsis edilemeyen diğer varlıklar	509.887	487.246
	<u>27.689.144</u>	<u>10.303.298</u>

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerinde sona eren dönemlere ait endüstriyel bölüm varlıklarına ilişkin amortisman ve itfa payları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Madenköy Şubesi	6.634.098	7.819.022
Silopi Şubesi	2.108.841	-
Adana İşyeri	831.291	-
Edirne Şubesi	587.553	595.403
Bölgümlere tahsis edilemeyen diğer varlıklar	1.021	8.109
	<u>10.162.804</u>	<u>8.422.534</u>

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerinde sona eren yıllara ait endüstriyel bölüm varlıklarına ilişkin satın alınan sabit kıymetler aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Madenköy Şubesi	5.153.342	7.381.018
Silopi Şubesi	2.788.334	-
Bölgümlere tahsis edilemeyen varlıklar	22.739	-
	<u>7.964.415</u>	<u>7.381.018</u>

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerinde sona eren yıllara ait endüstriyel bölüm varlıklarına ilişkin yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir. (Yapılmakta olan Yatırımlar)

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Madenköy Şubesi	-	134.689
Bölgümlere tahsis edilemeyen varlıklar	26.400	-
	<u>26.400</u>	<u>134.689</u>

NOT 5- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Kasa	4.135	3.551

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Banka- Vadesiz mevduatlar	99.754	1.054.743
Banka- Vadeli mevduatlar	-	1.756.380
Toplam	103.889	2.814.674

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri üç aydan kısa olup, etkin faiz yöntemi ile değerlendirilmiş değerleri aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2008				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Faiz Oranı (%)	Vade
USD	1.161.397	1.756.380	3,5000	Ocak 09
Toplam		1.756.380		

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008 - Yoktur).

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

A. Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımı yoktur. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

B. Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirket'in Bağlı Menkul Kıymet niteliğindeki Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.'ne olan iştiraki, birleşme sonucunda 18 TL'den 9.990.294 TL' ye yükselerek % 10 oranında iştirak niteliğine dönüşmüş olup finansal tablolarda maliyetle değerlendirilecek finansal yatırımlar olarak raporlanmıştır.

Şirket Ünvanı	Ortaklığın Niteliği	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
		Payı %	Tutar	Payı %	Tutar
-Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	İştirak	10	9.990.294	-	18

NOT 7- FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Finansal Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Kısa Vadeli Banka Kredileri	28	27.578.976
	28	27.578.976

Şirket, 31 Aralık 2008 yılından devreden ve 24.289.723 TL tutarındaki kısmını grup şirketi Park Holding A.Ş. tarafından kullanılan kredilerin tamamını yıl içinde geri ödemiştir. İlgili kredilerin anapara ve faizlerinin kullanan şirkete yansıtılması nedeniyle ekli mali tablolarda bu kredilere ilişkin gelir ve gider kalemi oluşmamıştır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla mali tablolarda kredi olarak yer alan 28 TL, gider ödemesine ilişkin açık hesap şeklinde olup 8 Ocak 2010 tarihinde ödemesi yapılmıştır.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal borçların detayı aşağıda verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31 Aralık 2008

Döviz Cinsi	Döviz Miktarı	TL	Faiz Oranı (%)	Vade
USD	1.000.000	1.512.300	5,38375	Ocak 2009
USD	600.000	907.380	5,67125	Şubat 2009
USD	800.000	1.209.840	5,61375	Mart 2009
USD	510.000	771.273	5,61500	Mart 2009
USD	1.300.000	1.965.990	6,35125	Nisan 2009
USD	1.175.000	1.776.953	5,06750	Haziran 2009
USD	7.000.000	10.586.100	11,25000	Eylül 2009
USD	5.851.445	8.849.140	11,25000	Eylül 2009
	18.236.445	27.578.976		

b) Uzun Vadeli Finansal Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçları bulunmamaktadır.

NOT 8- TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

A. Ticari Alacaklar

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ticari alacaklar	18.449.700	3.406.181
Diğer ticari alacaklar	1.351	1.989
Şüpheli ticari alacaklar	1.571.978	134.781
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(1.571.978)	(134.781)
Toplam	18.451.051	3.408.170

Ticari alacaklar içerisinde yer alan ilişkili taraflardan alacak tutarı net 2.699.978 TL olup ilgili işlemlerin ayrıntısı Not 28'de verilmiştir. (31 Aralık 2008-29.549 TL)

Alacakların vade analizine Not 29 da yer verilmiştir.

Vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış alacakların analizi aşağıdaki gibidir:

Vadeden Sonra geçen Süre	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
3-12 ay arası	278.351	-
1-5 yıl arası	107.533	52.979
5 yıldan fazla	1.186.094	81.802
	1.571.978	134.781

Gerçekleşmesi beklenmeyen tahsilâtlar için karşılık ayrılmıştır. Şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Açılış bakiyesi	134.781	172.513

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Birleşme etkisi	1.207.118	-
Dönem gideri	282.861	-
Vazgeçilen alacak	-	(37.732)
Kur farkı	(52.782)	-
Kapanış bakiyesi	<u>1.571.978</u>	<u>134.781</u>

Vadesi geçmemiş alacaklara ilişkin alınan teminat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008- Yoktur.)

b) Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Şirket'in uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

B. Ticari Borçlar

a) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	<u>31 Aralık 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Ticari borçlar	7.143.805	5.394.436
Diğer ticari borçlar	8.591	8.591
Toplam	<u>7.152.396</u>	<u>5.403.027</u>

Vadeli alımlarla ilgili olarak gelecek dönemlerde doğması muhtemel faizler mevcut olmadığı için faiz karşılığı ayrılmamıştır.

b. Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

NOT 9- DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

A. Diğer Alacaklar

a) Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>31 Aralık 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Verilen depozito ve teminatlar	55.479	40.330
Ortaklardan alacaklar	204.669.878	201.198.531
Diğer grup içi şirketlerden alacaklar	-	298.944
Diğer çeşitli alacaklar	622	269.378
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar	29.041	29.041
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(29.041)	(29.041)
Toplam	<u>204.725.979</u>	<u>201.807.183</u>

Diğer alacaklar içerisinde yeralan ilişkili taraflardan alacak tutarı net 204.669.878 TL olup, (31 Aralık 2008- 201.497.475 TL) ilgili işlemlerin ayrıntısı Not 28'de verilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Diğer alacakların vade analizine Not 29 de yer verilmiştir.

b) Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Verilen depozito ve teminatlar	6.821	425
Toplam	6.821	425

B. Diğer Borçlar

a) Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	486.943	183.601
Ödenecek SGK primleri	334.141	395.836
Personele borçlar	870.074	742.601
Ortaklara temettü borcu	1.773	1.773
Diğer çeşitli borçlar	26.109	24.626
Toplam	1.719.040	1.348.437

Diğer Borçlar içerisinde yer alan ilişkili taraflara diğer borç tutarı net 871.847 TL olup, ilgili işlemlerin ayrıntısı Not 28'de verilmiştir. (31 Aralık 2008- 744.374 TL)

b) Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Şirket'in uzun vadeli diğer borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

NOT 10- STOKLAR

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
İlk madde ve malzeme	6.175.708	5.652.452
Mamul	697.024	2.007.776
Diğer stoklar	83.926	44.954
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(96.690)	(93.497)
Toplam	6.859.968	7.611.685

Kayıtlı değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark olan dönem içinde ve dönem sonunda oluşmuş 240.347 TL vade farkı, (31 Aralık 2008- 230.199 TL) faiz gideri olarak değerlendirilmiştir. (Not: 25)

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri:

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Açılış bakiyesi	(93.497)	(106.114)
Dönemi içinde ayrılan karşılık	96.690	93.497
Konusu kalmayan karşılık (-)	93.497	106.114
Kapanış bakiyesi	96.690	93.497

NOT 11- MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in satın alma ve birleşme suretiyle gerçekleştirdiği 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	31 Aralık 2008 Değeri	Alımlar	Değerleme Farkı	Satışlar	Birleşme Etkisi	Transfer	31 Aralık 2009 Değeri
Arazi ve Arsalar	3.416.141	-	-	-	6.959.500	-	10.375.641
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	2.859.770	160.000	-	-	455.262	8.141	3.483.173
Binalar	25.288.184	7.354	-	-	17.486.085	-	42.781.623
Tesis Makine ve Cihazlar	31.625.343	495.030	-	(353.798)	54.330.951	1.658.681	87.756.207
Taşıtlar	430.870	-	-	-	142.782	-	573.652
Demirbaşlar	3.491.907	307.001	-	(3.599)	1.218.438	-	5.013.747
Diğer Maddi Duran Varlıklar	7.878	17.625	-	-	-	-	25.503
Yapılmakta Olan Yatırımlar	134.689	1.596.492	-	-	-	(1.704.781)	26.400
Toplam	67.254.782	2.583.502	-	(357.397)	80.593.018	(37.959)	150.035.946

Birikmiş Amortisman Değeri	31 Aralık 2008 Değeri	Dönem Gideri	Değerleme Farkı (Tenzil)	Satışlar	Birleşme Etkisi	Transfer	31 Aralık 2009 Değeri
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	1.080.031	428.115	-	-	244.830	-	1.752.976
Binalar	9.385.233	964.953	653.618	-	7.980.974	-	18.984.778
Tesis Makine ve Cihazlar	11.901.057	4.729.610	-	(353.798)	51.159.674	-	67.436.543
Taşıtlar	249.618	87.955	-	-	87.206	-	424.779
Demirbaşlar	2.291.874	365.399	-	(1.047)	903.831	-	3.560.057
Diğer Maddi Duran Varlıklar	3.512	6.133	-	-	-	-	9.645
Toplam	24.911.325	6.582.165	653.618	(354.845)	60.376.515	-	92.168.778

Maliyet Değeri	31 Aralık 2007 Değeri	Alımlar	Değerleme Farkı	Satışlar	Transfer	31 Aralık 2008 Değeri
Arazi ve Arsalar	100.000	-	3.416.141	(100.000)	-	3.416.141
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	2.372.325	440.595	-	-	46.850	2.859.770
Binalar	20.854.210	1.234	4.021.843	-	410.897	25.288.184
Tesis Makine ve Cihazlar	38.896.854	3.769.878	-	(11.160.107)	118.718	31.625.343

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Taşıtlar	323.762	107.108	-	-	-	430.870
Demirbaşlar	2.971.697	538.039	-	(17.829)	-	3.491.907
Diğer Maddi Duran Varlıklar	2.968	4.910	-	-	-	7.878
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.419.750	691.198	-	(1.399.794)	(576.465)	134.689
Toplam	66.941.566	5.552.962	7.437.984	(12.677.730)	-	67.254.782

Birikmiş Amortisman Değeri	31 Aralık 2007		Değerleme			31 Aralık 2008
	Değeri	Dönem Gideri	Farkı	Satışlar	Transfer	Değeri
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	730.013	350.018	-	-	-	1.080.031
Binalar	6.669.231	924.611	1.791.391	-	-	9.385.233
Tesis Makine ve Cihazlar	19.116.325	3.919.081	-	(11.134.349)	-	11.901.057
Taşıtlar	169.714	79.904	-	-	-	249.618
Demirbaşlar	1.997.580	300.220	-	(5.926)	-	2.291.874
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.360	2.152	-	-	-	3.512
Toplam	28.684.223	5.575.986	1.791.391	(11.140.275)	-	24.911.325

Net Defter Değeri	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Arazi ve Arsalar	10.375.641	3.416.141
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	1.730.197	1.779.739
Binalar	23.796.845	15.902.951
Tesis Makine ve Cihazlar	20.319.664	19.724.286
Taşıtlar	148.873	181.252
Demirbaşlar	1.453.690	1.200.033
Diğer Maddi Duran Varlıklar	15.858	4.366
Yapılmakta Olan Yatırımlar	26.400	134.689
Toplam	57.867.168	42.343.457

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan ayrılan 7.235.783 TL amortisman giderinin, 5.165.889 TL'si üretim maliyetine, 1.405.557 TL'si çalışmayan kısım giderlerine, 10.419 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiş, 300 TL'si yenileme fonundan, 653.618 TL sı değer artış fonundan indirilmiştir.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan ayrılan 7.367.377 TL amortisman giderinin, 4.976.012 TL'si üretim maliyetine, 595.403 TL'si çalışmayan kısım giderlerine, 4.271 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiş, 300 TL'si yenileme fonundan, 1.791.391 TL'si değer artış fonundan indirilmiştir.

Finansal Kiralama

Şirket'in, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu maddi varlıklar mevcut değildir.

Varlıklar Üzerinde Rehin ve İpotekler

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla maddi varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008- Yoktur.)

NOT 12- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in satın alma ve birleşme suretiyle gerçekleştirdiği 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

Maliyet Değeri	31 Aralık 2008 Değeri	Alımlar	Satışlar	Birleşme Etkisi	Hesap Kapama	Transfer	31 Aralık 2009 Değeri
Haklar	10.261.079	-	-	88.897	(19.699)	-	10.330.277
Özel Maliyetler	1.634.280	2.080	-	73.486	(3.206)	37.959	1.744.599
Arama Giderleri	487.148	22.739	-	-	-	-	509.887
Hazırlık Geliştirme Giderleri	8.724.702	5.356.094	(526.983)	16.046.322	-	-	29.600.135
Toplam	21.107.209	5.380.913	(526.983)	16.208.705	(22.905)	37.959	42.184.898

Birikmiş Amortisman Değeri	31 Aralık 2008 Değeri	Dönem Gideri	Satışlar	Birleşme Etkisi	Hesap Kapama	31 Aralık 2009 Değeri
Haklar	5.848.025	893.177	-	68.614	(11.710)	6.798.106
Özel Maliyetler	696.589	139.746	-	37.425	(3.206)	870.554
Hazırlık Geliştirme Gid.	4.259.297	2.547.716	-	20.081	-	6.827.094
Toplam	10.803.911	3.580.639	-	126.120	(14.916)	14.495.754

Maliyet Değeri	31 Aralık 2007 Değeri	Alımlar	31 Aralık 2008 Değeri
Haklar	10.238.200	22.879	10.261.079
Özel Maliyetler	1.632.280	2.000	1.634.280
Arama Giderleri	487.148	-	487.148
Hazırlık Geliştirme Giderleri	6.921.525	1.803.177	8.724.702
Toplam	19.279.153	1.828.056	21.107.209

Birikmiş Amortisman Değeri	31 Aralık 2007 Değeri	Dönem Gideri	31 Aralık 2008 Değeri
Haklar	4.954.594	893.431	5.848.025
Özel Maliyetler	509.964	186.625	696.589
Hazırlık Geliştirme Giderleri	2.492.805	1.766.492	4.259.297
Toplam	7.957.363	2.846.548	10.803.911

Net Defter Değeri	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Haklar	3.532.171	4.413.054
Özel Maliyetler	874.045	937.691
Arama Giderleri	509.887	487.148
Hazırlık Geliştirme Giderleri	22.773.041	4.465.405
Toplam	27.689.144	10.303.298

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklardan ayrılan 3.580.639 TL amortisman giderinin 3.889 TL'si genel yönetim giderlerine , 3.576.750 TL'si üretim maliyetine dahil edilmiştir.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklardan ayrılan 2.846.548 TL amortisman giderinin, 2.842.710 TL'si üretim maliyetine, 3.838 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

NOT 13- ŞEREFİYE

Birleşme tarihinde ilgili şirketin makul değerle değerlendirilen bilanço kalemleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Birleşilen şirketin 24.960.000 TL sermayesine karşılık ortaklarına 1,15654 değişim oranında 28.867.243 TL verilen Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri arasındaki 3.907.243 TL fark şerefiye olarak ekli mali tablolarda yer almaktadır.

TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardı gereğince 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla mevcut şerefiye'ye "değer düşüklüğü" testi uygulanmıştır. Nakit yaratan birimin geri kazanılabilir tutarı ile nakit yaratan birimin defter değeri karşılaştırılması sonucunda şerefiyede değer düşüklüğü tesbit edilememiştir.

30 Nisan 2009 tarihi itibarıyla hesaplanan şerefiye tutarı ile ilgili bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Dönen Varlıklar	14.427.943
Duran Varlıklar	46.737.966
Kısa Vadeli Yükümlülükler	(1.391.166)
Uzun Vadeli Yükümlülükler	(170.553)
Net Varlık Toplamı	59.604.190
Öz Sermaye Değeri	63.511.433
Şerefiye	(3.907.243)

NOT 14- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket , 28 Şubat 2009 tarihinde sona eren 21.000.000 TL yatırım tutarındaki teşvik belgesi kapsamında yurtiçi ve yurtdışı yatırım malları alımlarında Katma Değer Vergisi istisnası ile ithal edilen yatırım mallarında gümrük vergisi istisnasından yararlanmışır.

Şirket, 29 Ocak 2004 tarihli ve 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Kanunu kapsamında Siirt/ Madenköy Bakır işletmesinde; çalışan personel için vergi ve sigorta primi teşviklerinden ve ayrıca enerji desteğinden yararlanmaktadır. Diğer işyerlerinde 5510 sayılı kanun gereği sigorta prim teşvikinden yararlanmaktadır. Ocak - Aralık 2009 döneminde 696.862 TL vergi ve sigorta primi teşvikinden ve 1.424.942 TL enerji desteğinden yararlanılarak 2.070.872 TL genel üretim giderleri hesabından 50.932 TL genel yönetim giderleri hesabından indirilmiştir.(31 Aralık 2008-vergi ve sigorta primi teşvikleri; 579.752 TL,enerji desteği; 1.257.193 TL)

NOT 15- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

A. Borç Karşılıkları

a) Kısa Vadeli Borç Karşılığı

	<u>31 Aralık 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Satıştan indirimler karşılığı	-	1.624.462

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Dava karşılıkları	286.615	166.617
Maden devlet hakkı	368.178	428.467
Faiz karşılıkları	-	1.171.415
Faiz reeskontu	-	(1.108)
Diğer karşılıklar	2.812	10.104
Toplam	<u>657.605</u>	<u>3.399.957</u>

Şirket, aleyhe açılmış davalar için hukuk müşavirlerinin görüşü doğrultusunda risk taşıyan davalara karşılık ayırmakta ve dava sonuçlandığında ayrılan karşılık iptal edilmektedir.31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski 286.615 TL (31 Aralık 2008- 166.617 TL) olup, 236.615 TL'si personel davalarına ilişkin olmak üzere sözkonusu davalara 286.615 TL tutarında karşılık ayrılmıştır. Yıl içinde iptal edilen 106.977 TL dava karşılığı konusu kalmayan karşılık olarak gelir hesaplarına ve bu davalar için ödenen 84.230 TL gider hesaplarına yansıtılmıştır.

Dava karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıda verilmiştir.

	<u>31 Aralık 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Açılış bakiyesi	166.617	50.000
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı	226.975	116.617
Yıl içinde konusu kalmayan karşılık tutarı	(106.977)	-
Dönem sonu bakiyesi	<u>286.615</u>	<u>166.617</u>

b) Uzun Vadeli Borç Karşılığı

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle uzun vadeli borç karşılığı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

B. Alınan ve Verilen Teminatlar:

a) Şirket Tarafından Alınan Teminat-Rehin-İpotekler

		<u>31 Aralık 2009</u>		<u>31 Aralık 2008</u>	
		<u>DÖVİZ</u>	<u>TL</u>	<u>DÖVİZ</u>	<u>TL</u>
Teminat mektupları	TL	-	45.200	-	4.150
Teminat mektupları	Avro	10.000	21.603	105.200	225.212
Teminat çekleri	TL	-	75.000	-	75.000
Teminat senetleri	TL	-	1.829.165	-	1.316.865
Nakdi teminatlar	TL		850		-
Toplam			<u>1.971.818</u>		<u>1.621.227</u>

b) Şirket Tarafından Verilen Teminat-Rehin-İpotekler

	<u>31 Aralık 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	5.618.500	1.112.642
Teminat Mektupları	5.560.795	1.075.787
- Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'na Verilen	2.261.800	805.000
- Türkiye Kömür İşletmeleri Kurumu'na Verilen	2.885.458	
- Elektrik Dağıtım Şirketlerine Verilen	347.942	192.942
- Gümrük Müdürlüklerine Verilen	65.210	65.235

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- İş Mahkemelerine Verilen Nakdi Teminatlar	385	12.610
	57.705	36.855
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	<u>5.618.500</u>	<u>1.112.642</u>

NOT 16- TAAHHÜTLER

Forward ve Opsiyon Sözleşmeleri

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle kur riskine karşı finansal kuruluşlar ile yapmış olduğu forward ve opsiyon sözleşmeleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008-Yoktur)

Operasyonel Kiralama

Şirket, finansal kiralama kapsamında bir işlem yapmamıştır. Buna karşın faaliyet döneminde grup içi ve grup dışı firmalardan kiralamaları mevcut olup detayı aşağıdaki tabloda verilmiştir.

	1 Ocak 2009 - 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008 - 31 Aralık 2008
Arsa ve Arazi Kira Gideri	48.418	32.113
Bina Kira Gideri	308.996	236.666
Taşıt Kira Gideri	320.824	347.593
Makine Kira Gideri	1.251.699	1.014.440
Maden Kira Gideri (Rödovans)	1.456.151	-
Toplam	<u>3.386.088</u>	<u>1.630.812</u>

İhracat Taahhütleri

Şirket'in kullandığı müşteri avansına istinaden 8.334.336 USD tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır. (31 Aralık 2008 – 13.522.915 USD)

NOT 17- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Kıdem tazminatı karşılığı	3.656.543	3.092.353
Toplam	<u>3.656.543</u>	<u>3.092.353</u>

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla yasal kıdem tazminatı karşılığı 5.996.762 TL'dir.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2009	3.092.353
Birleşme Etkisi	170.552
Yıl içinde ödenen (-)	(217.584)
Yıl içindeki artış (+)	611.222
31 Aralık 2009	<u>3.656.543</u>

NOT 18- DİĞER VARLIKLAR ve DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

A. Diğer Varlıklar

a) Diğer Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Verilen sipariş avansları	9.076	39.689
Gelecek aylara ait giderler	184.389	456.192
Gelir tahakkuku	499.958	1.146.514
Devreden KDV	-	4.340.583
KDV alacağı	10.000	730.961
Peşin ödenen geçici vergi	5.083.126	8.111.897
Peşin ödenen stopajlar	151	13.485
İş avansları	729	5.276
Personel avansları	9.801	21.253
Toplam	<u>5.797.230</u>	<u>14.865.850</u>

Diğer dönen varlıklar içerisinde yer alan ilişkili taraflardan alacaklar tutarı net 9.894 TL olup ilgili işlemlerin ayrıntısı Not 28'de verilmiştir. (31 Aralık 2008- 26.529 TL)

b) Diğer Duran Varlıklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Verilen sipariş avansları	-	22.878
Gelecek yıllara ait giderler	272.041	103.424
Toplam	<u>272.041</u>	<u>126.302</u>

B. Diğer Yükümlülükler

a) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Alınan sipariş avansları	12.547.504	-
İzin alacakları karşılığı	838.021	481.856

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Gelecek aylara ait gelirler	26.080	-
Gider tahakkukları	33.255	66.677
Toplam	13.444.860	548.533

Kıdem Teşvik İkramiyesi

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hesaplanan kıdem teşvik primi yükümlülük tutarı yoktur.
(31 Aralık 2008 – Yoktur)

Kullanılmayan İzin Ücretleri Karşılığı

Şirket personelinin önceki yıllarda kullanmadığı izinler neticesinde 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 838.021 TL izin ücret karşılığı ayrılmıştır. (31 Aralık 2008- 481.856 TL) Şirket'in sosyal yardım zammı ve vergi riskleri için ayırdığı karşılık bulunmamaktadır.

b) Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Şirket'in diğer uzun vadeli yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008 – Yoktur)

NOT 19- ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
	Pay Oranı%	Pay Tutarı	Pay Oranı%	Pay Tutarı
Park Holding A.Ş.	39,65	59.020.050	43,94	52.733.458
Park Enerji Ekip.Mad. Elk.Ür.San.ve Tic. A.Ş.	21,60	32.148.572	24,50	29.400.000
Turgay Ciner	6,76	10.065.983	0,83	1.000.000
Diğer	31,99	47.632.638	30,73	36.866.542
Toplam	100,00	148.867.243	100,00	120.000.000

Sermayeyi Temsil Eden Paylara İlişkin Bilgi

Grubu	Nama/ Hamiline	Toplam Nominal Değer (TL)	Sermayeye Oranı (%)	İmtiyaz Türü
A	Nama	18.290.866	12,29	6 Yön. Kur. Üyesi ve Denetim Kurulu Üyesi Seçme Hakkı
B	Nama	77.533.849	52,08	3 Yön. Kur. Üyesi Seçme Hakkı
B	Hamiline	53.042.528	35,63	3 Yön. Kur. Üyesi Seçme Hakkı
		148.867.243	100,00	

Şirket'in 13 Mart 2009 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurulu'nda esas sözleşmenin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi değişikliği onaylanarak sermayeyi temsil eden paylardan B grubu payların 6.310.000.000 adetlik kısmı nama yazılı hale gelmiş ve kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'sına yükseltilmiştir. Esas sözleşme değişikliği 13 Mart 2009 tarihinde tescil ve 18 Mart 2009 tarihinde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Şirket'in 30 Nisan 2009 tarihli 2008 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanan ve aynı gün tescil

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

edilen “Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin devralınmasına ilişkin “Birleşme Sözleşmesi” gereğince 1.15654 olarak belirlenen birleşme oranı çerçevesinde çıkarılmış sermayesinin 120.000.000.- TL’ndan 28.867.243 TL artırılarak 148.867.243 TL’na çıkarılması işleminde ;

-Ceytaş’ta A ve B grubu paya sahip ortaklara toplam 329.086.570 adet 3.290.866 TL nominal tutarda A grubu nama yazılı,

-Ceytaş’ta C grubu paya sahip ortaklardan Park Holding A.Ş., Park Enerji Ekipmanları Madencilik Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Turgay Ciner’e toplam 1.478.667.631 adet 14.786.676 TL nominal tutardaki B grubu nama yazılı,

-Ceytaş’da C grubu paya sahip diğer ortaklara toplam 1.078.970.076 adet 10.789.701 TL nominal tutarda B grubu hamiline yazılı Park Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. hissesi verilmesine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen tescile mesnet belge 15.05.2009 tarihinde tescil edilmiştir.

Yukarıdaki tablo birleşme sonucunda sermaye paylarına ilişkin bilgileri içermektedir.

b) Sermaye Düzeltme Farkları

Şirket’in daha önce oluşmuş sermaye düzeltme farklarından zarar mahsubunda kullanılan miktar düşüldükten sonra kalan 40.960.229 TL sermaye düzeltme farklarının 40.065.114 TL’si 2008 yılında sermayeye ilave edilmiştir.Kalan 895.115 TL ödenmiş sermaye içerisinde raporlanmıştır.Şirketin Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş ile birleşmesi sonucu devren gelen 15.482.308 TL sermaye düzeltmesi olumlu farkı ekli mali tablolarda Ödenmiş Sermaye içerisinde yer almış olup aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Ödenmiş Sermaye	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Tarihi Değer	148.867.243	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	895.115	895.115
Sermaye Düzeltme Farkları-Birleşme Etkisi	15.482.308	-
Toplam	165.244.666	120.895.115

c) Hisse Senedi İhraç Primleri ve İptal Karları

Şirketin Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş ile birleşmesi sonucu devren gelen 132.368 TL hisse senedi ihraç primi mevcuttur.

d) İştiraklerden Emisyon Primleri

Şirketin Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş ile birleşmesi sonucu devren gelen 6.175.274 TL iştirak emisyon primi bulunmaktadır. (31 Aralık 2008- İştiraklerden elde edilen 6 TL Emisyon Primi, 2008 yılı sermaye artırımında kullanılmıştır.)

e) Değer Artış Fonları

Bilançoda maddi duran varlıklar olarak raporlanan Edirne ilinde bulunan arsa ve binaların rayiç bedelle değerlendirilmesi sonucu 31 Aralık 2008 tarihinde 5.646.593 TL Değer Artış Fonu hesaplanmıştır. Bu tutardan 164.988 TL ertelenmiş vergi farkı indirimi sonucu 5.481.605 TL mali tablolarda değer artış fonu olarak raporlanmıştır. Ayrıca Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş ile birleşmesi sonucu devren gelen 14.563.489 TL değer artış fonu mevcuttur. Bu tutarlardan hesaplanan ertelenmiş vergi farklarının ve değerlemeye tabi tutulan varlıkların değer artış fonuna isabet eden amortismanın indirilmesi sonucu kalan 19.391.476 TL , bilançoda özsermaye hesabı içerisinde yer alan Değer Artış Fonları hesabında gösterilmiştir.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Bilançoda görünen 19.391.476 TL yeniden değerlendirme fonunun oluşumu aşağıdaki tablodaki gibidir.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla devreden değer artış fonu	5.481.605
Birleşme etkisi	14.563.489
Amortisman farkı	(653.618)
31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla kalan değer artış fonu	<u>19.391.476</u>

f) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal Yedekler: Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karından yıllık %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

Cari dönemde 3.703.637 TL birinci tertip yedek akçe ayrılmış olup 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla kar yedekleri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır. Yasal yedekler endeksleme farkları ise geçmiş yıllar karları hesabında raporlanmıştır.

	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
	Birinci Tertip Yedek Akçe	İkinci Tertip Yedek Akçe	Birinci Tertip Yedek Akçe	İkinci Tertip Yedek Akçe
Devir	3.891.196	528.000	2.970.344	384.000
Yıl içinde ayrılan	3.703.637	-	920.852	144.000
Birleşme etkisi	307.258	37.247	-	-
Toplam	<u>7.902.091</u>	<u>565.247</u>	<u>3.891.196</u>	<u>528.000</u>

Özel Yedekler: Sabit kıymetlerin bir kısmının 2005 yılında satışından kaynaklanan 1.500 TL kar, vergi mevzuatı uyarınca kar yazılmayarak yenileme fonu adı altında özel yedeklere alınmıştır. Satılan sabit kıymetin yerine alınan sabit kıymetin amortismanı ayrılan fon hesabından düşülmektedir. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla yenileme fonunun bakiyesi 75 TL 'dir. (31 Aralık 2008- 375 TL)

g) Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

Şirket SPK'nın XI/29 tebliği kapsamında gerekli düzeltmeleri yapmış ve düzeltme sonrası geçmiş yıl kar zararlarının detayı aşağıdaki gibi oluşmuştur.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Geçmiş Yıl Karı	92.616.911	17.788.013
2008 Yılı Net Dönem Karı	-	74.828.898
Yedek Akçe Ayrılması	(3.703.637)	-
Birleşme Etkisi	(2.053.754)	-
Toplam	<u>86.859.520</u>	<u>92.616.911</u>

NOT 20-SATIŞLAR ve SATIŞLARIN MALİYETİ

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

A. Satış Gelirleri

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Yurt İçi Satışlar	8.844.275	477.835
Yurt Dışı Satışlar	71.556.209	120.038.566
Satış İadeleri	(227)	(2.127)
Satış İskontoları	(75.066)	(423.684)
Diğer İndirimler	(1.624.062)	(9.376.757)
Net Satışlar	78.701.129	110.713.833

Satış Miktarları:

	Birim	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Konsantre Bakır	Dmt	59.163	60.931
Asfaltit	Ton	204.856	-

B. Satışların Maliyeti (-)

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Dolaysız İlk Madde ve Malz.Gid.	9.043.286	9.196.038
Dolaysız İşçilik Gideri	11.336.762	8.462.718
Genel Üretim Gideri	23.264.766	18.149.263
<i>Üretilen Mamül Maliyeti</i>	<i>43.644.814</i>	<i>35.808.019</i>
<i>Mamül Stoklarında Değişim</i>	<i>1.310.752</i>	<i>1.559.388</i>
Dönem Başı Mamül	2.007.776	3.567.164
Dönem Sonu Mamül	697.024	2.007.776
<i>Satılan Mamul Maliyeti</i>	<i>44.955.566</i>	<i>37.367.407</i>
Dönem Başı Ticari Mal	-	-
Alımlar	94.099	203.143
Dönem Sonu Ticari Mal	-	-
<i>Satılan Emtia Maliyeti</i>	<i>94.099</i>	<i>203.143</i>
<i>Satılan Hizmet Maliyeti</i>	<i>465.389</i>	<i>94.390</i>
<i>Diğer Satışların Maliyeti</i>	<i>646</i>	<i>0</i>
<i>Stok Değer Düşüklüğü Karşılık Farkları</i>	<i>73.181</i>	<i>(36.126)</i>
<i>Kıdem Tazminatı ve İzin Karşılık Farkları</i>	<i>827.085</i>	<i>337.822</i>
Satışların Toplam Maliyeti	46.415.966	37.966.636

Üretim Miktarları:

1 Ocak 2009- 1 Ocak 2008-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

	Birim	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Konsantre Bakır	Wmt	63.138	64.371
Asfaltit	Ton	204.856	-

NOT 21- ARAŞTIRMA GELİŞTİRME / PAZARLAMA-SATIŞ VE DAĞITIM / GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)

a) Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri

	1 Ocak 2009 - 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008 - 31 Aralık 2008
Malzeme Giderleri	295.270	309.208
Nakliye Giderleri	3.558.248	3.644.732
Navlun Giderleri	2.153.308	2.986.371
İhracat Giderleri	1.228.633	1.923.193
Diğer Giderler	352.661	180.067
Toplam	7.588.120	9.043.571

b) Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak 2009 - 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008 - 31 Aralık 2008
Personel Giderleri	2.505.747	1.318.113
Amortisman ve İtfa Giderleri	14.308	8.109
Danışmanlık Giderleri	5.787.536	4.075.779
Kira Giderleri	449.435	400.053
Vergi Resim ve Harçlar	708.984	733.126
Yardım ve Bağışlar	204.574	2.673.436
Kıdem ve İzin Karşılığı	95.458	148.875
Diğer Giderler	707.162	696.500
Toplam	10.473.204	10.053.991

NOT 22- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (-)

A. Amortisman ve İtfa Giderleri

	1 Ocak 2009 - 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008 - 31 Aralık 2008
Üretim Maliyeti	8.742.639	7.818.722
Genel Yönetim Giderleri	14.308	8.109
Çalışmayan Kısım Giderleri	1.405.557	595.403
Değer Artış Fonları	653.618	-
Yenileme Fonu	300	300
Toplam	10.816.422	8.422.534

B. Personel Giderleri

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

	1 Ocak 2009 - 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008 - 31 Aralık 2008
Üretim Maliyeti	16.554.850	12.254.903
Maaşlar ve Ücretler	14.139.379	9.596.996
Çalışanlara Sağ.Faydalar	2.415.471	2.657.907
Genel Yönetim Giderleri	2.505.747	1.318.113
Maaşlar ve Ücretler	2.165.879	1.084.757
Çalışanlara Sağ.Faydalar	339.868	233.356
Toplam	19.060.597	13.573.016

NOT 23- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

A. Diğer Faaliyetlerden Gelirler

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Komisyon gelirleri	98.036	504.733
Konusu kalmayan karşılıklar	503.554	220.367
Kira Gelirleri	72.270	33.627
Diğer olağan gelir ve karlar	70.918	-
Önceki dönem gelir ve karlar	31.021	4.318
Diğer olağanüstü gelir ve karlar	50.883	212.856
Toplam	826.682	975.901

B. Diğer Faaliyetlerden Giderler

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Karşılık giderleri	533.345	140.126
Çalışılmayan kısım giderleri	1.406.786	595.903
Önceki dönem gider ve zararları	20.677	66.719
Diğer olağanüstü gider ve zararlar	121.074	22.755
Toplam	2.081.882	825.503

Çalışılmayan kısım gideri 1.406.786 TL nin 587.553 TL'si Edirne şubesinde mevcut atıl durumdaki fabrika binası amortisman giderini, 818.004 TL'si birleşme sonucunda varlıklarına dahil olan Ceyhan/Adana adresinde kurulu atıl durumdaki iplik fabrikası bina, makine ve demirbaşlarına ait amortisman giderini, 1.229 TL'si Ceyhan diğer giderlerini ifade etmektedir.

NOT 24- FİNANSAL GELİRLER

1 Ocak 2009- 1 Ocak 2008-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Faiz gelirleri	10.592.901	8.067.318
Satışlardan oluşan finansal gelirler	1.517.755	11.170
Kambiyo karları	26.576.271	40.829.158
Reeskont faiz gelirleri	1.655.064	770.285
Toplam	40.341.991	49.677.931

NOT 25- FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak 2009- 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008- 31 Aralık 2008
Faiz giderleri	258.283	189.698
Alışlardan oluşan finansal giderler	240.446	269.118
Kambiyo zararları	28.489.866	7.560.839
Reeskont faiz giderleri	575.194	1.638.376
Diğer	69.401	130.648
Toplam	29.633.190	9.788.679

Vadeli alışlardan oluşan 240.446 TL finansal giderlerin 240.347 TL'si stok, 99 TL'si hizmet alımlarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2008- 269.118 TL alışlardan oluşan finansal giderin 37.351 TL'si sabit kıymet, 230.199 TL'si stok, 1.568 TL'si hizmet alımlarından oluşmaktadır.)

Dönem içinde oluşan toplam finansman giderlerinin sabit kıymetler ile stoklar üzerine yüklenen veya yüklenmesi gereken kısmı mevcut değildir. (31 Aralık 2008 - Yoktur.)

NOT 26- VERGİ VARLIKLARI ve YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK'nın XI/29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile XI/29 sayılı tebliğe göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, Not 2'de açıklanmıştır.

A. Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumlar vergisi ve geçici vergi oranı % 20 olarak uygulanmaktadır. (2007 yılı- % 20) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla mali tablolarından hareketle 2.771.076 TL yasal vergi karşılığı hesaplanmıştır. (31 Aralık 2008- 18.960.583 TL)

B. Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülüğü

Ertelenmiş vergiye ve kurumlar vergisine baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenen Vergi

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

	Geçici Farklar		Varlık(Yükümlülük)	
	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ertelenen Vergi Varlıkları				
a- Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	4.494.564	3.574.209	898.913	714.842
b- Şüpheli alacak karşılığı	427.854	89.906	85.571	17.981
c- Alacak reeskontu	545.124	1.569.702	109.025	313.940
d- Stoklar	123.354	366.269	24.670	73.254
e- Borç ve gider karşılıkları	286.615	175.171	57.323	35.034
Toplam	5.877.511	5.775.257	1.175.502	1.155.051

	Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlık(Yükümlülük)	
	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri				
a- Gelir tahakkukları	-	153.887	-	30.777
b- Alacaklar ve avanslar	1.177.500	-	235.500	-
c- Borç reeskontu	14.027	26.022	2.805	5.204
d- Maddi duran varlıklar	18.011.429	5.395.247	1.418.593	398.189
e- Maddi olmayan duran varlıklar	450.963	459.432	90.193	256.875
Toplam	19.653.919	6.034.588	1.747.091	691.045
Net Ertelenen Vergi Varlığı	(13.776.408)	(259.331)	(571.589)	464.006

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ertelenen Vergi Varlıkları	1.175.502	1.155.051
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	(1.747.091)	(691.045)
Net Ertelenen Vergi Varlığı	(571.589)	464.006

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir.

31 Aralık 2008 bakiyesi	464.006
Birleşmeden gelen	443.795
Dönemin ertelenen vergi gideri	(1.479.390)
31 Aralık 2009 bakiyesi	(571.589)

1.479.390 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü farkı dönem vergi gideri olarak gelir tablosunda raporlanmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun istisnalar ile ilgili 5 nci maddesinde ilgili şartlara uyulması halinde taşınmazların satışından kaynaklanan kazançların % 75'lik kısmının istisna olduğu belirtilmiştir. Bu kapsamda UFRS değeri ile net defter değeri arasındaki fark üzerinden % 5 vergi oranına göre hesapladığı 727.898 TL gelir tablosu ile ilişkilendirmiştir.

UMS 12 çerçevesinde vergi gideri/geliri ile muhasebe karı arasındaki mutabakat çalışması aşağıda belirtilmiştir.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Sürdürülen faaliyetler karı	23.677.440	93.689.285
Yerel vergi oranı % 20 üzerinden hesaplanan vergi	4.735.488	18.737.857
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	357.132	1.123.662
İndirim ve istisnaların vergi etkisi	(414.330)	(769.744)
Geçmiş yıl zararlarının vergi etkisi	(1.742.684)	-
Geçici farkların ve ertelenmiş vergilerin vergi etkisi	1.314.860	(231.388)
Vergi gideri	4.250.466	18.860.387

NOT 27- HİSSE BAŞINA KAZANÇ

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle şirket hisse adedi ve birim hisse başına kar/ zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2009 - 31 Aralık 2009	1 Ocak 2008 - 31 Aralık 2008
Net Dönem Karı	19.426.974	74.828.898
Hisse Adedi	14.886.724.300	12.000.000.000
Hisse Başına Düşen Kar	0,0013	0,00624

NOT 28- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

A. İlişkili Taraflarla Dönem İçinde Gerçekleştirilen İşlemler

a) Alacak ve Borçlar

aa) Kısa Vadeli Alacaklar

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Aralık 2009			
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Diğer Dönen Varlıklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	183.004	205.153.731	-	205.336.735
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	2.527.527	-	-	2.527.527
Yöneticilerden Alacaklar	Personel	-	-	-	-
Personelden Alacaklar	Personel	-	-	9.894	9.894
		2.710.531	205.153.731	9.894	207.874.156
Reeskont		(10.553)	(483.853)	-	(494.406)
Toplam		2.699.978	204.669.878	9.894	207.379.750

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Aralık 2008			
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Diğer Dönen Varlıklar	Toplam
Park Holding A.Ş.	Ortak	-	202.763.567	-	202.763.567
Park Termik Elektrik San ve Tic.A.Ş.	Bağlı M.Kıym.	9.041	-	-	9.041
Park Teknik Elekt.Mad.Turz. San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şirket	20.512	301.608	-	322.120
Yöneticilerden Alacaklar	Personel	-	-	10.500	10.500
Personelden Alacaklar	Personel	-	-	16.029	16.029
		29.553	203.065.175	26.529	203.121.257
Reeskont		(4)	(1.567.700)	-	(1.567.704)
Toplam		29.549	201.497.475	26.529	201.553.553

ab) Uzun Vadeli Alacaklar

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihi itibariyle uzun vadeli alacaklar bulunmamaktadır.

ac) Kısa Vadeli Borçlar

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Aralık 2009			
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Toplam
Personele Borçlar	Personel	-	870.074	-	870.074
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	1.773	-	1.773
		-	871.847	-	871.847
Reeskont		-	-	-	-
Toplam		-	871.847	-	871.847

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Aralık 2008			
		Ticari Borçlar	Diğer Borçlar	Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Toplam
Park Sig.Ara.Hiz.Ltd.Şti.	Grup İçi Şirket	426.593	-	-	426.593
Personele Borçlar	Personel	-	742.601	-	742.601
Diğer İlişkili Taraflara Temettü Borçları	Ortak	-	1.773	-	1.773
		426.593	744.374	-	1.170.967
Reeskont		(7.604)	-	-	(7.604)
Toplam		418.989	744.374	-	1.163.363

b) Mal ve Hizmet Alım ve Satışları**ba) Alımlar**

31 Aralık 2009 İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Faiz+Kur					Toplam
		Mal	Hizmet	S.Kıymet	Farkı	Kira	
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	6.148.007	-	27.457.051	280.612	33.885.670

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

-Park Enerji Ekip.Mad.Elektrik Ürt.San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	11.853	-	87.864	26.575	-	126.292
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.*	Grup İçi Şti	-	-	-	2	-	2
-Ciner Turizm Tic.İnş.Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	2.540	-	-	-	2.540
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	40.723	-	909	216.072	257.704
-Park İns.Turizm Maden San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	15.316	-	-	23.666	38.982
-Park Teknik Madencilik Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	260.066	217.765	13.877	67.409	52.000	611.117
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	İştirak	-	17.694	-	1.661	600	19.955
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti	22.493	6.149	33.948	1.027	-	63.617
-Park Sigorta Aracılık Hiz..Ltd.Şti.**	Grup İçi Şti	-	(264.514)	-	-	-	(264.514)
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti	8.100	2.141	258	3.710	1.448	15.657
TOPLAM		302.512	6.185.821	135.947	27.558.344	574.398	34.757.022

* Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den alımlar birleşme öncesi alımları içermektedir.

** İptal edilen sigorta poliçelerini göstermektedir.

31 Aralık 2008	Ortaklığın	Faiz+Kur						
İlişkili Şirket	Niteliği	Mal	Hizmet	S.Kıymet	Farkı	Kira	Diğer	Toplam
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	4.660.935	-	4.432.859	229.441	-	9.323.235
-Park Enerji Ekip.Mad.Elk.Ürt.San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	187.289	3.177	2.510.101	5.935	-	-	2.706.502
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	129.540	-	56.595	20.864	-	-	206.999
-Eti Soda Üretim Pazarlama Nak.San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şti	1.651	-	-	133	-	-	1.784
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	64.463	-	80.621	243.713	562	389.359
-Ciner Matbaacılık Yayın. San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	27.966	-	-	-	27.966
-Park Teknik Mad. Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	290.738	161.039	52.324	55.829	82.499	27	642.456
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	Bağlı M.Kıy.	-	5.971	26.408	593	600	-	33.572
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti	159.642	57.629	9.295	64.402	-	-	290.968
-Park Sigorta Aracılık Hiz..Ltd.Şti.	Grup İçi Şti	-	457.015	-	-	-	-	457.015
-Ciner Turizm Tic.İnş.Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	575	-	-	-	-	575
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti	-	16.472	6.820	939	2.556	-	26.787
TOPLAM		768.860	5.427.276	2.689.509	4.662.175	558.809	589	14.107.218

bb) Satışlar

31 Aralık 2009	Ortaklığın	Faiz+Kur						
İlişkili Şirket	Niteliği	Mal	Hizmet	S.Kıymet	Farkı	Kira	Diğer	Toplam
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	251.923	-	34.560.665	-	-	34.812.588
-Park Enerji Ekip.Mad. Elk.Ürt.San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	28.384	971.639	-	5.294	-	-	1.005.317
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.*	Grup İçi Şti.	642	-	-	3	-	-	645
-Ciner Taşıma Metal Mad.İnş.Tur.San.Tic.Ltd.	Grup İçi Şti	58.387	-	-	-	-	-	58.387
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	1.351	-	-	1.351
-Park Teknik Mad.Turz.San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	19.246	30.907	840	66.759	22.800	1.000	141.552
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	İştirak	15.094	-	2.250	2.272	-	2.500	22.116
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	1.483	-	-	1.483
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti.	8.234.201	7.963	-	107.000	-	5.958	8.355.122
TOPLAM		8.355.954	1.262.432	3.090	34.744.827	22.800	9.458	44.398.561

* Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'e satışlar birleşme öncesi satışları içermektedir.

31 Aralık 2008

Ortaklığın

Faiz+Kur

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

İlişkili Şirket	Niteliği	Mal	Hizmet	S.Kıymet	Farkı	Kira	Diğer	Toplam
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	504.733	-	40.823.963	-	7	41.328.703
-Park Enerji Ekip.Mad. Elk. Ürt.San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	206.231	15.760	16.750	95.916	24.806	5.376	364.839
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	850	-	-	7.849	-	4.995	13.694
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	4.871	-	561	5.432
-Park Teknik Mad.Turiz.San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	83.724	26.938	-	115.924	1.900	2.846	231.332
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	Bağlı M.Kıy.	22.038	-	-	12	915	-	22.965
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	2.962	-	-	2.962
-Park İnş. Turizm Maden San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	-	-	1.157	1.157
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti.	385	46.770	-	4.764	-	-	51.919
TOPLAM		313.228	594.201	16.750	41.056.261	27.621	14.942	42.023.003

Şirket ilişkili taraflarla olan USD bazındaki alacak ve borçlarına yıllık % 5,85 oranı ile vade farkı uygulamaktadır. (31 Aralık 2008- % 6,32)

c.İlişkili Kuruluşlara Verilen/ Alınan Garanti, Taahhüt, Kefaletlere İlişkin Bilgi

Şirket kullandığı kredilere karşılık grup şirketlerinden kefalet almakta aynı şekilde bu şirketler lehine kefalet vermektedir. Kullanılan kredilerin vadesi gelmemiş anapara bakiyeleri aşağıdaki tablolarda risk tutarı başlığı altında gösterilmektedir.Tabloda görülen risk tutarı gayri nakdi kredilere aittir.Riski bulunmayan kefalet tutarları grup şirketleri tarafından kullanılarak kapatılan ve kullanılmayacak kredilere ait genel sözleşmelere ait olup banka mutabakatlarında yeralması nedeniyle aşağıdaki tablolarda gösterilmeye devam edilmektedir.

31 Aralık 2009

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Verilen	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet - USD	24.918.252	-
		Verilen	Kefalet - Avro	16.310.211	-
		Verilen	Kefalet - TL	600.000	-
-Park Enerji E. Mad. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet - TL	250.000	-
-Turgay Ciner	Ortak	Verilen	Kefalet - USD	16.684.889	-
-Park Teknik Elekt. Mad. Turizm San.ve Tic. A.Ş.*	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - TL	4.800.730	2.400.000
		Verilen	Kefalet - USD	15.175.000	-
		Verilen	Kefalet - Avro	8.623.971	-
-Görsel Yayınlar A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - Avro	2.830.000	-
-Park Denizcilik Hopa Liman İşl.A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - TL	18.000	18.000
-Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - USD	140.375.000	-
-Eti Soda Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - USD	6.240.000	-
Toplam		Verilen	Kefalet - USD	203.393.141	-
Toplam		Verilen	Kefalet - Avro	27.764.182	-
Toplam		Verilen	Kefalet - TL	5.668.730	2.418.000

* Ceytaş Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile birleşme sonucunda Park Teknik Elektrik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. lehine verilen kefalet tutarı 2.336.604 Avro ve 730 TL artmış olup, ilave olan her iki kefalet tutarının riski bulunmamaktadır.

31 Aralık 2008

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Verilen	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-----------------	---------------------	---------	-------------------------	-------	-------------

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

-Park Holding A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet - USD	20.918.252	-
		Verilen	Kefalet - Avro	16.310.211	-
-Park Enerji E. Mad. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet – TL	250.000	-
-Turgay Ciner	Ortak	Verilen	Kefalet – USD	16.684.889	-
-Park Teknik Elekt. Mad. Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – TL	4.800.000	2.400.000
		Verilen	Kefalet – USD	15.175.000	-
		Verilen	Kefalet - Avro	6.287.367	-
-Kanal 1 TV Radyo Yayıncılığı A.Ş.*	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - Avro	2.830.000	-
-Park Denizcilik Hopa Liman İşl.A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – TL	18.000	18.000
-Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – USD	140.375.000	-
-Park Yatırım Holding A.Ş. (**)	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – USD	4.000.000	-
		Verilen	Kefalet – TL	600.000	-
-Eti Soda Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – USD	6.240.000	-
Toplam		Verilen	Kefalet - USD	203.393.141	-
Toplam		Verilen	Kefalet - Avro	25.427.578	-
Toplam		Verilen	Kefalet - TL	5.668.000	2.418.000

* Kanal 1 Televizyon Radyo Yayıncılığı A.Ş.’nin ünvanı Görsel Yayınlar A.Ş. olarak değişmiştir.

** Park Yatırım Holding A.Ş. 4 Haziran 2008 tarihinde Park Holding A.Ş. ile birleşmiştir.

31 Aralık 2009

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Alınan	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.-Park Enerji Ekip.-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet – TL	300.000	93.110
		Alınan	Kefalet – TL	1.756.800	1.756.800
Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş.-Turgay Ciner	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet - USD	23.000.000	-
-Park Holding A.Ş.-Park Teknik A.Ş. Turgay Ciner	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet - USD	10.447.500	-
		Alınan	Kefalet- TL	1.230.501	-
-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş. Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner-	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet – TL	600.000	-
-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş. Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner- Park Enerji Ekipmanları Mad. A.Ş	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet – TL	772.000	8.800
		Alınan	Kefalet - USD	7.280.000	-
		Alınan	Kefalet- Avro	8.917.876	-
		Alınan	Kefalet- CHF	1.623.000	-
-Park Termik A.Ş.-Park Teknik A.Ş. Turgay Ciner	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet – TL	50.000	140.000
		Alınan	Kefalet - USD	56.191.770	-
- Park Holding A.Ş.	Ortak	Alınan	Kefalet - USD	2.000.000	26.870
-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet – TL	7.150.000	5.000
Toplam		Alınan	Kefalet – TL	11.859.301	2.003.710
Toplam		Alınan	Kefalet – USD	98.919.270	26.870
Toplam		Alınan	Kefalet- Avro	8.917.876	-
Toplam		Alınan	Kefalet- CHF	1.623.000	-

31 Aralık 2008

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Alınan	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.-Park Enerji Ekip.-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet – TL	300.000	93.135

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş.-Turgay Ciner	Ortak/G.İç	Alınan	Kefalet - USD	23.000.000	-
-Park Holding A.Ş.-Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner- Ceytaş A.Ş.	Ortak/G.İç	Alınan Alınan	Kefalet - USD Kefalet- TL	10.447.500 1.230.501	- -
-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş. Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner- Ceytaş A.Ş.	Ortak/G.İç	Alınan	Kefalet – TL	600.000	12.609
-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş. Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner- Park Yatırım Holding- Park Enerji Ekipmanları Mad. A.Ş	Ortak/G.İç	Alınan Alınan Alınan Alınan	Kefalet – TL Kefalet - USD Kefalet- Avro Kefalet- CHF	772.000 7.280.000 8.917.876 1.623.000	308.800 5.385.000 - -
-Park Termik A.Ş.-Park Teknik A.Ş. Turgay Ciner	Ortak/G.İç	Alınan Alınan	Kefalet – TL Kefalet - USD	50.000 56.191.770	- 12.851.445
-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet – TL	7.150.000	5.000
Toplam		Alınan	Kefalet – TL	10.102.501	419.544
Toplam		Alınan	Kefalet – USD	96.919.270	18.236.445
Toplam		Alınan	Kefalet- Avro	8.917.876	-
Toplam		Alınan	Kefalet- CHF	1.623.000	-

d. İlişkili Kuruluşlardan Olan İpotek ve Teminata Bağlanmış Alacaklar ve Borçlar ile Vade Koşulları
İlişkili kuruluşlardan olan ipotek ve teminata bağlanmış alacaklar ve borçlar yoktur. (31 Aralık 2008-Yoktur.)

e. İlişkili Kuruluşlardan Alacaklar Nedeniyle Ayrılan Şüpheli Alacak Karşılık Tutarları

İlişkili kuruluşlardan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı yoktur.(31 Aralık 2008-Yoktur)

B. Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 418.633 TL'dir (31 Aralık 2008- 342.607 TL).

NOT 29- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ ve DÜZEYİ

A. Finansal Risk Yönetimi Hedefleri, Amaçları ve Politikaları

Şirket, yatırımlarını ve faaliyetlerini esas olarak önceki dönemlerde yarattığı ve faaliyet gelirleri ile desteklenen nakit akış sayesinde özkaynakları ile finanse etmektedir. Şirket bünyesindeki nakit fazlası risksiz yatırım araçlarının getirisi baz alınarak mevduat ve mevduat benzeri enstrümanlarda değerlendirilmekte, dönemsel olarak da grup şirketlerinin ihtiyaçları ve talepleri doğrultusunda grubun yabancı finansman kaynak maliyeti baz alınarak kullanılmaktadır.

Ayrıca, şirket halka açık olma ve kurumsal yönetim ilkelerine uyum çerçevesinde ticari ve ticari olmayan alacak ve borçların takibini standardize raporlarla izlemektedir.

B. Piyasa ve Yabancı Para Riski

Şirket alacak ve borçlarına uygulanan vade farkı nedeniyle faiz riskine, bakır satış gelirlerinin tamamının ihracat gelirlerinden oluşması ve alacakların ABD Doları / Avro'ya endekslenmesi nedeniyle de kur riskine duyarlıdır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Şirket'in 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle yabancı varlık ve yükümlülüğü orijinal ve Türk Lirası para birimleri cinsinden döviz pozisyon tablosu aşağıdaki gibidir;

		31 Aralık 2009				
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CAD
1.	Ticari Alacaklar	13.281.678	8.820.933	-	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	205.227.262	136.300.214	14	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar	218.508.940	145.121.147	14		
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar	-	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar	218.508.940	145.121.147	14	-	-

10.	Ticari Borçlar	1.105.517	733.716	353	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	12.566.874	8.340.462	4.000	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler	13.672.391	9.074.178	4.353	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler	13.672.391	9.074.178	4.353	-	-
19.	Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	204.836.549	136.046.969	(4.339)	-	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	204.836.549	136.046.969	(4.339)	-	-
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23.	Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-
25.	İhracat	69.857.080	45.345.802		-	-
26.	İthalat	1.029.979	515.840	106.514	683	5.631

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

		31 Aralık 2008			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1.	Ticari Alacaklar	3.408.183	2.253.642	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar	206.186.076	136.339.382	14	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	20.700	-	11.885	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar	209.614.959	138.593.024	11.899	
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar	209.614.959	138.593.024	11.899	
10.	Ticari Borçlar	322.823	212.672	560	-
11.	Finansal Yükümlülükler	27.578.976	18.236.445	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.828.307	1.870.202	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.730.106	20.319.319	560	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler	30.730.106	20.319.319	560	-
19.	Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	178.884.853	118.273.705	11.339	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	178.864.153	118.273.705	(546)	-
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23.	Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-
25.	İhracat	110.238.125	84.359.407	-	-
26.	İthalat	2.068.215	120.499	998.071	3.175

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle bilanço pozisyonuna göre, Türk Lirası Amerikan Doları ve Avro karşısında %10 oranında değer kazanacağı / kaybedeceği ve diğer tüm değişkenlerin sabit kalacağı varsayımıyla, Amerikan Doları ve Avro para biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı sonucu brüt kar aşağıdaki Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosundan da görüleceği üzere 20.483.655 TL (31 Aralık 2008- 17.886.415 TL) daha yüksek / düşük olacaktır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31 Aralık 2009				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	20.484.592	20.484.592		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-		
3- ABD Doları Net Etki	20.484.592	20.484.592		
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(937)	(937)		
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-		
6- Avro Net Etki	(937)	(937)		

31 Aralık 2008				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	17.886.532	17.886.532		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-		
3- ABD Doları Net Etki	17.886.532	17.886.532		
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.427	2.427		
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	2.544	2.544		
6- Avro Net Etki	(117)	(117)		

Şirket 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla döviz pozisyonları sonucu 26.576.271 TL kambiyo geliri, 28.489.866 TL ise kambiyo zararı elde etmiştir. (31 Aralık 2008- sırasıyla 40.829.158 TL ve 7.560.839 TL)

C.Faiz Oranı Riski Yönetimi ve Faiz Oranı Duyarlılığı

Şirket dövizli alacakları ve borçlanmalarının tamamına yakın bir kısmını değişken faiz oranıyla yapmaktadır. Şirket'in grup içi şirketlerle olan alacak/ borç ilişkileri, ABD doları üzerinden takip edilmekte vadeli alacak ve borçlar için piyasa koşullarına uygun faiz oranları dikkate alınarak vade farkı uygulaması yapılmaktadır. Ayrıca, farklı faiz ve vadelerde mevduat alternatiflerini kullanmak suretiyle faiz oranı çeşitlenmesi yapılmaktadır.

Aşağıdaki duyarlılık analizleri, raporlama tarihindeki mevcut değişken faizli dövizli alacakları ve borçlanmalarının tamamına öngörülen faiz oranı değişikliğine göre hesaplanmıştır. Şirket yönetimi, faiz oranlarında ABD Doları 1 baz puan artış / azalış dikkate alınarak duyarlılık analizi yapmıştır.

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle faiz pozisyon tablosunda yer alan rakamlar, Şirket'in ilişkili şirketlerden dövizli alacak ve borçlarının TL karşılığını göstermektedir.

Faiz Pozisyonu Tablosu			31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Sabit Faizli Finansal Araçlar				
Finansal Varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar		195.228.925	177.536.489
	Satılmaya hazır finansal varlıklar			
Finansal Yükümlülükler			-	3.289.253

31 Aralık 2009 tarihinde USD para birimi cinsinden olan faiz 1 baz puan yüksek /düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 1.809.691 TL (31 Aralık 2008- 1.161.574 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

Söz konusu faiz oranı değişiminin kar/zararı etkilemeksizin doğrudan öz kaynaklara olan etkisi bulunmamaktadır.

D.Likidite Riski

Şirket, önemli düzeyde likitide riski taşımamaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

31 Aralık 2009

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	24.907.420	22.136.344	15.193.786	6.932.194	10.364	-
Banka Kredileri	28	28	28	-	-	-
Ticari Borçlar	7.152.832	7.152.832	7.143.407	834	8.591	-
Diğer Borçlar	1.719.040	1.719.040	1.717.267	-	1.773	-
Diğer Yükümlülükler/Karşılıklar (*)	16.035.520	13.264.444	6.333.084	6.931.360	-	-

* Diğer yükümlülükler/ karşılıklar defter değeri ile nakit çıkışlar toplamı arasındaki 2.771.076 TL tutarındaki fark 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle hesaplanan kurumlar vergisi karşılığı olup peşin ödenen vergilerden mahsup edilecektir.

31 Aralık 2008

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
---------------------------	---------------	---	------------------	--------------------	---------------------	--------------------

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	56.783.679	48.658.297	24.646.697	23.834.619	176.981	-
Banka Kredileri	27.578.976	27.578.976	4.400.793	23.178.183	-	-
Ticari Borçlar	5.429.049	5.429.049	5.294.982	125.476	8.591	-
Diğer Borçlar	1.348.437	1.348.437	1.346.664	-	1.773	-
Diğer Yükümlülükler/Karşılıklar (*)	22.427.217	14.301.835	13.604.258	530.960	166.617	-

* Diğer yükümlülükler/ karşılıklar defter değeri ile nakit çıkışlar toplamı arasındaki 8.125.382 TL tutarındaki fark 2009 yılı Nisan ayında yapılacak kurumlar vergisi tutarından mahsup edilecek peşin ödenen vergilerden kaynaklanmaktadır.

E. Kredi Riski Yönetimi

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibi olup, "Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır".

31 Aralık 2009	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.710.531	15.801.791	205.153.731	62.922	99.754	4.135
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (1)	2.450.510	11.922.621	205.153.731	62.922	99.754	4.135
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	260.021	3.879.170	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.571.978	-	29.041	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.571.978)	-	(29.041)	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2008	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar		

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	29.553	3.380.619	203.065.175	310.133	2.811.123	3.551
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	3.395	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (1)	20.513	3.378.630	203.065.175	306.521	2.811.123	3.551
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	9.040	1.989	-	3.612	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı				3.395		
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	134.781	-	29.041		
- Değer düşüklüğü (-)	-	-134.781	-	-29.041		
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Şirket'in finansal varlıklarının gelecekte değer düşüklüğüne uğraması beklenmemektedir.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2009	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	84.793	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	3.601.489	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	452.909	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Toplam	4.139.191	-	-	-	-
Teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

31 Aralık 2008	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	9.792	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	1.217	3.395	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	20	217	-	-	-
Vadesi 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Toplam	11.029	3.612	-	-	-
Teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.395	-	-	-

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

NOT 30- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31 Aralık 2009

- Kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla 2.427 TL olmuştur.
- Şirket Siirt Madenköy adresindeki iş yerine ilişkin Türkiye Maden İşçileri Sendikası arasındaki toplu iş sözleşmesi görüşmelerine 8 Ocak 2010 tarihinde başlamıştır.
- Şirket 1 Ocak – 5 Mart 2010 tarihleri arası 62.948 TL kıdem-ihbar tazminatı ödemiştir.
- Şirket aldığı karar doğrultusunda USD olarak izlenmekte olan ilişkili taraflarla olan alacak ve borçlarını 2010 yılı başından itibaren TL cinsinden takip etmeye başlamıştır.
- Finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 11 Mart 2010 tarihinde onaylanmıştır.
- Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:XI, NO:29 Sayılı tebliğin 3. bölümünün 9. maddesi gereğince sorumluluk beyanı Yönetim Kurulu Üyesi – Murahhas Üye Süleyman UYAN ve Genel Müdür Vekili Tacigül ERDEM tarafından 11 Mart 2010 tarihinde imzalanmıştır.

31 Aralık 2008

- Şirket'in, 22 Ocak 2009 tarihli özel durum açıklaması aşağıya çıkarılmıştır.

“ Şirketimizin 6 Ocak 2009 tarihli Özel Durum açıklamasında kamuya açıklandığı üzere Türk Ticaret Kanunu'nun 451'inci ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18-20'nci maddeleri ve SPK'nın birleşme işlemlerine ilişkin esaslar tebliği çerçevesinde Ceytas Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.S.'nin Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından devralınması suretiyle birleşilmesi işlemlerine onay talebi ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuştur.

Şirketimizin 22 Ocak 2009 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Uzman Kuruluş Denkar Bağımsız Denetim YMM A.Ş. Ve T.C. İstanbul Kadıköy 3. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin görevlendirdiği bilirkişiler tarafından hazırlanan raporlar doğrultusunda birleşme yöntemi olarak Borsa Değeri, İndirgenmiş Nakit Akımı ve Özkaynak Yöntemleri sırasıyla %50, %25 ve %25 ağırlıklandırılarak kullanılmış ve birleşme oranı 0,8061, değişim oranı ise 1,15654 olarak belirlenmiş ve bu oranları içeren birleşme sözleşmesi onaylanmıştır.

Buna göre Şirketimizin halen 120.000.000.-TL olan çıkarılmış sermayesi 28.867.243.-TL artırılarak 148.867.243.-TL'na çıkacak ve Ceytas Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.S. ortaklarına 1 Kr nominal değerli 1 adet Ceytas Madencilik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.S. Hissesi için, 1 Kr nominal değerli 1,15654 adet Park Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Hissesi verilecektir.

Birleşme sözleşmesi, birleşme oranları ve artırılabilecek sermaye tutarı henüz kesinleşmemiş olup, SPK'nın onayından sonra kesinleşecek ve birleşme işlemleri ile 6 Ocak 2009 tarihli kamuyu aydınlatma duyurumuzda yer alan diğer Ana sözleşme değişikliklerinin hissedarların onayına sunulacağı Genel Kurul tarihi bilahare duyurulacaktır.”

PARK ELEKTRİK ÜRETİM MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 31 ARALIK 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- Şirket, 31 Aralık 2008 tarihli özel durum açıklamasıyla kamuya duyurduğu kayıtlı sermaye tavanının halen erişilmiş bulunan 120 Milyon TL'den 300 Milyon TL'ye yükseltilmesi ve ayrıca Siirt ili sınırları içerisinde kurulması planlanan "Tarihler HES Projesi" ile ilgili olarak üretim lisansı alınabilmesi için Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu tarafından talep edilen şekilde esas sözleşmesinin bazı maddelerinin değiştirilmesine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayını Kurul'un 16 Şubat 2009 tarih ve B.02.1.SPK.0.13-228-2372 sayılı yazısı ile almıştır. Konu ile ilgili Şirket Yönetim Kurulunun 16 Şubat 2009 tarihinde yaptığı toplantıda; 13 Mart 2009 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul yapılmasına karar verilmiştir.

- Kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2009 tarihi itibarıyla 2.260 TL olmuştur.

- Şirket 1 Ocak – 1 Mart 2009 tarihleri arası 132.086 TL kıdem-ihbar tazminatı tahakkuk ettirmiştir.

- Finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 12 Mart 2009 tarihinde onaylanmıştır.

- Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:XI, NO:29 Sayılı tebliğin 3. bölümünün 9. maddesi gereğince sorumluluk beyanı Yönetim Kurulu Üyesi – Murahhas Üye Süleyman UYAN ve Genel Müdür Vekili Tacigül ERDEM tarafından 12 Mart 2009 tarihinde imzalanmıştır.

NOT 31- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN ya da FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR ve ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

A- Finansal Tablo Açıklamaları:

- 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 58.824.955 TL'dir. (31 Aralık 2008-51.382.460 TL)

B- Önceki Dönem Finansal Tablolarına Yapılan Sınıflamalar ve Nitelikleri

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmaktadır.

C- Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları Not 2'de yer alan Finansal Araçlar notunda açıklanmaktadır.

