

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**1 OCAK-30 EYLÜL 2007 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**MALİ TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

<b>BİLANÇOLAR.....</b>	<b>1-2</b>
<b>GELİR TABLOSU.....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>	<b>4</b>
<b>NAKİT AKIM TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>MALİ TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR.....</b>	<b>6-34</b>
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	6-7
NOT 3 UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKASI.....	7-12
NOT 4 HAZIR DEĞERLER.....	13
NOT 5 MENKUL KIYMETLER.....	13
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	13-14
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (NET).....	14-15
NOT 8 FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI.....	15
NOT 9 İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	15-21
NOT 10 DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR.....	22
NOT 11 CANLI VARLIKLAR.....	22
NOT 12 STOKLAR.....	22
NOT 13 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BED. ....	22
NOT 14 ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VEYÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	22-23
NOT 15 DİĞER CARİ/CARİ OLMAYAN VARLIKLAR VE KISA /UZUN VADELİ YÜK.....	23
NOT 16 FİNANSAL VARLIKLAR.....	23
NOT 17 POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE.....	24
NOT 18 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	24
NOT 19 MADDİ VARLIKLAR.....	24
NOT 20 MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR.....	25
NOT 21 ALINAN AVANSLAR.....	25
NOT 22 EMEKLİLİK PLANLARI.....	25
NOT 23 BORÇ KARŞILIKLARI.....	25-26
NOT 24 ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR/ANA ORTAKLIK KAR ZARAR.....	26
NOT 25 SERMAYE/KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ.....	26
NOT 26 SERMAYE YEDEKLERİ.....	26
NOT 27 KAR YEDEKLERİ.....	27
NOT 28 GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI.....	27
NOT 29 YABANCI PARA POZİSYONU.....	28
NOT 30 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	29
NOT 31 KARŞILIKLAR,ŞARTA BAĞLI VARLIK YÜKÜMLÜLÜKLER.....	29
NOT 32 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	29
NOT 33 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	29
NOT 34 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	30
NOT 35 DURDURULAN FAALİYETLER.....	30

NOT 36 ESAS FAALİYET GELİRLERİ.....	30-31
NOT 37 FAALİYET GİDERLERİ.....	31
NOT 38 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR.....	32
NOT 39 FİNANSMAN GİDERLERİ/GELİRLERİ.....	32
NOT 40 NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI.....	33
NOT 41 VERGİLER.....	33
NOT 42 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	33
NOT 43 NAKİT AKIM TABLOSU.....	33
NOT 44 MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	34

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***BİLANÇO (SERİ: XI , NO: 25- KONSOLİDE OLMAYAN)**

	DİPNOT REFERANSLARI	CARİ DÖNEM 30.09.2007	GEÇMİŞ DÖNEM 31.12.2006
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>135.298.376</b>	<b>141.266.882</b>
Hazır Değerler	4	6.079.546	19.514.709
Menkul Kıymetler (Net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (Net)	7	1.462.695	2.220.902
Finansal Kiralama Alacakları (Net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Net)	9	112.088.532	100.312.160
Diğer Alacaklar (Net)	10	25.554	714
Canlı Varlıklar (Net)	11	-	-
Stoklar (Net)	12	8.200.285	6.822.534
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (Net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	110.809	545.451
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	7.330.955	11.850.412
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>52.518.959</b>	<b>54.590.009</b>
Ticari Alacaklar (Net)	7	425	425
Finansal Kiralama Alacakları (Net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Net)	9	424.153	977.227
Diğer Alacaklar (Net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (Net)	16	15	15
Pozitif / Negatif Şerefiye (Net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (Net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (Net)	19	39.587.526	40.153.377
Maddi Olmayan Varlıklar (Net)	20	11.744.296	12.799.218
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	683.449	592.815
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	79.095	66.932
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>187.817.335</b>	<b>195.856.891</b>

**İlişikteki dipnotlar mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.**

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***BİLANÇO (SERİ: XI , NO: 25- KONSOLİDE OLMAYAN )**

	DİPNOT REFERANSLARI	CARİ DÖNEM 30.09.2007	GEÇMİŞ DÖNEM 31.12.2006
<b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>48.517.724</b>	<b>56.882.091</b>
Finansal Borçlar (Net)	6	32.788.632	36.994.100
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (Net)	6	735.854	735.854
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Net)	8	-	-
Ticari Borçlar (Net)	7	9.942.242	6.671.541
İlişkili Taraflara Borçlar (Net)	9	216.754	479.726
Borç Karşılıkları	23	4.075.654	10.685.200
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (Net)	10	758.588	1.315.670
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>3.571.458</b>	<b>9.065.815</b>
Finansal Borçlar (Net)	6	424.153	977.227
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Net)	8	-	-
Ticari Borçlar (Net)	7	-	5.149.576
İlişkili Taraflara Borçlar (Net)	9	-	-
Borç Karşılıkları	23	3.147.305	2.939.012
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
<b>ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR</b>	<b>24</b>		
<b>ÖZSERMAYE</b>		<b>135.728.153</b>	<b>129.908.985</b>
Sermaye	25	<b>48.000.000</b>	<b>48.000.000</b>
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	25	-	-
Sermaye Yedekleri	26	<b>41.882.550</b>	<b>41.882.550</b>
Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	26	41.882.545	41.882.545
İştiraklerden Emisyon Primi	26	5	5
<b>Kar Yedekleri</b>	<b>27</b>	<b>33.786.210</b>	<b>8.319.499</b>
Yasal Yedekler	27	2.419.940	451.154
Olağanüstü Yedekler	27	31.365.520	7.867.370
Özel Yedekler	27	750	975
<b>Net Dönem Karı / Zararı</b>	<b>42</b>	<b>12.059.393</b>	<b>31.706.936</b>
<b>Geçmiş Yıllar Kar / Zararları</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Öz Sermaye ve Yükümlülükler</b>		<b>187.817.335</b>	<b>195.856.891</b>

İlişikteki dipnotlar mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***GELİR TABLOSU****(SERİ: XI , NO:25- KONSOLİDE OLMAYAN )**

	DİPNOT REFERANSLARI	CARİ DÖNEM 01.01-30.09.2007	CARİ DÖNEM 01.07-30.09.2007	GEÇMİŞ DÖNEM 01.01-30.09.2006	GEÇMİŞ DÖNEM 01.07-30.09.2006
<b>ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>	<b>36</b>	<b>54.779.269</b>	<b>21.516.816</b>	<b>25.274.284</b>	<b>9.460.534</b>
Satış Gelirleri (net)	36	54.779.269	21.516.816	25.274.284	9.460.534
Satışların Maliyeti (-)	36	(23.744.409)	(9.009.386)	(13.130.870)	(5.389.304)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	36	-	-	104.960	14.360
<b>BRÜT ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>31.034.860</b>	<b>12.507.430</b>	<b>12.248.374</b>	<b>4.085.590</b>
Faaliyet Giderleri	37	(7.890.547)	(2.823.900)	(10.079.236)	(2.020.478)
<b>NET ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>23.144.313</b>	<b>9.683.530</b>	<b>2.169.138</b>	<b>2.065.112</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	1.283.964	134.963	42.129.566	194.654
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(1.274.800)	(211.091)	(5.652.693)	(330.305)
Finansman Giderleri (-)/ Gelirleri (+)	39	(8.256.565)	(3.944.544)	2.014.120	(2.624.703)
<b>FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>14.896.912</b>	<b>5.662.858</b>	<b>40.660.131</b>	<b>(695.242)</b>
Net Parasal Pozisyon Karı/Zararı	40	-	-	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI KAR/ZARAR	24	-	-	-	-
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR</b>		<b>14.896.912</b>	<b>5.662.858</b>	<b>40.660.131</b>	<b>(695.242)</b>
Vergiler	41	(2.837.519)	(1.116.550)	(8.701.569)	60.588
<b>NET DÖNEM KARI/ZARARI</b>	<b>42</b>	<b>12.059.393</b>	<b>4.546.308</b>	<b>31.958.562</b>	<b>(634.654)</b>
<b>HİSSE BAŞINA KAZANÇ / ZARAR</b>	<b>42</b>	<b>0,00251</b>	<b>0,00095</b>	<b>0,00666</b>	<b>(0,00013)</b>

**İlişikteki dipnotlar mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.**

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***30 EYLÜL 2007 TARİHLİ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU  
(SERİ: XI , NO:25- KONSOLİDE OLMAYAN )**

	Sermaye	Öz sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	İştiraklerden Emisyon Primleri	Yenileme Fonu	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Net Dönem Karı (veya zararı)	Geçmiş Yıllar Karları	Toplam
31 Aralık 2006 itibariyle bakiye	<b>48.000.000</b>	<b>41.882.545</b>	<b>5</b>	<b>975</b>	<b>451.154</b>	<b>7.867.370</b>	<b>31.706.936</b>	-	<b>129.908.985</b>
Virman	-	-	-	-	-	-	(31.706.936)	31.706.936	-
Ayrılan Yedekler	-	-	-	-	1.968.786	23.498.150	-	(25.466.936)	-
Dönem net karı (veya zararı)	-	-	-	-	-	-	12.059.393	-	<b>12.059.393</b>
Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	(6.240.000)	<b>(6.240.000)</b>
Yenileme Fonu İtfası	-	-	-	(225)	-	-	-	-	<b>(225)</b>
<b>30 Eylül 2007 İtibariyle bakiye</b>	<b>48.000.000</b>	<b>41.882.545</b>	<b>5</b>	<b>750</b>	<b>2.419.940</b>	<b>31.365.520</b>	<b>12.059.393</b>	-	<b>135.728.153</b>

**30 EYLÜL 2006 TARİHLİ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU  
(SERİ: XI , NO:25- KONSOLİDE OLMAYAN )**

	Sermaye	Öz sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	İştiraklerden Emisyon Primleri	Yenileme Fonu	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Net Dönem Karı (veya zararı)	Geçmiş Yıllar Karları	Toplam
31 Aralık 2005 itibariyle bakiye	<b>48.000.000</b>	<b>41.882.545</b>	-	<b>1.275</b>	-	-	-	<b>10.101.492</b>	<b>99.985.312</b>
Virman	-	-	-	-	-	-	-	(10.101.492)	<b>(10.101.492)</b>
Ayrılan Yedekler	-	-	-	-	451.154	7.867.370	-	-	<b>8.318.524</b>
Dönem net karı (veya zararı)	-	-	-	-	-	-	31.958.562	-	<b>31.958.562</b>
Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yenileme Fonu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yenileme Fonu İtfası	-	-	-	(225)	-	-	-	-	<b>(225)</b>
<b>30 Eylül 2006 İtibariyle bakiye</b>	<b>48.000.000</b>	<b>41.882.545</b>	-	<b>1.050</b>	<b>451.154</b>	<b>7.867.370</b>	<b>31.958.562</b>	-	<b>130.160.681</b>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ: XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**NAKİT AKIM TABLOSU (SERİ: XI , NO:25- KONSOLİDE OLMAYAN )**

	<b>Cari Dönem</b>		<b>Geçmiş Dönem</b>	
	<b>30 Eylül 2007</b>		<b>30 Eylül 2006</b>	
<b>A- İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>(86.055)</b>		<b>487.449</b>
1- Dönem Karı		14.896.912		31.958.562
2- Amortisman Giderleri		5.484.317		5.893.187
Maddi Duran Varlık Amortismanı	4.270.153		3.074.414	
Maddi Olmayan Duran Varlık Amortismanı	1.214.164		2.818.773	
3- Kıdem Tazminatı+İzin Ücreti Karşılığı		303.823		801.335
4- Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı				
5- Parasal Kazanç ile Netleştirilmiş Vergi karşılığı (-)		-		-
6- Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklardaki değişim		(6.753.086)		(73.879.897)
7- Stoklardaki değişim		(1.376.831)		(8.179.879)
8- Ticari borçlardaki değişim		(2.170.428)		4.905.976
9- Uzun Vadeli Yatırımlardan Elde Edilen Kazançlar				40.437.708
10- Ödenen Vergi ve Benzerleri		(1.898.437)		(1.979.503)
11- Maddi Duran Varlık Satış karları / Zararları		(11.088)		529.960
12- Şerefiye ve İştirak Düzeltme Farkları				
13- Menkul Kıymetlerdeki değişim				
14- Kur farkı ve Faiz Tahakkuku Etkisi		(5.305.056)		
15- Diğer Kıymetlerdeki değişim		(3.256.181)		
<b>B- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>(4.138.219)</b>		<b>(15.191.808)</b>
1- Maddi Duran Varlık Alımları (-)		(4.321.182)		(14.716.497)
2- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları		(159.242)		(1.781.069)
3- Diğer Yatırım Faaliyetlerinde Gerçekleşen Değişim				
4- Maddi Varlık Satışı Nedeniyle Elde Edilen Nakit Girişleri		342.205		1.305.758
5- Satılan Maddi Duran Varlıkların Net Defter Değeri				-
6- Satılan Maddi Olmayan Duran Varlıkların Net Defter Değeri				-
<b>C- FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>(10.996.769)</b>		<b>13.875.759</b>
1- Mali Borçlardaki Net Değişimler		(4.758.542)		14.613.191
2- Alınan Faizler		-		-
3- Ödenen Faizler		-		-
4- Ödenen Temettüleri		(6.238.227)		-
5- Banka Kredilerinden Geri Ödenen Nakit				737.432
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDE NET ARTIŞ / AZALIŞ</b>		<b>(15.221.043)</b>		<b>(828.600)</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLERİN DÖNEM BAŞI BAKİYESİ</b>		<b>19.514.709</b>		<b>34.136.716</b>
Kur Farkı ve Faiz Tahakkuklarının Kasa ve Bankalara Etkisi		1.785.880		(2.812.987)
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLERİN DÖNEM SONU BAKİYESİ</b>		<b>6.079.546</b>		<b>30.495.129</b>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

## **1- ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Park Elektrik Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (şirket) 1994 yılında kurulmuş olup, şirketin 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 satmaktır.

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

Şirketin kanuni merkezi Paşalimanı Caddesi No:73 Üsküdar/İSTANBUL adresi olup, konsantre bakır üretmek üzere Madenköy-Şirvan/SİİRT adresinde "Park Elektrik Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Madenköy Şubesi" ünvanı altında kurulu şubesi ile Kapıkule yolu üzeri EDİRNE adresinde atıl durumda tekstil fabrikası bulunmaktadır. 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla şirketin 399 çalışanı mevcuttur. (31 Aralık 2006 çalışan: 354)

Şirketin sermayesinin % 10 ve daha üzerine sahip ortaklar;

- Park Holding A.Ş
- Park Enerji Ekipmanları Madencilik San. Ve Tic. A.Ş. olup,

İşletmede kontrolü bulunan ortak % 43,94 sermaye payı ile Park Holding A.Ş.'dir.

## **NOT 2- MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **Uygulanan Muhasebe Standartları**

Şirket; yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmaktadır. SPK tarafından 15 Kasım 2003 tarihinde yayınlanan Seri: XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ", 1 Ocak 2005 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmiştir.

Ekli mali tablo ve notlar Seri: XI, No: 25 sayılı tebliğ ile SPK'nın 20 Aralık 2004 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak hazırlanmıştır. Mali tablo ve notlar gerçek durumu göstermek amacıyla Yeni 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 mali tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını belirtmiştir. Ekli mali tablolar bu kapsamda enflasyon muhasebesine tabi tutulmamıştır.

Şirketin faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel veya dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihli bilanço, 1 Ocak - 30 Eylül 2007 ve 1 Temmuz-30 Eylül 2007, 1 Ocak - 30 Eylül 2006 ve 1 Temmuz - 30 Eylül 2006 dönemlerine ilişkin gelir tablosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2007 ,1 Ocak - 30 Eylül 2006 dönemlerine ilişkin öz sermaye değişim tablosu ve nakit akım tablosu karşılaştırmalı olarak düzenlenmiştir.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**Netleştirme-Mahsup:** Mali tablolardaki varlık ve yükümlülükler SPK'nın Seri: XI, No: 25 sayılı tebliğde izin verilen ve zorunlu tutulan haller dışında birbirinden mahsup edilmemektedir. Gelir ve gider kalemleri de muhasebe standartlarında öngörülmesi halinde birbirinden mahsup edilmekte, aksi halde mahsup yapılmamaktadır.

**Sınıflandırmalar:** Geçmiş yıl mali tablolarında cari dönemle tutarlı olarak sunulabilmesi amacıyla bazı sınıflandırmalar yapılmıştır.

### **NOT 3-UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ / MUHASEBE POLİTİKALARI**

Ekteki mali 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 alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur. Yurtdışı satışlar önemli risk ve faydalar teslimat yöntemi doğrultusunda devredilir. Yurtiçi satışlar ise önemli riskler ve faydalar mallar alıcıya teslim edildiğinde yada yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Faiz gelirleri etkin faiz yöntemi esasına göre temettü gelirleri ise temettü tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte gelir olarak kayıtlara alınmaktadır. (Not:36).

Şirketin hasılatları içerisinde takas yoluyla elde edilmiş gelir ve garanti maliyetleri gibi muhtemel kayıplar bulunmamaktadır.

**Stoklar:** Stoklar ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre maliyetin veya net gerçekleşebilir değer (piyasa değerinden satış giderlerinin düşülmesi yoluyla hesaplanan değer) düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Maliyet, hammadde, işçilik ve ilgili üretim safhasına uygun genel üretim giderlerini içerirken, borçlanma maliyetlerini içermez. (Not:12)

**Maddi Varlıklar:** Maddi duran varlıkların tarihi maliyetleri satın alma tarihinden itibaren 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiştir. Maddi varlıklar XI/25 sayılı tebliğin 7. kısmı uyarınca temel yöntemine göre değerlendirilmiştir. Maddi varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü indirildikten sonraki değeri üzerinden gösterilmiştir. Amortisman, sınırsız kullanım ömrü olan arsalar hariç, sabit kıymetlerin enflasyona göre düzeltilmiş 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: 19)

	<u>Faydalı Ömür</u>
Binalar	10-50 yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8-20 yıl
Makine ve cihazlar	4-15 yıl
Taşıtlar	4-12 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	4-16 yıl
Diğer Maddi Duran Varlıklar	4 yıl

Maddi varlık satışlarından elde edilen kar ve zararlar, mali tablolarda ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilmiştir. Maddi varlıkların tamir, bakım ve onarımı için harcanan tutarlar gider kaydedilmekte, performans artırıcı harcamalar ise aktifleştirilebilmektedir.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**Maddi Olmayan Varlıklar:** Maddi olmayan duran varlıkların tarihi maliyetleri satın alma tarihinden itibaren 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiştir. Maddi Olmayan varlıklar XI/25 sayılı tebliğin 7. kısmı uyarınca temel yönteme göre değerlendirilmiş, elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü indirildikten sonraki değeri üzerinden gösterilmiştir. Maddi olmayan varlıklar ekonomik ömrüne göre eşit tutarlı amortisman yöntemi ile itfa edilmektedir. Maddi olmayan varlıklar aşağıdaki kalemlerden oluşmakta ve belirtilen süreler dahilinde itfa edilmektedir. (Not: 20)

### Faydalı Ömür

Haklar ( Marka, lisans, telif hak., patent, bilg.yaz.vs )	2-16 yıl
Özel maliyetler	3 -25 yıl

**Varlıklarda Değer Düşüklüğü:** Maddi varlık ve maddi olmayan varlıkları da içeren diğer duran varlıkların kayıtlı değeri, tahmini ikame değerinden büyük ise değer düşüklüğü karşılığı ayırmak gerekmektedir. İkame değeri, varlığın net satış değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir. Kullanım değeri, varlığın sürekli kullanımı sonucu gelecekte elde edilecek tahmini nakit girişlerinin ve kullanım ömrü sonundaki satış değerinin toplamının bugünkü değeridir.

**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.

Diğer tüm finansman giderleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

**Finansal Araçlar:** Finansal araçlar XI/25 sayılı tebliğin 11 no.lu bölümü uyarınca makul değerleri ile değerlendirilecektir. 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, bu 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.

**Kasa ve Bankalar:** Kasa ve bankalar, kasadaki nakit ve bankalardaki vadeli ve vadesiz hesaplardan oluşmaktadır. Yabancı para cinsinden olan kasa ve banka bakiyeleri dönem sonu kurundan değerlendirilmektedir. Bilançodaki nakit ile bankadaki mevduatın mevcut değeri, bu varlıkların makul değerleridir.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**Finansal Varlıklar:** Borsalarda işlem gören finansal varlıklar için makul değer borsa rayiçleri veya piyasa değerleri kullanılarak bulunur. Bu çerçevede hisse senetleri ve diğer finansal araçlar SPK'nun 288-12335 sayılı ve 18 Mayıs 2005 tarihli yazısı gereğince İMKB tarafından yayınlanan fiyatlar esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Piyasa değeri bilinmeyenler için defter değeri makul değerleridir. Finansal varlıklar işlem tarihi esasına göre kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler.

İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, Şirket'in vade sonuna kadar elinde tutma niyet ve gücü olan finansal varlıklar, iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden değer düşüklüğü dikkate alınarak değerlendirilir.

Vade sonuna kadar elde tutulacaklar haricinde kalan finansal varlıklar alım-satım amaçlı yatırımlar ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflanır ve bilanço tarihindeki rayiç değerleri ile değerlendirilirler. Alım-satım amaçlı finansal varlıklardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kar ve zararlar dönem kar zararına yansıtılır. Satılmaya hazır finansal varlıklardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kar ve zararlar ise, satışa ya da sürekli değer düşüklüğüne karar verilene kadar, özkaynaklar altında muhasebeleştirilir ve satışa ya da değer düşüklüğünde daha önce özkaynaklar içinde oluşan kümülatif kar zarar dönem kar zararına intikal ettirilir.

**Ticari Alacaklar ve Ticari Borçlar :** Ticari alacaklar, Seri: XI, No: 25 tebliğin 11. kısmı kapsamında etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerlerinden olası şüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir. Şüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, Şirket Yönetimi'nce tahsil edilemeyen alacakların tutarı, alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ışığında ve mevcut ekonomik koşullar gözönünde bulundurularak ayrılmaktadır. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı yılda zarar kaydedilmektedir.

**İlişkili Şirketlerden Alacaklar / Borçlar :** İlişkili şirketlerden alacaklar / borçların bilanço değerleri gerçeğe uygun değerler olarak kabul edilir.

**Krediler :** Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, kredi tutarından işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Banka kredileri ; sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda gelir tablosuna yansıtılır. (Not:6)

Şirket, olağan faaliyetleri sırasında akreditifler vb. gibi bilanço dışı riski bulunan finansal enstrümanlar kullanmaktadır. Şirket'in bu tür enstrümanlardan kaynaklanabilecek zararları söz konusu enstrümanların sözleşme tutarlarına eşdeğerdir.

**Dövizli İşlemler/Kur Değişiminin Etkileri:** Yabancı para cinsinden olan işlemler işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan, yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülükler ise bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası Döviz alış kurundan Türk lirasına çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonrasında ortaya çıkan, gelir ve giderler ilgili yılın gelir tablosunda finansal gelir ve gider hesap kalemine dahil edilmiştir. (Not:4, 6,7,9,29,39)

**Tahsilat riski :** Şirket'in tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimine geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum gözönüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

**Fiyat riski:** Şirket, faaliyet konusu nedeniyle yabancı para birimlerinin Yeni Türk Lirası karşısındaki değerlerinin değişimlerine bağlı olarak kur dalgalanmalarına maruz kalmaktadır. Şirket'in ihracatları ve ithalatları yabancı para cinsinden yapılmaktadır. Kullanılan kredilere ilişkin faiz oranlarının bir bölümü piyasada oluşan faiz oranlarına paralel olarak değişmektedir. Bu nedenle, Şirket, iç ve dış piyasalarda faiz dalgalanmalarına da maruz kalmaktadır.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**Likidite riski :** Şirket genellikle kısa vadeli finansal enstrümanlarını nakde çevirerek; örneğin alacaklarını tahsil ederek, menkul kıymetlerini elden çıkararak, kendisine fon yaratmaktadır. Bu enstrümanlardan elde edilen tutarlar geçreğe uygun değerleri ile kayıtlarda yer almaktadır.

**Netleştirme:** Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

**İşletme Birleşmeleri :** Yoktur. (31 Aralık 2006-Yoktur.)

**Hisse Başına Kazanç:** Hisse başına kazanç net dönem karı veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır.(Not:42)

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

**Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlıklar ve Şarta Bağlı Yükümlülükler :** Karşılıklar, şirketin geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu, yasal yada yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının güvenilir bir şekilde tahmin edilebileceği durumlarda ayrılmaktadır. Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı varlık yükümlülük olarak gösterilmektedir. (Not:31)

**Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:** Şirket mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin, mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunum sonucunu doğuracak nitelikte ise, muhasebe politikalarında değişiklik yapabilir. Söz konusu değişikliğin uygulanması, gelecek dönemlere etkide bulunduğu, ilgili politika değişikliği, değişikliğin yapıldığı dönemde mali tablolara alınır.

Muhasebe politikasında değişiklik cari dönemi yada önceki dönemleri etkilediğinde, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi, mali tablolarda geriye dönük olarak uygulanır.

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

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

**Kiralama İşlemleri:** Şirket Finansal kiralama işlemine konu olan varlıkları, bilançosunda, ilgili varlığın makul değeri ile asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden aktifte bir varlık, pasifte ise eşit tutarda bir yükümlülük olarak izlemektedir. Asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinin hesaplanmasında, kiralamadaki zımni faiz oranı; bunun tespit edilememesi durumunda ise kiracının marjinal borçlanma faiz oranı esas alınır. Şirket'in 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkları bulunmamaktadır.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**İlişkili Taraflar:** Mali tablolarda, Şirket'in hissedarları, onların sahibi olduğu şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır. (Not:9)

**Finansal Bilgilerin Bölümlere göre raporlanması:** Şirket ağırlıklı olarak bir tek madencilik sektöründe, yurt içinde konsantre bakır üretimi faaliyeti göstermektedir. Şirket'in tüm varlıkları ve üretim olanakları Türkiye'de bulunmaktadır. Şirket'in konsantre bakır ile ilgili yurt dışı satışları bulunmaktadır.

**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 teşviğin işletme tarafından elde edilebileceğine dair makul bir güvence oluştuğunda mali tablolara alınır. Devlet teşvikleri nakden veya devlete karşı olan bir yükümlülüğün azaltılması şeklinde elde edilmiş olsa dahi aynı şekilde mali tablolarda gösterilir.

**Kurumlar Vergisi:** Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Hazırlanan mali tablolarda, Şirket'in dönem sonuçlarına dayanılarak 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. Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler hazırladıkları Kurumlar Vergisi Beyannamesini hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın birinci gününden yirmibeşinci günü akşamına kadar bağlı oldukları vergi dairelerine vermektedirler. Vergi dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Geçici vergi oranı 2006 yılının ikinci geçici vergi dönemi ile sonraki dönemler için geçerli olmak üzere % 20 olarak belirlenmiştir. Vergi mevzuatına göre hazırlanan 30 Eylül 2007 tarihli mali tablolarda 2.493.511 YTL geçici vergi hesaplanmış ve karşılık ayrılmıştır. (Not:23)

**Gelir Vergisi Stopajı:** 23 Temmuz 2006 Tarih ve 26237 sayılı Resmi gazetede yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile Anonim ve Limited Şirketlerin Kar dağıtımında % 10 olarak uygulanmakta olan Gelir Vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren % 15 olmuştur. Bu tarihten sonra şirketlerin kar dağıtımları halinde dağıtılacak kar üzerinden % 15 nispetinde Gelir Vergisi Stopajı yaparak muhtasar beyanname ile beyan edilecek ve aynı ayda tamamı ödenecektir. (Karın sermayeye ilavesi kar dağıtımı sayılmaz.) Ancak, 24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine göre yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden % 19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir.

**Enflasyona Göre Düzeltilmiş Vergi Hesaplaması:** 2003 yılı ve önceki dönemlerde, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve buna bağlı olarak amortismanlarının senelik olarak yeniden değerlemeye tabi tutulmaları haricinde; vergiye esas dönem karı enflasyona göre düzeltilmiş tutarları üzerinden hesaplanmamaktaydı. 30 Aralık 2003 tarih ve 25332 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 5024 sayılı Kanun Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulamasının 2004 yılı ve gelecek dönemlerde geçerli olacak şekilde; enflasyon oranının kanunda belirlenen sınırlara ulaşması durumunda uygulanmasını gerektirmektedir. Gerekli şartların oluşmaması sebebiyle Şirket, 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihli mali tablolarını VUK'nun enflasyon muhasebesi ile ilgili hükümleri çerçevesinde düzeltmemiş ve cari dönem vergi matrahını bu mali tablolar üzerinden hesaplamıştır.

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**Ertelenmiş Vergi Varlığı Ve Yükümlülüğü:** Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK'nın XI/25 sayılı tebliğe göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. (Not:14) Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile XI/25 sayılı tebliğe göre hazırlanan mali 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 ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı ve geçmiş yıl zararları üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir. Cari dönemde ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı % 20' dir. ( 31 Aralık 2006 - % 20)

**Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesaplanması:** Kıdem tazminatı karşılığı, şirketin personelinin Türk İş Kanununca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının şimdiki zamana indirgenmiş değerini ifade eder. (Not: 23)

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda ve yer altında çalışanlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çikartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle 2.030 YTL (31 Aralık 2006; 1.857 YTL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü için yasal olarak herhangi bir fon oluşturma zorunluluğu bulunmadığından mali tablolarda herhangi bir özel fon ayrılmamaktadır.

Seri XI/25 no.lu tebliğ açıklamaları ışığında toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanması sırasında aşağıda yer alan aktüeryal varsayımlar kullanılmıştır:

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
İskonto oranı (%)	5,71	5,71
Çalışanların emeklilik olasılığına ilişkin oran (%)	99,80	99,80

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 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle toplam kıdem tazminatı yükümlülüğü yıllık % 5 enflasyon ve % 11 iskonto oranı tahmin edilerek belirlenen yıllık % 5,71 reel iskonto oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

**İzin Karşılıkları:** Şirket personelinin kullanmadığı izinler için 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle 192.514 YTL (31 Aralık 2006-146.400 YTL) izin karşılığı ayrılarak mali tablolara yansıtılmıştır. (Not; 23)

**Tarımsal Faaliyetler:** Yoktur. (31 Aralık 2006-Yoktur.)

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

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***NOT 4- HAZIR DEĞERLER**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Kasa	2.961	5.355
YTL vadesiz mevduatlar	21.248	14.105
YTL vadeli mevduatlar	1.123.250	2.181.105
Yabancı para vadesiz mevduatlar	787.506	407.443
Yabancı para vadeli mevduatlar	4.144.581	16.896.701
Diğer hazır değerler	-	10.000
<b>Toplam</b>	<b><u>6.079.546</u></b>	<b><u>19.514.709</u></b>

**NOT 5 - MENKUL KIYMETLER**

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla alım-satım amaçlı finansal varlık bulunmamaktadır.(31 Aralık 2006-Yoktur.)

**NOT 6- FİNANSAL BORÇLAR**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Kısa vadeli banka kredileri	32.788.632	36.994.100
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	735.854	735.854
Uzun vadeli banka kredileri	424.153	977.227
<b>Toplam</b>	<b><u>33.948.639</u></b>	<b><u>38.707.181</u></b>

Şirket finansal borçları içerisinde yer alan 32.788.632 YTL tutarındaki kısa vadeli kredilerinden 32.529.600 YTL tutarındaki kredileri grup şirketi Park Holding A.Ş.'ne, 1.160.007 YTL uzun vadeli kredileri ile uzun vadeli kredilerin anapara taksit ve faizlerini yine grup şirketi olan Park Teknik Elektrik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne kullanırmış ve anapara ve faizlerini ilgili şirketlere yansıtmıştır. Dolayısıyla ekli mali tablolarda bu kredilere ilişkin gelir ve gider kalemi oluşmamıştır.

**Kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:**

Döviz Cinsi	Faiz Oranı %	Döviz Miktarı	30 Eylül 2007	Faiz Oranı %	Döviz Miktarı	31 Aralık 2006
USD	7,25	27.000.000	32.529.600	8,00	26.104.081	36.691.896
USD	7,58	215.000	259.032	8,37	215.000	302.204
			<u>32.788.632</u>			<u>36.994.100</u>

**Uzun vadeli kredilerinin anapara taksitleri aşağıdakilerden oluşmaktadır:**

Döviz Cinsi	Döviz Miktarı	30 Eylül 2007	Döviz Miktarı	31 Aralık 2006
USD	461.472	735.854	461.472	735.854
		<u>735.854</u>		<u>735.854</u>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***Uzun vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:**

Döviz Cinsi	Faiz Oranı %	Döviz Miktarı	30 Eylül 2007	Faiz Oranı %	Döviz Miktarı	31 Aralık 2006
USD	7,50	269.180	424.153	7,50	615.284	977.227
			<u>424.153</u>			<u>977.227</u>

**NOT 7- TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (NET)****Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Ticari alacaklar	1.358.690	2.152.781
Alacak senetleri	-	70.380
Alacak reeskontu	(3.312)	(30.811)
Verilen depozito ve teminatlar	27.505	28.191
Diğer ticari alacaklar	79.812	361
Şüpheli ticari alacaklar	174.009	125.696
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	<u>(174.009)</u>	<u>(125.696)</u>
Toplam	<u>1.462.695</u>	<u>2.220.902</u>

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

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Açılış bakiyesi	125.696	118.778
Dönem gideri	52.979	-
Dönem içi tahsilat	-	-
Vazgeçilen alacak	-	-
Kur farkı	<u>(4.666)</u>	<u>6.918</u>
Kapanış bakiyesi	<u>174.009</u>	<u>125.696</u>

Şirket vadeli alacaklarını sözleşme ile belirlenen oranlar / piyasa faiz oranları / DİBS oranları / yabancı paralar için LİBOR oranlarını dikkate alarak reeskonta tabi tutmaktadır.

Reeskont hesaplamasına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

		Reeskont		Reeskont Tutarı	
		Matrahı	Reeskont Oranı	Döviz	YTL
Vadeli alacaklar	USD	1.127.626	DİBS ve Libor	2.749	<u>3.312</u>
					<u>3.312</u>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**Uzun Vadeli Ticari Alacaklar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Verilen depozito ve teminatlar	<u>425</u>	<u>425</u>
	<u>425</u>	<u>425</u>

**Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Ticari borçlar	<u>10.040.286</u>	<u>6.750.912</u>
Borç reeskontu	<u>(106.635)</u>	<u>(87.962)</u>
Diğer ticari borçlar	<u>8.591</u>	<u>8.591</u>
Toplam	<u>9.942.242</u>	<u>6.671.541</u>

Şirket vadeli borçlarını sözleşme ile belirlenen oranlar / piyasa faiz oranları / DİBS oranları / yabancı paralar için LIBOR oranlarını dikkate alarak reeskonta tabi tutmaktadır.

		<u>Reeskont Matrahı</u>	<u>Reeskont Oranı</u>	<u>Reeskont Tutarı</u>	
				<u>Döviz</u>	<u>YTL</u>
Satıcılar	YTL	1.477.531	DİBS ve Libor	-	12.005
	USD	140.606	Libor	898	1.082
	EUR	3.797.010	DİBS ve Libor+sözleşme faiz oranı	54.751	93.548
					<u>106.635</u>

**Uzun Vadeli Ticari Borçlar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Ticari borçlar	<u>-</u>	<u>5.376.238</u>
Borç reeskontu	<u>-</u>	<u>(226.662)</u>
Toplam	<u>-</u>	<u>5.149.576</u>

**NOT 8- FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI**

Şirket'in 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla finansal kiralama alacak ve borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2006; Yoktur.)

**NOT 9- İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR****a. İlişkili Kuruluşlardan Olan Alacak ve Borç Bakiyeleri :**

Şirketin cari ve duran varlıklar içerisinde yer alan ilişkili kuruluşlardan olan alacak ve borç ilişkileri aşağıdaki gibidir.

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***aa) Cari Varlıklar:**

İlişkili Şirketlerden / Taraflardan Alacaklar Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Park Holding A.Ş.	Ortak	111.052.126	91.521.068
Park Enerji Ekip.Maden.San.Tic.A.Ş.	Ortak	130.648	37.850
Park Termik Elektrik San ve Tic.A.Ş.	Bağlı Menkul Kıy.	93.466	405.075
Ceytaş Madencilik Tekstil San.ve Tic.A.Ş.	Grup İçi Şirket	237	-
Park Demir Maden San.ve Tic.A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	364.596
Park Teknik Elekt.Maden.Turizm San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şirket	1.276.982	8.814.743
Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	1.212	-
		<u>112.554.671</u>	<u>101.143.332</u>
Reeskont		<u>(466.139)</u>	<u>(831.172)</u>
Toplam		<u>112.088.532</u>	<u>100.312.160</u>

Cari varlıklar içerisinde yer alan ilişkili kuruluşlara ilişkin reeskont hesaplaması aşağıdaki gibidir.

		Reeskont Tutarı	
Reeskont Matrahı	Reeskont Oranı	Döviz	YTL
62.394.326 USD	Döviz ve libor	386.902	<u>466.139</u>
			<u>466.139</u>

Şirket vadeli alacaklarını, sözleşme ile belirlenen oranlar / piyasa faiz oranları / DİBS oranları / yabancı paralar için LIBOR oranlarını dikkate alarak reeskonta tabi tutmaktadır.

**ab) Duran Varlıklar:**

İlişkili Şirketlerden / Taraflardan Alacaklar Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Park Teknik Elekt.Maden.Turizm San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şirket	<u>424.153</u>	<u>977.227</u>
Toplam		<u>424.153</u>	<u>977.227</u>

**ac) Cari Yükümlülükler:**

İlişkili Şirketlerden / Taraflardan Borçlar Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Akpet Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	Grup İçi Şirket	38.457	-
Ceytaş Madencilik Tekstil San.ve Tic.A.Ş.	Grup İçi Şirket	-	137.747
Havaş Turizm Sey. ve Kargo Taşımacılığı A.Ş.	Grup İçi Şirket	26.561	40.570
Park Makina Yedek Parça San	Grup İçi Şirket	52.979	-
Park Sig.Ara.Hiz.Ltd.Şti.	Grup İçi Şirket	100.431	312.763
		<u>218.428</u>	<u>491.080</u>
Reeskont		<u>(1.674)</u>	<u>(11.354)</u>
Toplam		<u>216.754</u>	<u>479.726</u>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

Cari yükümlülükler içerisinde yer alan ilişkili kuruluşlara ilişkin reeskont hesaplaması aşağıdaki gibidir.

Reeskont Matrahı	Reeskont Oranı	Reeskont Tutarı	
		Döviz	YTL
66.019 USD	Dibs ve libor	862	1.038
22.557 YTL	Dibs ve libor		636
			<u>1.674</u>

Şirket vadeli borçlarını, sözleşme ile belirlenen oranlar / piyasa faiz oranları / DİBS oranları / yabancı paralar için LIBOR oranlarını dikkate alarak reeskonta tabi tutmaktadır.

**b. 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 2006-Yoktur.)

**c. İlişkili Kuruluşlardan Alınan ve Bu Kuruluşlar Lehine Verilen 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 tabloda risk başlığı altında gösterilmektedir.

**30 Eylül 2007**

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Alınan/Verilen	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.-Park Enerji Ekip.-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet - YTL	300.000	93.135
-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- Ceytaş A.Ş.	Ortak/G.İçi	Alınan Alınan	Kefalet - USD Kefalet- YTL	10.447.500 1.230.501	730.652 12.609
-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş.-Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner- Ceytaş A.Ş.	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet - YTL	600.000	-
-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.İçi	Alınan Alınan Alınan Alınan	Kefalet - YTL Kefalet - USD Kefalet- EUR Kefalet- CHF	772.000 279.500 8.917.876 1.623.000	308.800 215.000 3.964.510 -
-Park Termik A.Ş.-Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner	Ortak/G.İçi	Alınan Alınan	Kefalet - YTL Kefalet - USD	50.000 56.191.770	- 27.000.000
-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet - YTL	7.150.000	5.000
Toplam		Alınan	Kefalet - YTL	10.102.501	419.544
Toplam		Alınan	Kefalet - USD	89.918.770	27.945.652
Toplam		Alınan	Kefalet- EUR	8.917.876	3.964.510
Toplam		Alınan	Kefalet- CHF	1.623.000	-

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Alınan/Verilen	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.	Ortak	Verilen Verilen	Kefalet - USD Kefalet - EUR	20.918.252 16.310.211	- -
-Park Enerji E. Mad. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet – YTL	250.000	-
-Turgay Ciner	Ortak	Verilen	Kefalet – USD	16.684.889	9.434.869
-Park Teknik Elekt. Mad. Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen Verilen Verilen	Kefalet – YTL Kefalet – USD Kefalet - EUR	4.800.000 15.175.000 6.287.367	2.400.000 2.500.000 142.410
-MTV Merkez Televizyon A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - EUR	2.830.000	-
-Park Denizcilik Hopa Liman İşl.A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – YTL	18.000	18.000
-Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – USD	140.375.000	15.854.409
-Park Yatırım Holding A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen Verilen	Kefalet – USD Kefalet – YTL	4.000.000 600.000	1.187.500 -
-Eti Soda Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet – USD	6.240.000	2.400.000
Toplam		Verilen	Kefalet - USD	203.393.141	31.376.778
Toplam		Verilen	Kefalet - EUR	25.427.578	142.410
Toplam		Verilen	Kefalet - YTL	5.668.000	2.418.000

**31 Aralık 2006**

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Alınan/Verilen	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.-Park Enerji Ekip.-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet – YTL	300.000	93.135
-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- Ceytaş A.Ş.	Ortak/G.İçi	Alınan Alınan	Kefalet - USD Kefalet- YTL	10.447.500 1.230.501	1.076.756 12.609
-Park Holding A.Ş.-Park Termik A.Ş.-Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner-Ceytaş A.Ş.	Ortak/G.İçi	Alınan	Kefalet – YTL	600.000	-
-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.İçi	Alınan Alınan Alınan Alınan	Kefalet – YTL Kefalet - USD Kefalet- EUR Kefalet- CHF	22.000 279.500 8.917.876 1.623.000	8.800 215.000 4.301.395 466.527
-Park Termik A.Ş.-Park Teknik A.Ş.-Turgay Ciner	Ortak/G.İçi	Alınan Alınan	Kefalet – YTL Kefalet - USD	50.000 36.886.770	- 26.104.081
-Turgay Ciner	Ortak	Alınan	Kefalet – YTL	7.150.000	5.000
Toplam		Alınan	Kefalet – YTL	9.352.501	119.544
Toplam		Alınan	Kefalet – USD	70.613.770	27.395.837
Toplam		Alınan	Kefalet- EUR	8.917.876	4.301.395
Toplam		Alınan	Kefalet- CHF	1.623.000	466.527

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Alınan/Verilen	Garanti/Kefalet Taahhüt	Tutar	Risk Tutarı
-Park Holding A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet - USD	20.918.252	-
		Verilen	Kefalet - EUR	16.310.211	-
-Park Enerji E. Mad. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	Verilen	Kefalet - YTL	250.000	-
-Turgay Ciner	Ortak	Verilen	Kefalet - USD	16.684.889	9.434.869
-Park Teknik Elekt. Mad. Turizm San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - YTL	4.800.000	2.400.000
		Verilen	Kefalet - USD	15.175.000	2.500.000
		Verilen	Kefalet - EUR	6.287.367	794.744
-Merkez Yayın Holding A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - USD	4.981.725	-
		Verilen	Kefalet - EUR	1.143.360	-
		Verilen	Kefalet - CHF	22.120	-
		Verilen	Kefalet - YTL	75.370	-
-MTV Merkez Televizyon A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - EUR	2.830.000	-
-Park Denizcilik Hopa Liman İşl.A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - YTL	18.000	18.000
-Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - USD	140.375.000	23.364.394
-Park Yatırım Holding A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - USD	4.000.000	1.750.000
		Verilen	Kefalet - YTL	600.000	-
-Eti Soda Üretim A.Ş.	Grup İçi Şirket	Verilen	Kefalet - USD	6.240.000	2.400.000
Toplam		Verilen	Kefalet - USD	208.374.866	39.449.263
Toplam		Verilen	Kefalet - EURO	26.570.938	794.744
Toplam		Verilen	Kefalet - CHF	22.120	-
Toplam		Verilen	Kefalet - YTL	5.743.370	2.418.000

**d. İlişkili Kuruluşlardan Alacaklar Nedeniyle Ayrılan Şüpheli Alacak Karşılık Tutarları**

İlişkili kuruluşlardan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı yoktur.(31 Aralık 2006-Yoktur)

**e. İlişkili Kuruluşlara Yapılan Mal ve Hizmet Satışları****30 Eylül 2007**

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Ortaklığın							Toplam
		Mal	Hizmet	S.Kıymet	Faiz	Kira	Diğer		
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	57.230	-	3.331.518	-	-	3.388.748	
-Park Enerji Ekip.Mad. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	17.324	2.700	75.059	3.403	-	5.602	104.088	
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	24.030	2.940	196.157	12.007	-	1.184	236.318	
-Eti Soda Üretim Paz. Nak.San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şti.	1.638	-	-	-	-	-	1.638	
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	18.259	-	-	18.259	
-Park Demir Maden San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	2.980	-	-	13.521	-	-	16.501	
-Park Hav. Taşıma San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	5.537	-	-	5.537	
-Park Teknik Mad.Turiz.San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	108.723	15.796	2.159	298.091	-	2.219	426.988	
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	Bağlı M.Kıy	100	-	-	19.838	-	-	19.938	
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	2.822	-	-	2.822	
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti.	1.065	-	-	18	-	306	1.389	
<b>TOPLAM</b>		<b>155.860</b>	<b>78.666</b>	<b>273.375</b>	<b>3.705.014</b>	<b>-</b>	<b>9.311</b>	<b>4.222.226</b>	

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***31 Aralık 2006**

İlişkili Şirket	Ortaklığın		Mal	Hizmet	S.Kıymet	Faiz	Kira	Diğer	Toplam
	Niteliği								
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	-	-	-	3.639.159	-	397	3.639.556
-Park Enerji Ekip.M. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	3.252	57.820	-	-	1.096	-	6.842	69.010
-Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş.(*).	İştirak	-	10.563	-	-	745	-	-	11.308
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	-	29.335	-	692	30.027
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	-	2.856	-	2.549	5.405
-Park Demir Maden San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	27.349	791	136.000	-	123.159	105.320	7.521	400.140
-Park Hav. Taşıma. San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	-	-	-	1.751	-	-	1.751
-Park Tek. Mad.Turz.San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti.	92.965	19.376.618	600.000	-	903.015	-	7.795	20.980.393
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	Bağlı M. Kıy.	3.223	3.298.219	-	-	97.911	-	6.980	3.406.333
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	9.806	-	-	16.331	-	-	26.137
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti.	-	673	-	-	-	-	-	673
<b>TOPLAM</b>		<b>126.789</b>	<b>22.754.490</b>	<b>736.000</b>	<b>4.815.358</b>	<b>105.320</b>	<b>32.776</b>	<b>28.570.733</b>	

(\*) Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş.

Şirket, 22 Mayıs 2006 tarihinde Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş.'de bulunan % 45 oranındaki iştirak hissesinin satışı ile ilgili Sabancı Grup Şirketlerinden Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.ile pay devir sözleşmesi imzalamıştır.Dolayısıyla ilgili şirket ile iştirak ilişkisi kalmamıştır.Yukarıdaki tabloda yer alan Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş.'ne mal ve hizmet satışı ,Ocak-Mayıs 2006 dönemindeki işlemlerden oluşmaktadır.

**f. İlişkili Kuruluşlardan Mal ve Hizmet Alışları****30 Eylül 2007**

İlişkili Şirket	Ortaklığın		Mal	Hizmet	S.Kıymet	Faiz	Kira	Diğer	Toplam
	Niteliği								
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	2.096.380	-	-	9.583.798	215.383	-	11.895.561
-Park Enerji Ekip.Mad. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	-	4.977	-	-	18.684	-	-	23.661
-Akpet Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	Grup İçi Şti	57.343	-	-	-	-	-	-	57.343
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	-	-	3.685	-	-	3.685
-Eti Soda Üretim Paz.Nak.San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şti	240	1.167	-	-	136	-	-	1.543
-Havaş Turizm Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	38.655	-	-	5.962	133.053	1.700	179.370
-Park Demir Maden San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	426.730	16.598	2.612.223	-	144.060	56.741	-	3.256.352
-Park Hav. Taşımacılık ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	-	-	-	179.720	-	179.720
-Park Teknik Mad.Turz.San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	201.492	118.505	10.652	-	588.361	77.989	-	996.999
-Park Termik Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	Bağlı M.Kıy	-	47.470	-	-	48.125	-	-	95.595
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti	63.105	2.223	518	-	396	-	-	66.242
-Park Sigorta Aracılık Hiz..Ltd.Şti.	Grup İçi Şti	-	30.156	-	-	-	-	-	30.156
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	1.283	-	56	-	-	1.339
<b>TOPLAM</b>		<b>748.910</b>	<b>2.356.131</b>	<b>2.624.676</b>	<b>10.393.263</b>	<b>662.886</b>	<b>1.700</b>	<b>16.787.566</b>	

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**31 Aralık 2006**

İlişkili Şirket	Ortaklığın							
	Niteliği	Mal	Hizmet	S.Kıymet	Faiz	Kira	Diğer	Toplam
-Park Holding A.Ş.	Ortak	-	3.739.565	-	6.683.497	250.872	-	10.673.934
-Park Enerji Ekip. M. San.ve Tic. A.Ş.	Ortak	-	5.113	44.091	2.878	-	-	52.082
-Ceytaş Mad.Tekstil San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	6.374	-	46.417	3.964	-	56.755
-Eti Soda Üretim Paz. Nak.San.Tic.A.Ş.	Grup İçi Şti	-	702	-	-	4.226	-	4.928
-Havaş Turz. Sey.ve Kargo Taş. A.Ş.	Grup İçi Şti	7.599	39.097	-	4.780	106.688	12.806	170.970
-Merkez Rek.Paz.Danış. San.Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	495	-	-	-	-	495
-Merkez Matbaa. Yay. San.Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	1.688	-	-	-	-	1.688
-Park Demir Maden San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	155.131	61.226	35.746	66.385	18.376	-	336.864
-Park Yatırım Holding A.Ş.	Grup İçi Şti	-	7.316.472	-	-	-	-	7.316.472
-Park Havacılık Taşımacılık ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	-	7.723	258.113	-	265.836
-Park Tek. Mad.Tur. San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	5.027.291	74.493	50.289	1.158.678	7.981	692	6.319.424
-Park Ter. Elektrik San.ve Tic.A.Ş.	Bağlı M.Kıy	69.944	127.875	2.338	380.651	600	22.497	603.905
-Park Tıp Sağlık Hiz.ve Tic.Ltd.Şti.	Grup İçi Şti	-	14.368	-	-	-	-	14.368
-Park Makine Yedek Parça San. A.Ş.	Grup İçi Şti	135.966	22.072	5.078	22.888	-	-	186.004
-Park Sigorta Aracılık Hiz..Ltd.Şti.	Grup İçi Şti	-	514.893	-	-	-	6.821	521.714
-Lares Turz.İnş.Taah.San.ve Tic. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	2.000	-	-	-	-	2.000
-Ciner Turz.Tic.İnş.Servis Hizm. A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	24.576	-	-	-	24.576
-Silopi Elektrik Üretim A.Ş.	Grup İçi Şti	-	-	-	30	-	-	30
<b>TOPLAM</b>		<b>5.395.931</b>	<b>11.926.433</b>	<b>162.118</b>	<b>8.373.927</b>	<b>650.820</b>	<b>42.816</b>	<b>26.552.045</b>

**NOT 10- DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR**

**Diğer Alacaklar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Diğer çeşitli alacaklar	25.554	714
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar	29.041	29.041
Şüpheli diğer çeşitli alacaklar karşılığı	(29.041)	(29.041)
<b>Toplam</b>	<b>25.554</b>	<b>714</b>

**Diğer Borçlar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Ödenecek vergi,harç ve diğer kesintiler	82.867	137.842
Ödenecek SSK primleri	185.811	502.600
Personele borçlar	460.025	620.074
Gider tahakkukları	27.536	42.559
Ortaklara temettü borcu	1.773	-
Diğer çeşitli borçlar	576	12.595
<b>Toplam</b>	<b>758.588</b>	<b>1.315.670</b>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**NOT 11- CANLI VARLIKLAR**

Yoktur. (31 Aralık 2006; Yoktur.)

**NOT 12- STOKLAR**

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
İlk madde ve malzeme	3.800.510	2.270.483
Mamul	4.303.376	4.507.001
Diğer stoklar	42.071	135.184
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(89.214)	(90.134)
Verilen sipariş avansları	143.542	-
Toplam	8.200.285	6.822.534

**NOT 13- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ**

Şirketin devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş bedelleri yoktur.(31 Aralık 2006; yoktur)

**NOT 14- ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

Cari dönemde ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı % 20 'dir.( 31.12.2006 - % 20) Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir:

	Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlık(Yükümlülük)	
	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Ertelenen Vergi Varlıkları				
a- Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	3.147.305	2.939.012	629.461	587.802
b- Şüpheli alacak karşılığı	76.931	76.931	15.386	15.386
c- Alacak reeskontu	469.451	861.983	93.890	172.397
d- İlk madde-malzeme-mamul	73.489	1.320.875	14.697	264.175
e- Stok değer düşüklüğü karş.	89.214	90.134	17.843	18.027
f- Maddi duran varlıklar	698.519	848.858	139.705	169.772
g- Borç ve gider karşılıkları	25.100	668.317	5.020	133.663
Toplam	4.580.009	6.806.110	916.002	1.361.222
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri				
a- Gelecek aylara/yıllara ait giderler	37.351	229.021	7.470	45.804
b- Borç reeskontu	108.309	325.978	21.662	65.195
c- Maddi olmayan duran varlıklar	463.057	559.780	92.612	111.957
Toplam	608.717	1.114.779	121.744	222.956
Net Ertelenen Vergi Varlığı	3.971.292	5.691.331	794.258	1.138.266

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Bir yıldan kısa sürede yararlanacak	110.809	545.451
Bir yıldan uzun sürede yararlanacak	683.449	592.815
Toplam net ertelenen vergi varlığı	<u>794.258</u>	<u>1.138.266</u>

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir.

31 Aralık 2006 bakiyesi	1.138.266
Dönemin ertelenen vergi gideri	<u>(344.008)</u>
30 Eylül 2007 bakiyesi	<u>794.258</u>

**NOT 15- DİĞER CARİ / CARİ OLMAYAN VARLIKLAR VE KISA / UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER****Diğer Cari Varlıklar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Gelecek aylara ait giderler	140.591	477.401
Gelir tahakkuku	770.629	325.925
Devreden KDV	4.023.945	2.494.642
KDV alacağı	670.294	332.251
Peşin ödenen geçici vergi	1.664.837	8.090.716
Peşin ödenen stopajlar	14.038	90.925
İş avansları	24.329	28.069
Personel avansları	22.292	10.483
Toplam	<u>7.330.955</u>	<u>11.850.412</u>

**Diğer Cari Olmayan Varlıklar**

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Gelecek yıllara ait giderler	79.095	66.932
Toplam	<u>79.095</u>	<u>66.932</u>

**NOT 16- FİNANSAL VARLIKLAR****Bağlı Menkul Kıymetler**

Şirket Ünvanı	Ortaklığın Niteliği	<u>30 Eylül 2007</u>		<u>31 Aralık 2006</u>	
		Payı %	Tutar	Payı %	Tutar
-Park Termik Elektrik San.ve Tic. A.Ş.	Bağlı Menkul Kıymet	-	15	-	15
			<u>15</u>		<u>15</u>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**NOT 17- POZİTİF / NEGATİF ŞEREFİYE**

Şirket'in şerefiye hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2006; Yoktur. )

**NOT 18- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2006; Yoktur.)

**NOT 19- MADDİ VARLIKLAR**

Şirketin 30 Eylül 2007 dönemi maddi ve maddi olmayan varlıklardan ayrılan 5.484.317 YTL amortisman giderlerinin; 14.396 YTL'si genel yönetim giderlerine, 463.386 YTL'si çalışmayan kısım giderlerine, 5.006.310 YTL'si üretim maliyetine dahil edilmiş, 225 YTL' si yenileme fonundan indirilmiştir.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in Edirne'de kurulu fabrikası üzerinde İş Bankası Lehine tesis edilmiş 27.000.000 YTL ipotek mevcuttur.

**MADDİ DURAN VARLIKLAR:**

	Arazi ve Arsalar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Verilen Avanslar	
Maliyet değeri										
1 Ocak 2007										
Açılış bakiyesi	100.000	2.369.000	20.571.135	35.791.609	510.543	2.541.660	2.968	1.319.237	285.763	63.491.915
Alımlar	-	-	133.720	3.451.845	275	321.163	-	394.179	20.000	4.321.182
Satışlar	-	-	-	(472.055)	(136.641)	(77.981)	-	-	-	(686.677)
Transfer	-	-	71.588	217.306	-	-	-	(288.894)	(285.763)	(285.763)
30 Eylül 2007 Kapanış Bakiyesi	100.000	2.369.000	20.776.443	38.988.705	374.177	2.784.842	2.968	1.424.522	20.000	66.840.657
Birikmiş Amortismanlar										
1 Ocak 2007										
Açılış bakiyesi	-	302.988	5.738.889	15.277.591	277.273	1.741.179	618	-	-	23.338.538
Dönem gideri	-	320.241	695.155	2.995.741	58.096	200.363	557	-	-	4.270.153
Satışlar	-	-	-	(221.165)	(128.813)	(5.582)	-	-	-	(355.560)
30 Eylül 2007 Kapanış bakiyesi	-	623.229	6.434.044	18.052.167	206.556	1.935.960	1.175	-	-	27.253.131
30 Eylül 2007 itibarıyla Net Defter Değeri	100.000	1.745.771	14.342.399	20.936.538	167.621	848.882	1.793	1.424.522	20.000	39.587.526
31 Aralık 2006 itibarıyla Net Defter Değeri	100.000	2.066.012	14.832.246	20.514.018	233.270	800.481	2.350	1.319.237	285.763	40.153.377

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***NOT 20- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	Haklar	Özel Maliyetler	Arama Giderleri	Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	Toplam
<b>Maliyet değeri</b>					
1 Ocak 2007 açılış bakiyesi	10.235.810	1.614.862	487.148	6.764.673	19.102.493
Alımlar	2.390	-	-	156.852	159.242
30 Eylül 2007 kapanış bakiyesi	10.238.200	1.614.862	487.148	6.921.525	19.261.735
<b>Birikmiş amortismanlar</b>					
1 Ocak 2007 açılış bakiyesi	4.065.080	170.160	-	2.068.035	6.303.275
Dönem gideri	667.535	254.876	-	291.753	1.214.164
30 Eylül 2007 kapanış bakiyesi	4.732.615	425.036	-	2.359.788	7.517.439
30 Eylül 2007 itibariyle net defter değeri	5.505.585	1.189.826	487.148	4.561.737	11.744.296
31 Aralık 2006 itibariyle net defter değeri	6.170.730	1.444.702	487.148	4.696.638	12.799.218

Maddi olmayan duran varlıklar içerisinde yer alan haklar , Siirt Madenköy Bakır Sahası işletme ruhsatı ve Gaziantep-Islahiye maden arama ruhsat bedelleri ile bilgisayar programlarından oluşmaktadır. Yukarıdaki tabloda yeralan 6.921.525 YTL Hazırlık ve Geliştirme gideri, Şirketin Siirt İli Şirvan ilçesi Madenköy mevkiinde yapmakta olduğu bakır madenin çıkarılmasıyla ilgili harcamaları, 487.148 YTL Arama Giderleri ise Gaziantep-Islahiye maden arama sahasında yaptığı harcamaları içermektedir. Maddi olmayan varlıklar içerisinde özel maliyet kaleminde yer alan Siirt yatırım sahasında yapılan sosyal tesisler, tesisin bulunduğu arazi kira süresine bağlı olarak 25 yılda itfa edilmektedir.

**NOT 21- ALINAN AVANSLAR**

30 Eylül 2007 tarihi itibariyle alınan avanslar yoktur. (31 Aralık 2006; Yoktur.)

**NOT 22- EMEKLİLİK PLANLARI**

Şirketin 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihi itibariyle emeklilik plan ve buna ait varlıkları bulunmamaktadır.

**NOT 23-BORÇ KARŞILIKLARI**

Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kurumlar vergisi karşılığı	2.493.511	8.401.203
Satıştan indirimler karşılığı	567.511	1.168.515
Diğer karşılıklar	1.014.632	1.115.482
Toplam	4.075.654	10.685.200

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT**  
**DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>30 Eylül 2007</b>	<b>31 Aralık 2006</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	2.954.791	2.792.612
İzin alacakları karşılığı	192.514	146.400
<b>Toplam</b>	<b>3.147.305</b>	<b>2.939.012</b>

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2007	2.792.612
Yıl içinde ödenen	(95.530)
Yıl içindeki artış	257.709
<b>30 Eylül 2007</b>	<b>2.954.791</b>

**NOT 24- ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR / ANA ORTAKLIK DIŞI KAR / ZARAR**

Yoktur. (31 Aralık 2006; Yoktur.)

**NOT 25- SERMAYE / KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ**

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 itibariyle sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<b>Ortaklar</b>	<b>(%)</b>	<b>30 Eylül 2007</b>	<b>(%)</b>	<b>31 Aralık 2006</b>
-Park Holding A.Ş.	43,94	21.093.383	43,94	21.093.383
-Park Enerj. Ekip. Mad. San. Ve Tic. A.Ş.	24,50	11.760.000	24,50	11.760.000
-Turgay Ciner	0,83	400.000	0,83	400.000
-Diğer	30,73	14.746.617	30,73	14.746.617
<b>Tarihi Değerle Sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>48.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>48.000.000</b>

Şirket 31 Aralık 2003 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle sermayesini enflasyon muhasebesine göre düzeltmiş ve oluşan 41.517.913 YTL enflasyon farkını 'Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkı' hesabına kaydetmiştir.

**NOT 26- SERMAYE YEDEKLERİ**

**ÖZSERMAYE ENFLASYON DÜZELTME FARKLARI**

Şirket 2004 yılı içerisinde geçmiş yıl zararlarının mahsup işlemini gerçekleştirmiştir. Sermaye yedeklerinin geçmiş yıl zararlarından mahsup işleminden sonra Özsermaye enflasyon düzeltme farkları 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle 41.882.545 YTL olarak kalmıştır. ( 31 Aralık 2006- 41.882.545 YTL )

**İŞTİRAKLERDEN EMİSYON PRİMİ**

Şirket, 2006 yılında bağlı menkul kıymet olarak gözüken iştiraki Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermaye artışına hissesi oranında katılmış olup elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarı olan 5 YTL "İştirak Emisyon Primi" olarak bilançoda Özsermaye hesap grubu altında raporlamıştır.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

### **NOT 27- KAR YEDEKLERİ**

#### **YASAL YEDEKLER/OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER**

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm 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.

Şirket 2004 yılı içerisinde enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan geçmiş yıllar zararının mahsup işlemini gerçekleştirmesi nedeniyle 31 Aralık 2004 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle yasal yedekler ve ayrıca olağanüstü yedekler mevcut değildir. Şirket'in 2005 yılı faaliyeti ile ilgili Genel Kurulunda 2005 yılı mali tablolarında oluşan dağıtılabilir karın, çıkarılmış sermayenin %5'inin altında kalması nedeniyle dağıtılmaması konusunda karar alınmıştır. Alınan karar gereği 451.154 YTL yasal yedek ayrıldıktan sonra oluşan 7.867.370 YTL dağıtılabilir kar olağanüstü yedeklere aktarılmıştır. 2006 yılı faaliyeti ile ilgili Genel Kurulda ise 2006 yılı mali tablolarında oluşan dağıtılabilir kardan 6.240.000 YTL temettü dağıtılmasına ve yasal yedekler ayrıldıktan sonra kalan kısmın olağanüstü yedeklere aktarılmasına karar alınmıştır. Alınan karar gereği 1.584.786 YTL birinci tertip , 384.000 YTL ikinci tertip yedek ayrıldıktan sonra 23.498.150 YTL olağanüstü yedeklere aktarılmıştır. Bu dağıtımlardan sonra yasal yedek 2.419.940 YTL 'ye, olağanüstü yedek 31.365.520 YTL'ye ulaşmıştır.

#### **ÖZEL YEDEKLER**

Sabit kıymetlerin bir kısmının 2005 yılında satışından kaynaklanan 1.500 YTL kar, vergi mevzuatı uyarınca kar yazılmayarak yenileme fonu adı altında özel yedeklere alınmıştır. Yıl içinde satılan sabit kıymetin yerine alınan sabit kıymetin amortismanı 2005 yılında 225 YTL 31 Aralık 2006 döneminde 300 YTL ve 30 Eylül 2007 döneminde 225 YTL olarak bu hesaptan indirilmiştir. 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle hesap 750 YTL olmaktadır. (31 Aralık 2006- 975 YTL)

### **NOT 28- GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI**

30 Eylül 2007 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar ve zararı bulunmamaktadır.

#### **31.12.2006:**

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar zararı mevcut değildir. Firmanın 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle öz kaynak yöntemine göre konsolide edilen mali tablolarındaki geçmiş yıl karı 10.101.492 YTL dir. 2005 yılına ilişkin 2006 da yapılan Genel Kurul'da alınan karar gereği geçmiş yıllar karının vergi mevzuatı uyarınca 451.154 YTL si yasal yedeklere, 7.867.370 YTL si olağan üstü yedeklere alınmıştır. Kalan 1.782.968 YTL ise şirketin iştiraki olan Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş. nin Mayıs 2006 tarihinde satılması nedeniyle 2005 yılı öz kaynak yöntemine göre konsolide edilen mali tablolarındaki iştirake isabet eden karının 2006 yılında indirilen kısmıdır.

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***NOT 29- YABANCI PARA POZİSYONU**

30 Eylül 2007	ABD		EURO		Toplam
	Doları	YTL	Orjinal	YTL	
	Orjinal		Tutar		
	Tutar				
<b>Varlıklar:</b>					
Hazır değerler	4.093.679	4.932.064	14	23	4.932.087
Ticari alacaklar	1.186.182	1.429.112	-	-	1.429.112
İlişkili taraflardan alacaklar	93.541.755	112.978.824	-	-	112.978.824
Diğer cari/cari olmayan varlıklar	133.553	160.905	-	-	160.905
Verilen Sipariş Avansları	11.013	16.575	26.627	51.129	67.704
	<b>98.966.182</b>	<b>119.517.480</b>	<b>26.641</b>	<b>51.152</b>	<b>119.568.632</b>
<b>Yükümlülükler:</b>					
Finansal borçlar	27.215.000	32.788.632	-	-	32.788.632
Uzun vad.kredilerin anapara tak.ve faiz.	461.472	735.854	-	-	735.854
Ticari borçlar	171.154	206.207	3.965.070	6.774.719	6.980.926
İlişkili taraflara borçlar	66.019	79.540	-	-	79.540
Borç Karşılıkları	1.134.683	1.367.066	-	-	1.367.066
Diğer Yükümlülükler	5.530	6.662	-	-	6.662
Uzun vadeli banka kredileri	269.180	424.153	-	-	424.153
	<b>29.323.038</b>	<b>35.608.114</b>	<b>3.965.070</b>	<b>6.774.719</b>	<b>42.382.833</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>69.643.144</b>	<b>83.909.366</b>	<b>(3.938.429)</b>	<b>(6.723.567)</b>	<b>77.185.799</b>

31 Aralık 2006	ABD		EURO		Toplam
	Doları	YTL	Orjinal	YTL	
	Orjinal		Tutar		
	Tutar				
<b>Varlıklar:</b>					
Hazır değerler	12.310.841	17.304.119	14	25	17.304.144
Ticari alacaklar	1.517.351	2.132.788	619	1.147	2.133.935
İlişkili taraflardan alacaklar	72.510.647	102.120.559	-	-	102.120.559
Diğer cari/cari olmayan varlıklar	-	-	-	-	-
Verilen Sipariş Avansları	11.013	16.575	63.545	120.815	137.390
	<b>86.349.852</b>	<b>121.574.041</b>	<b>64.178</b>	<b>121.987</b>	<b>121.696.028</b>
<b>Yükümlülükler:</b>					
Finansal borçlar	26.319.081	36.994.100	-	-	36.994.100
Uzun vad.kredilerin anapara tak.ve faiz.	461.472	735.854	-	-	735.854
Ticari borçlar	181.959	256.190	4.308.765	7.977.679	8.233.869
İlişkili taraflara borçlar	126.862	178.317	-	-	178.317
Borç Karşılıkları	1.005.874	1.413.857	-	-	1.413.857
Diğer Yükümlülükler	26.071	36.645	-	-	36.645
Uzun vadeli banka kredileri	615.284	977.227	-	-	977.227
	<b>28.736.603</b>	<b>40.592.190</b>	<b>4.308.765</b>	<b>7.977.679</b>	<b>48.569.869</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>57.613.249</b>	<b>80.981.851</b>	<b>(4.244.587)</b>	<b>(7.855.692)</b>	<b>73.126.159</b>

## PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

### NOT 30- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirketin, 28 Şubat 2009 tarihinde sona erecek 21.000.000 YTL yatırım tutarı için teşvik belgesi bulunmaktadır. Teşvik belgesi kapsamında yurtiçi ve yurtdışı yatırım malları alımları ile ilgili Katma Değer Vergisi istisnası ile ithal edilen yatırım mallarında gümrük vergisi istisnası bulunmaktadır.

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. Ocak-Eylül 2007 döneminde 609.724 YTL enerji desteği ile ilgili gelir tahakkuku yapılarak bu tutar genel üretim giderleri hesabından indirmiştir.

### NOT 31- KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2007		31 Aralık 2006	
	DÖVİZ	YTL	DÖVİZ	YTL
<b>Verilen Teminatlar</b>				
Teminat mektupları	YTL	- 521.883	-	208.687
Teminat mektupları	EUR	168.739 288.308	-	-
Verilen ipotekler	YTL	- 27.000.000	-	27.000.000
<b>Toplam</b>		<b>27.810.191</b>		<b>27.208.687</b>
<b>Alınan Teminatlar</b>				
Teminat mektupları	EUR	864.670 1.477.375	837.500	1.550.631
Teminat çekleri	EUR	- -	800.000	1.481.200
Teminat senetleri	YTL	- 1.170.365	-	1.152.090
	USD	- -	301.780	424.182
<b>Toplam</b>		<b>2.647.740</b>		<b>4.608.103</b>

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 15.050 YTL olup, bilançoda 15.050 YTL karşılık ayrılmıştır. 2006 yılında 640.267 YTL karşılık ayrılan dava 2007 yılında sonuçlanmış, faiz ve diğer masraflarıyla birlikte 715.700 YTL ödeme yapılmıştır. (31 Aralık 2006; 655.317 YTL)

### NOT 32- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bilanço tarihi itibarıyla herhangi bir işletme birleşmesi olmamıştır. (31 Aralık 2006; Yoktur )

### NOT 33- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, bir işkolunda ve bir coğrafi bölgede faaliyet göstermektedir.

**Temel raporlama biçimi- Coğrafi bölümler:** Şirket mal üretimini (konsantre bakır) yurtiçinde yapmakta ve yurtdışı firmalara satışını gerçekleştirmektedir. Bu kapsamda şirket ayrıca coğrafi bölümlere göre raporlama yapmamaktadır.

**İkincil raporlama biçimi- Endüstriyel bölümler:** 2007 yılında sadece madencilik sektöründe yer alan Şirket, faaliyet alanı farklı risk ve getirilere sahip olmadığından endüstriyel bölümlere göre raporlama yapmamıştır.

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**NOT 34- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR****30 Eylül 2007**

- Şirket Diyarbakır havzasındaki Siirt ili Şirvan-Tarihler mevkiinde Hidroelektrik Santralı üretim lisansı alımı için Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'na başvurmuştur.

- Şirket Park Holding A.Ş.den olan alacağının 45.015.047 USD tutarındaki kısmını Ekim 2007 de tahsil etmiştir.

**31 Aralık 2006**

-Kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2007 tarihi itibariyle 1.961 YTL olmuştur.

**NOT 35- DURDURULAN FAALİYETLER**

Şirket'in , 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle durdurulan faaliyeti yoktur. Çayırhan/Ankara'da sürdürdüğü kömür yıkama faaliyetine 1 Ağustos 2006, kömür çıkarma faaliyetine 1 Aralık 2006 tarihlerinden itibaren son vermiştir.

**NOT 36- ESAS FAALİYET GELİRLERİ**

<b>SATIŞ GELİRLERİ</b>	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Yurtiçi satışlar	238.855	62.285	19.756.142	3.942.392
- Kömür çıkarma	-	-	16.322.297	3.809.837
- Kömür yıkama	-	-	1.476.662	48.526
- Diğer	238.855	62.285	1.957.183	84.029
Yurtdışı satışlar	58.340.412	23.134.446	5.931.208	5.931.208
- Konsantre bakır	58.340.412	23.134.446	5.931.208	5.931.208
<b>Toplam</b>	<b>58.579.267</b>	<b>23.196.731</b>	<b>25.687.350</b>	<b>9.873.600</b>
<b>SATIŞTAN İNDİRİMLER</b>	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Satış iskontoları	230.274	123.737	-	-
Diğer indirimler	3.569.724	1.556.178	413.066	413.066
<b>Toplam</b>	<b>3.799.998</b>	<b>1.679.915</b>	<b>413.066</b>	<b>413.066</b>
<b>Satış Gelirleri Net</b>	<b>54.779.269</b>	<b>21.516.816</b>	<b>25.274.284</b>	<b>9.460.534</b>
<b>SATIŞ MİKTARLARI</b>	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Kömür çıkarma	-	-	903.534 Ton	204.974 Ton
Kömür yıkama	-	-	423.047 Ton	12.980 Ton
Konsantre bakır	32.022 Dmt	12.460 Dmt	3.054 Dmt	3.054 Dmt

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

<b>SATIŞLARIN MALİYETİ</b>	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Mamul satış maliyeti (-)	23.537.717	8.966.917	2.499.712	2.499.712
Hizmet satış maliyeti (-)	-	-	9.279.869	2.785.299
Satılan ticari malların maliyeti (-)	102.044	42.469	131.690	104.292
Diğer satışların maliyeti (-)	104.648	-	1.219.599	1
<b>Toplam</b>	<b>23.744.409</b>	<b>9.009.386</b>	<b>13.130.870</b>	<b>5.389.304</b>

**ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER**

	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Kira gelirleri	-	-	104.960	14.360

**NOT 37- FAALİYET GİDERLERİ (-)**

	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Pazarlama satış dağıtım giderleri	3.954.466	1.506.674	461.860	461.860
Genel yönetim giderleri	3.936.081	1.317.226	9.617.376	1.558.618
<b>Toplam</b>	<b>7.890.547</b>	<b>2.823.900</b>	<b>10.079.236</b>	<b>2.020.478</b>

**A- Pazarlama satış dağıtım giderleri ayrıntısı;**

	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Malzeme giderleri	197.865	70.871	-	-
Nakliye giderleri	1.950.978	729.116	288.195	288.195
İhracat Giderleri	1.568.847	636.001	126.445	126.445
Diğer	236.776	70.686	47.220	47.220
<b>Toplam</b>	<b>3.954.466</b>	<b>1.506.674</b>	<b>461.860</b>	<b>461.860</b>

**B- Genel yönetim giderleri ayrıntısı;**

	<b>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</b>	<b>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</b>	<b>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</b>
Malzeme giderleri	-	-	13.238	-
Personel giderleri	828.524	302.399	1.734.582	235.814
Amortisman ve itfa giderleri	14.396	3.981	825.032	196.866
Danışmanlık giderleri	1.813.074	644.816	2.920.126	324.793
Kira giderleri	419.253	131.932	520.951	140.455
Kıdem ve izin karşılığı	303.823	53.624	862.443	515.086
Dava karşılığı	57.928	-	664.248	5.060
Diğer	499.083	180.474	2.076.756	140.544
<b>Toplam</b>	<b>3.936.081</b>	<b>1.317.226</b>	<b>9.617.376</b>	<b>1.558.618</b>

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.***NOT 38- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / KARLAR VE GİDER / ZARARLAR****DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE KARLAR**

	1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007	1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007	1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006	1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006
Komisyon gelirleri	57.230	(34.892)	122.143	122.143
Konusu kalmayan karşılıklar	814.916	149.537	827.077	23.716
Menkul kıymet satış karları	-	-	1.408	2
Diğer olağan gelir ve karlar	-	-	96.322	20.343
Önceki dönem gelir ve karlar	371.434	(2.745)	5.402	-
İştirak satış geliri	-	-	-	-
Diğer olağanüstü gelir ve karlar	40.384	23.063	41.077.214	28.450
<b>Toplam</b>	<b>1.283.964</b>	<b>134.963</b>	<b>42.129.566</b>	<b>194.654</b>

**DİĞER FAALİYETLERDEN GİDER VE ZARARLAR**

	1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007	1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007	1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006	1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006
Çalışılmayan kısım giderleri	469.265	139.808	5.508.732	264.773
Önceki dönem gider ve zararları	14.476	-	6.035	6.035
Diğer olağanüstü gider ve zararlar	791.059	71.283	137.926	59.497
<b>Toplam</b>	<b>1.274.800</b>	<b>211.091</b>	<b>5.652.693</b>	<b>330.305</b>

**NOT 39- FİNANSMAN GİDERLERİ /GELİRLERİ**

<b>Finansman Giderleri</b>	1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007	1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007	1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006	1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006
Vadeli alışlar faiz arındırma gideri	319.370	94.597	180.343	59.398
Vade farkı giderleri	46.892	22.041	-	-
Kredi faiz giderleri	52.400	22.198	-	-
Satışlardan oluşan finansal giderler	954.216	683.766	-	-
Kambiyo zararları	12.457.968	6.230.884	9.459.988	5.722.827
Reeskont faiz giderleri	795.429	(1.394.574)	938.561	281.708
Diğer	230.822	90.558	946.717	(410.499)
<b>Toplam</b>	<b>14.857.097</b>	<b>5.749.470</b>	<b>11.525.609</b>	<b>5.653.434</b>

<b>Finansman Gelirleri</b>	1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007	1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007	1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006	1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006
Vade farkı gelirleri	3.670.241	1.243.370	768.544	737.509
Bankalardan elde edilen faiz gelirleri	736.098	167.099	2.180.190	649.585
Satışlardan oluşan finansal gelirler	-	-	225.493	184.899
Kambiyo karları	1.223.901	470.061	9.907.624	1.582.063
Reeskont faiz gelirleri	970.292	(75.604)	457.878	(125.325)
<b>Toplam</b>	<b>6.600.532</b>	<b>1.804.926</b>	<b>13.539.729</b>	<b>3.028.731</b>

<b>Net finansman gideri</b>	<b>8.256.565</b>	<b>3.944.544</b>	<b>(2.014.120)</b>	<b>2.624.703</b>
-----------------------------	------------------	------------------	--------------------	------------------

**PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

**NOT 40- NET PARASAL POZİSYON KAR / ZARARI**

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde, 2005 yılında mali tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulamasına son verildiğini açıklamıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon düzeltmesi uygulaması yapılmadığı için 30 Eylül 2007 tarihinde parasal kazanç kayıp oluşmamaktadır.

**NOT 41- VERGİLER**

Kurumlar vergisi oranı 2007 yılı için % 20'dir. (2006: % 20) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştiyak kazançları istisnası gibi) ve indirimler sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır.

1 Ocak- 30 Eylül 2007, 1 Temmuz -30 Eylül 2007 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2006, 1 Temmuz -30 Eylül 2006 tarihli gelir tablolarında yer alan vergi karşılığı aşağıdaki gibidir.

	<u>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</u>	<u>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</u>	<u>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</u>	<u>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</u>
Vergiler:				
Cari yıl kurumlar vergisi (-)	(2.493.511)	828.674	(8.090.716)	(38.399)
Ertelenen vergi gideri (-) / geliri (+)	(344.008)	287.876	(610.853)	98.987
	<u>(2.837.519)</u>	<u>1.116.550</u>	<u>(8.701.569)</u>	<u>60.588</u>

**NOT 42- HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

30 Eylül 2007 ve 30 Eylül 2006 dönemleri için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir (nakit artışların bedelsiz hisse içermediği varsayılmıştır) :

	<u>1 Ocak 2007- 30 Eylül 2007</u>	<u>1 Temmuz 2007- 30 Eylül 2007</u>	<u>1 Ocak 2006- 30 Eylül 2006</u>	<u>1 Temmuz 2006- 30 Eylül 2006</u>
-Net dönem karı	12.059.393	4.546.308	31.958.562	(634.654)
-Hisse sayısı	4.800.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000
-YTL cinsinden bir hisse başına kar/zarar	0,00251	0,00095	0,00666	(0,00013)

**NOT 43- NAKİT AKIM TABLOSU**

Nakit akım tablosu mali tablolar ile birlikte gösterilmiştir.

## **PARK ELEKTRİK MADENCİLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ 30 EYLÜL 2007 TARİHLİ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL) olarak ifade edilmiştir.*

### **NOT 44- MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR**

#### **30 Eylül 2007**

Yoktur.

#### **31 Aralık 2006**

-Şirket'in 09 Mayıs 2006 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; tekstil sektöründeki faaliyetine 2002 yılında son verilmesi nedeniyle Edirne'de kurulu tesis içinde atıl durumda bekleyen makinalardan tambur katlama, kumaş serme ve kesim masası, kurutma makinası, şablon soldurma makinası, levent boya makinası, konfeksiyon ve dikiş grubundan oluşan makinaların 224.00 YTL bedel ile kalan tüm makina, demirbaş ve stokların hurda kapsamında 1.016.000 YTL bedel karşılığında peşin ödeme koşuluyla satışına karar verilmiştir. Yapılan satış sonrası makina satışından elde edilen 607.570 YTL kar tutarı, mali tablolarda Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar hesap grubunda yeralan diğer olağanüstü gelir ve kar hesabında gösterilmiştir. Stokların satışından oluşan 839.092 YTL zarar brüt esas faaliyet kar/zararında, 752.270 YTL değer düşüklüğü karşılığı, konusu kalmayan karşılıklar olarak Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar hesabında yeralmaktadır.

-Şirket'in 18 Mayıs 2006 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; maden sektöründe yoğunlaşan faaliyetlerin ve yeni yatırımların finansmanı amacıyla Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş.'de bulunan %45 oranındaki iştirak hissesinin satışı ile ilgili olarak yurtiçi ve yurtdışı taleplerin değerlendirilmesini sağlamak konusunda Park Yatırım Holding A.Ş.'e yetki verilmiştir.

22 Mayıs 2006 tarihinde Tufanbeyli Elektrik Üretim A.Ş.'de bulunan %45 oranındaki iştirak hissesinin satışı ile ilgili Sabancı Grup Şirketlerinden Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. ile pay devir sözleşmesi imzalamıştır. Sözleşme uyarınca 35.100.000 USD tutarında hisse bedeline ilave olarak 18.384.152 YTL uyarlanmış ek satınalma bedeli tesbit edilmiş ve hisse bedelinin tamamı peşin olarak tahsil edilmiştir. Satış sonrası elde edilen 40.437.708 YTL kar tutarı, mali tablolarda Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar hesap grubunda yeralan diğer olağanüstü gelir ve kar hesabında gösterilmiştir.

-Şirket'in Siirt Madenköy şubesinde, maden sahasından çıkartılan bakır cevherinin işleneceği Bakır Konsantre Tesisinin deneme üretimi sonuçlanmış ve 2006 yılında 9.271 DMT yurt dışı satış gerçekleşmiştir.

-Şirket'in 27 Temmuz 2006 tarihli yönetim kurulu toplantısında; Park Termik Elektrik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile kömür yıkama ve homojenizasyon faaliyetine ilişkin 01 Temmuz 2000 tarihinde yapılan sözleşmenin, ilgili şirketin kömür yapısındaki jeolojik problemlerin azalması ve kömür kalitesinin daha homojen hale gelmesi nedeniyle yıkamadaki miktarsal azalmaya bağlı olarak yıkama faaliyetlerine kendi bünyesinde devam etme kararı üzerine 01 Ağustos 2006 tarihinden itibaren iptaline karar verilmiştir.

-Şirket'in 01 Aralık 2006 tarihli yönetim kurulu toplantısında; Park Teknik Elektrik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile kömür çıkarma faaliyetine ilişkin 01 Temmuz 2000 tarihinde yapılan sözleşmenin, ilgili şirketin kömür çıkarma sahalarındaki faaliyet ve verim değerlendirmesi sonucunda kömür çıkarma faaliyetini kendi bünyesinde yürütme kararı doğrultusunda 01 Aralık 2006 tarihi itibarıyla feshedilmesine ve bu faaliyetle ilgili olarak istihdam edilen 166 çalışanın ilgili şirkete devredilmesine karar verilmiştir.

-Şirket, 02 Kasım 2006 tarihinde Aralık 2006- Eylül 2007 dönemini kapsayacak şekilde 30.000 dmt'lık bakır konsantresi ihracat bağlantısı yapmıştır. İhracat bağlantısının yapıldığı tarihteki fiyatlarla yaklaşık değeri 36.000.000 Usd' dir.

