

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-43
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN	
ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	10-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-19
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
DİPNOT 5 STOKLAR	20-21
DİPNOT 6 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	21-23
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 8 ERTELENMİŞ GELİRLER	26
DİPNOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	26
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-29
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR	29
DİPNOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30-31
DİPNOT 13 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	32
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ	33
DİPNOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-38
DİPNOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	38-40
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-43

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.441.015	1.460.449
Ticari Alacaklar		1.457.835	918.838
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	1.260	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.456.575	918.838
Diğer Alacaklar		46.097	837.367
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	42.843	833.339
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.254	4.028
Stoklar	5	1.432.856	893.579
Peşin Ödenmiş Giderler		2.950.222	35.670
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	67.043	30.221
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	17	2.883.179	5.449
Diğer Dönen Varlıklar		134.797	62.501
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Dönen Varlıklar		134.797	62.501
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		9.462.822	4.208.404
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		8.910	8.910
- Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		8.910	8.910
Diğer Alacaklar		118.893	75.290
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	118.893	75.290
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.476	1.470
Maddi Duran Varlıklar	7	3.946.927	3.172.393
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		26.106	23.614
Peşin Ödenmiş Giderler		114.303	46.358
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	94.132	25.270
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	17	20.171	21.088
Türev araçlar		14.845	-
Ertelemiş Vergi Varlıkları	12	249.256	237.963
Diğer Duran Varlıklar		15.508	14.453
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		15.508	14.453
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.496.224	3.580.451
TOPLAM VARLIKLAR		13.959.046	7.788.855

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.231.992	1.428.313
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.231.992	1.428.313
- Banka Kredileri	6	1.020.841	630.422
- Diğer Finansal Borçlar	6	2.211.151	797.891
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		240.856	174.250
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		240.856	174.250
- Banka Kredileri	6	211.568	174.250
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	29.288	-
Ticari Borçlar		790.482	540.279
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	52.622	30.044
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		737.860	510.235
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		23.681	6.828
Diğer Borçlar		13.688	38.096
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17	87	29.049
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		13.601	9.047
Ertelemiş Gelirler		60.090	40.805
- İlişkili Taraflardan Ertelemiş Gelirler	17	7.811	4.176
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler	8	52.279	36.629
Kısa Vadeli Karşılıklar		20.644	40.660
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	17.622	19.730
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	3.022	20.930
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	101.990	68.417
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		12.278	9.259
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		12.278	9.259
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.495.701	2.346.907
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.980.655	1.349.502
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.980.655	1.349.502
- Banka Kredileri	6	1.992.182	1.349.502
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	2.988.473	-
Türev Araçlar		-	6.739
Ertelemiş Gelirler		204.944	136.064
- İlişkili Taraflardan Ertelemiş Gelirler	17	4.183	5.095
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler	8	200.761	130.969
Uzun Vadeli Karşılıklar		101.224	95.565
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	101.224	95.565
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.286.823	1.587.870
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.782.524	3.934.777

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.129.789	3.793.931
Ödenmiş Sermaye	11	1.650.000	1.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	11	238.988	238.988
Paylara İlişkin primler		64.188	214.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(28.240)	(27.291)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(45.196)	(6.569)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(49.187)	(2.795)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		3.991	(3.774)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		310.644	192.599
Geçmiş yıllar karları		1.023.971	280.057
Net dönem karı		915.434	1.401.959
Kontrol gücü olmayan paylar		46.733	60.147
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.176.522	3.854.078
TOPLAM KAYNAKLAR		13.959.046	7.788.855

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		7.282.601	3.050.754	5.401.903	1.775.483
Satışların Maliyeti		(5.762.691)	(2.278.552)	(4.022.896)	(1.335.175)
BRÜT KAR		1.519.910	772.202	1.379.007	440.308
Genel yönetim giderleri	13	(202.370)	(66.719)	(147.810)	(45.820)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(56.592)	(22.434)	(43.359)	(14.712)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(16.475)	(5.995)	(12.228)	(4.585)
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet gelirleri	14	353.288	225.753	162.595	68.109
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet giderleri	14	(282.225)	(177.470)	(99.875)	(13.696)
ESAS FAALİYET KARI		1.315.536	725.337	1.238.330	429.604
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		17.692	5.885	37.769	26.827
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-	-	(144)	(1)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.333.228	731.222	1.275.955	456.430
Finansal gelirler	15	3.451.588	2.444.515	383.519	99.584
Finansal giderler	15	(3.673.459)	(2.626.781)	(432.099)	(119.630)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.111.357	548.956	1.227.375	436.384
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(238.129)	(157.805)	(200.271)	(64.343)
- Dönem Vergi Gideri	12	(150.203)	(113.677)	(176.953)	(49.762)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	12	(87.926)	(44.128)	(23.318)	(14.581)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		873.228	391.151	1.027.104	372.041
DÖNEM KARI		873.228	391.151	1.027.104	372.041
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(42.206)	(21.549)	(9.715)	(2.075)
- Ana Ortaklık Payları		915.434	412.700	1.036.819	374.116
Pay Başına Kazanç	16	0,5548	0,2501	0,6284	0,2267
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına Kazanç		0,5548	0,2501	0,6284	0,2267

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(9.835)	(16.527)	(4.651)	7.324
Yabancı Para Çevrim Farkları	(20.927)	(16.720)	3.566	3.146
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider)	13.865	240	(10.271)	5.223
- Nakit akış riskinde korunma fonu kazançları ertelenmiş vergi etkisi	(2.773)	(47)	2.054	(1.045)
Kar veya zararda yeniden Sınıflandırılmayacak	(949)	-	826	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(1.186)	-	1.033	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	237	-	(207)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR	(10.784)	(16.527)	(3.825)	7.324
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	862.444	374.624	1.023.279	379.365
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(13.414)	(6.012)	(8.811)	(680)
Ana Ortaklık Payları	875.858	380.636	1.032.090	380.045

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Riskten Korunma Fonu								
1 Ocak 2017	1.500.000	238.988	(24.695)	572	-	214.188	104.958	725.786	241.912	3.001.709	67.730	3.069.439
Transferler	-	-	-	-	-	-	35.141	(725.786)	690.645	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	826	(7.776)	2.220	-	-	1.036.819	-	1.032.089	(8.810)	1.023.279
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	826	(7.776)	2.220	-	-	-	-	(4.730)	905	(3.825)
-Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	1.036.819	-	1.036.819	(9.715)	1.027.104
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	52.500	-	(652.500)	(600.000)	-	(600.000)
30 Eylül 2017	1.500.000	238.988	(23.869)	(7.204)	2.220	214.188	192.599	1.036.819	280.057	3.433.798	58.920	3.492.718
1 Ocak 2018	1.500.000	238.988	(27.291)	(3.774)	(2.795)	214.188	192.599	1.401.959	280.057	3.793.931	60.147	3.854.078
Transferler	150.000	-	-	-	-	(150.000)	71.545	(1.401.959)	1.330.414	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(949)	7.765	(46.392)	-	-	915.434	-	875.858	(13.414)	862.444
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	(949)	7.765	(46.392)	-	-	-	-	(39.576)	28.792	(10.784)
-Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	915.434	-	915.434	(42.206)	873.228
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	46.500	-	(586.500)	(540.000)	-	(540.000)
30 Eylül 2018	1.650.000	238.988	(28.240)	3.991	(49.187)	64.188	310.644	915.434	1.023.971	4.129.789	46.733	4.176.522

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		1.281.127	978.110
Net dönem karı (I)		873.228	1.027.104
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		1.470.357	351.920
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		158.543	124.199
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	(73)	(316)
- Diğer değer düşüklükleri (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		-	(31.807)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		21.985	29.653
- Dava karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler	18	(180)	2.150
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(18.332)	8.960
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(172.908)	(64.169)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	210.453	70.452
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(2.601)	(4.047)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		14.296	9.042
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		1.019.443	29.768
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	12	238.129	200.271
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(23.960)
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler		1.602	1.724
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(451.742)	(172.405)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(109.266)	(51.555)
Stoklardaki artışlar azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(521.949)	(136.220)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış		(104.685)	(3.354)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		264.355	156.904
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		(21.389)	(22.165)
Türev finansal araçlardaki değişim		(12.864)	(2.678)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)		33.294	(5.541)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		12.344	29.828
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		1.431.683	1.171.838
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(33.926)	(15.793)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	12	(116.630)	(177.935)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.929.689)	(332.067)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(348.712)	(339.334)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		30	24.050
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(64.707)	(16.783)
İlişkili Taraflara verilen nakit avans ve borçlar		(2.390.433)	-
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		874.133	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		2.067.716	(706.336)
Kredilerden nakit girişleri	6	973.382	1.077.454
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(933.778)	(924.925)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	6	1.894.386	-
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	6	1.426.208	505.323
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	6	(755.372)	(753.466)
Alınan faiz		175.191	63.929
Ödenen faiz		(172.301)	(74.651)
Ödenen temettüleri		(540.000)	(600.000)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/ (azalış) (A+B+C)		1.419.154	(60.293)
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		561.412	1.344
Nakit ve nakit benzerindeki net artış/(azalış) (D+E)		1.980.566	(58.949)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.460.449	1.267.188
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.441.015	1.208.239

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Petkim Petrokimya Holding A.Ş. ("Petkim" veya "Şirket"), 3 Nisan 1965 tarihinde kurulmuştur. Şirket, ilk yatırım faaliyetlerine İzmit-Yarımca'da başlamış olup, Yarımca Kompleksi'nde 1970 yılında Etilen, Polietilen, Klor Alkali, VCM ve PVC fabrikalarını işletmeye açmıştır ve daha sonraki yıllarda diğer fabrikalar bunları takip etmiştir. 1985 yılında Aliğa Kompleksi ileri teknolojiler ve optimum kapasitelere sahip olarak kurulmuştur. Şirket'in 14 adet ana üretim fabrikası, 1 torba üretim fabrikası ve 1 katı atık yakma ünitesi bulunmaktadır. Petkim'in faaliyetleri Türkiye'de olup, Şirket faaliyetlerini petrokimya sektöründe yürütmektedir.

Şirket ve bağlı ortaklarının ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Petrokimya, kimya ve diğer sanayi alanlarında yurtiçi ve yurtdışında fabrikalar, tesisler kurmak ve işletmek,
- Petrokimyasal maddeler, kimya ve diğer maddelerin elde edilmesi için gerekli ham maddeler ve yardımcı maddeler, malzeme ve kimyasal maddeleri yurt içinden ve yurt dışından tedarik ederek işlemek, bu maddeleri üretmek, yurtiçi ve yurtdışı ticaretini yapmak,
- Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibarıyla kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoproduktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmek, üretim fazlası olması halinde söz konusu mevzuat çerçevesinde, üretilen elektrik ve ısı enerjisi ve/veya kapasiteyi lisans sahibi diğer tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmak ve ticari olmamak kaydıyla elektrik üretim tesisiyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmak,
- Mevzuat çerçevesinde doğal gazın toptan ve perakende yurt dışından ithal veya yurtiçinden alımı, ithal edilen ve alınan doğal gazın kullanımı, depolanmasına ilişkin faaliyetlerde bulunmak,
- Kılavuzluk ve Römorkörcülük faaliyetinde bulunmak, liman, kruvaziyer liman, yolcu terminali, iskele, rıhtım, barınak, yanaşma yeri, akaryakıt/sıvılaştırılmış petrol gazı boru hattı ve şamandıra sistemleri ve benzeri kıyı tesislerinde işletme/liman işletme faaliyetlerinde bulunmak ve limancılık hizmetleri vermek, bu hizmetlerin gerektiğinde kiralama veya başka yöntemlerle üçüncü şahıslarca da verilmesini sağlamak ve gerekli deniz araçlarını satın almak, inşa ettirmek ve kiralamak, satmak, gerekli hallerde bu konuda yerli ve yabancı ortaklıklar kurmak, antrepo işletmek ve antrepo hizmetleri vermek,
- Sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflar, dernekler ile eğitim-öğretim kurumları ve sair kişi, kurum ve kuruluşlara Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslar dahilinde yardım ve bağışta bulunmak,

Petkim'in özelleştirilmesi esnasında T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na ("İdare") ait %44 oranındaki hisse ile Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı'na devredilen Emekli Sandığı Genel Müdürlüğü'ne ait %7 oranındaki hisselerin oluşturduğu toplam %51 oranındaki hisse 30 Mayıs 2008 tarihinde Socar & Turcas Petrokimya A.Ş. ("STPAŞ")'ye satılmıştır.

Petkim sermayesinde İdare'ye ait %10,32 oranındaki kamu hissesinin, Şirket'in dolaylı ana hissedarı olan SOCAR Turkey Enerji A.Ş.'nin ("STEAŞ") iştiraki SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş.'ye ("SİPAŞ") satışına ilişkin hisse devri 22 Haziran 2012 tarihinde gerçekleşmiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

SOCAR Turkey Enerji A.Ş. ile SOCAR Turkey Enerji A.Ş.’nin %100 iştiraki olan ve Grup’un %10,32 payına sahip olan SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş. (“SİPAŞ”), 22 Eylül 2014 tarihi itibarıyla birleşmiştir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Petkim’in ana hissedarı State Oil Company of Azerbaijan Republic (“SOCAR”)’dır.

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’na kayıtlıdır ve hisseleri 9 Temmuz 1990 tarihinden itibaren Borsa İstanbul (“BİST”)’da işlem görmektedir.

Konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 1 Kasım 2018 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Anar Mammadov ve Genel Müdür Yardımcısı (Mali) Sayın Rıza Bozoklar tarafından imzalanmıştır.

Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla Grup’un tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

Siteler Mah. Necmettin Giritlioğlu Cad. No:6 35800 Aliğa/İZMİR

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1.	Petlim Limancılık Ticaret A.Ş. (“Petlim”)	Limancılık Liman
2.	Petkim Specialities Mühendislik Plastikleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Plastik İşleme Petrokimya

Grup’un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 2.473’tür (31 Aralık 2017: 2.425). 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışan personelin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kapsam içi (*)	1.884	1.877
Kapsam dışı (**)	635	587
	2.519	2.464

(*) Petrol İş Sendikası’na üye personeli ifade etmektedir.

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır.

Konsolide finansal tablolar makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 19).

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında, Grup faaliyetlerinin mevsimselliğinden kaynaklanan bir etki yoktur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Gelir vergisi gideri, ara hesap döneminin tamamında beklenen ağırlıklı ortalama yıllık gelir vergisi oranının en iyi tahminine göre hesaplanır. Bir ara dönemdeki gelir vergisi giderleri için tahakkuk ettirilen tutarlar, yıllık gelir vergisi oranının tahmininin değişmesi durumunda, o mali yılın sonraki bir ara döneminde düzeltilebilir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Petkim'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibariyle, TMS/TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır.

a) Bağlı ortaklıklar

Grup'un üzerinde kontrolü olduğu tüm işletmeler, Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup'a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/ alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibariyle, TMS/ TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar ve zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

<u>Bağlı ortaklıklar</u>	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Petlim	73,00	73,00
Petkim Specialities Mühendislik Plastikleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	100,00	100,00

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup’un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür (“fonksiyonel para birimi”). Grup yönetimi yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda, Grup’un bağlı ortaklığı Petlim’in fonksiyonel para birimini, 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren Petlim’in operasyona başlaması ve tamamı ABD Doları hasılatın tahakkuk etmeye başlaması ile birlikte aynı tarihten itibaren ABD Doları olarak belirlemiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup’un raporlama para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım ve net yatırımın korunması olarak değerlendirilip özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansal gelirler ve giderler ile esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler içerisinde dahil edilir.

iii) Fonksiyonel para birimi Türk Lirası olmayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

1 Ocak 2017 tarihi itibariyle Petlim’in fonksiyonel para biriminin ABD Doları olarak tespit edilmesiyle birlikte, TMS 21 “Kur Değişiminin Etkileri” standardında yer alan fonksiyonel para birimi değişimindeki geçiş hükümlerine göre, Petlim’in finansal tabloları 1 Ocak 2017 itibariyle geçerli olan TL/ABD Doları kurundan ABD Doları’na çevrilmiştir.

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle ise Petlim varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Petlim’in kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Petlim’in açılış net varlıklarının yeniden çevrilmesi, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki “yabancı para çevrim farkları” içerisinde takip edilmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Bilanço tarihlerindeki ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

<u>Dönem sonu:</u>	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Türk Lirası / ABD Doları	5,9902	3,7719
<u>Ortalama:</u>	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Türk Lirası / ABD Doları	4,6020	3,5936

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki değişiklikler

a) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, "Finansal araçlar"**; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- **TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"**; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- **TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardındaki değişiklikler**; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. TMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden doğan hasılat" standardının ilk defa uygulanması:

- Grup TFRS 15 "Müşteri sözleşmelerinden doğan hasılat" standardını değerlendirmiş ve önemlilik ilkesi dahilinde geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmesi gereken bir fark tespit etmemiştir.

TFRS 9, "Finansal araçlar" standardının ilk defa uygulanması:

- Grup TFRS 9 "Finansal araçlar" standardını değerlendirmiş ve önemlilik ilkesi dahilinde geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmesi gereken bir fark tespit etmemiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)

a. *30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):*

- **TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

- **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- **TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)

b. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralaayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralaayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. TMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak TMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralaayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. TFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

b. *30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (Devamı)*

- **TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; (Devamı)**

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığı bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde etkisi değerlendirilmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

a) Dava ve vergi incelemelerine ilişkin karşılıkları

Grup Yönetimi, devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık tutarlarını Grup bünyesindeki Hukuk Müşavirleri ve Grup dışı anlaşmalı avukat görüşlerini dikkate alarak söz konusu davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilmesi durumunda ortaya çıkacak yükümlülükleri güvenilir bir biçimde yönetimin en iyi tahminine dayanan olası nakit çıkışları üzerinden belirlenmektedir (Dipnot 18).

b) Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri

Grup, maddi duran ve maddi olmayan duran varlıklarının faydalı ekonomik ömürlerini aktifleştirme dönemlerinde teknik uzmanların görüşleri doğrultusunda belirler ve bu ekonomik ömürler boyunca amortisman veya itfa payı muhasebeleştirilir. Maddi duran varlıklar içinde yer alan liman projesine ilişkin yer altı ve yer üstü düzenlerinin faydalı ömürleri, Petlim'in 22 Şubat 2013 tarihli kamuda üst kullanım hakkı sözleşmesi kapsamında elde ettiği kiralama süresi dikkate alınarak öngörülmüştür. Grup her raporlama döneminde söz konusu amortisman tabii varlıklarının ekonomik ömürlerini gözden geçirmektedir ve 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ekonomik ömürlerde herhangi bir düzeltme gerektirecek durum olmadığı öngörülmektedir.

c) Ertelenmiş vergi varlıkları

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların halihazırdaki bilgiler ışığında gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 12).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

d) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Grup, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkların hesaplamasında faiz oranı, enflasyon oranı, reel maaş artış oranı, kendi isteğiyle ayrılma olasılığı gibi çeşitli aktüeryal varsayımlarda bulunmaktadır. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Dipnot 10’da yer almaktadır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümleri, Grup’un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup’un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Grup’un Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu’nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir.

Grup’un iş kolları açısından faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Petrokimya
- Liman

Yönetim Kurulu faaliyet bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriteri, net satışlardan ve esas faaliyet karından oluşmaktadır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup’un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir.

a) Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Petrokimya	7.209.511	3.020.979	5.345.624	1.751.602
Liman	73.092	29.775	56.293	23.895
Eliminasyon öncesi toplam	7.282.603	3.050.754	5.401.917	1.775.497
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(2)	-	(14)	(14)
	7.282.601	3.050.754	5.401.903	1.775.483

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Esas faaliyet karı / (zararı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Petrokimya	1.279.004	707.268	1.215.433	415.257
Liman	20.496	12.201	2.326	7.388
Eliminasyon öncesi toplam	1.299.500	719.469	1.217.759	422.645
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	16.036	5.868	20.571	6.959
Esas faaliyet karı	1.315.536	725.337	1.238.330	429.604
Finansal (gider)/gelir, net	(221.871)	(182.266)	(48.580)	(20.046)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	17.692	5.885	37.625	26.826
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	1.111.357	548.956	1.227.375	436.384
Vergi gideri	(238.129)	(157.805)	(200.271)	(64.343)
Dönem karı	873.228	391.151	1.027.104	372.041

c) Toplam varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Petrokimya	12.754.075	6.891.966
Liman	2.390.703	1.527.342
Eliminasyon öncesi toplam	15.144.778	8.419.308
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(1.185.730)	(630.453)
	13.959.046	7.788.855

d) Toplam yükümlülükler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Petrokimya	8.342.114	2.940.164
Liman	2.244.299	1.336.229
Eliminasyon öncesi toplam	10.586.413	4.276.393
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(803.889)	(341.616)
	9.782.524	3.934.777

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	-	-
Bankalar	3.436.871	1.460.449
- Vadesiz mevduatlar	31.581	16.526
- Türk Lirası	2.624	4.581
- Yabancı para	28.957	11.945
- Vadeli mevduatlar	3.405.290	1.443.923
- Türk Lirası	215.936	459.830
- Yabancı para	3.189.354	984.093
Diğer	4.144	-
	3.441.015	1.460.449

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yabancı para vadeli mevduatlar gecelik veya aylık mevduatlardan oluşmaktadır. ABD Doları ve Avro gecelik vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,48 ve %2,27'dir. (31 Aralık 2017: ABD Doları - %3,81, Avro - %1,64'dir). ABD Doları aylık vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %7,65'dir. (31 Aralık 2017: %4,59).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatlar gecelik mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı yıllık %27,47'dir (31 Aralık 2017 gecelik %14,78, aylık %15,14'dir). Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017- Yoktur).

DİPNOT 5 - STOKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	200.955	261.721
Yarı mamuller	395.889	187.455
Mamuller	576.590	236.956
Ticari mallar	116.280	45.883
Yoldaki mallar	14.724	115.474
Diğer stoklar	130.023	47.768
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(1.605)	(1.678)
	1.432.856	893.579

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	(1.678)	(999)
Cari dönem geliri/(gideri), net	73	(316)
30 Eylül	(1.605)	(1.315)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yarı mamuller	(562)	(460)
Mamuller	(36)	-
Ticari mallar	(986)	(1.197)
Diğer stoklar	(21)	(21)
	(1.605)	(1.678)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler	1.020.841	630.422
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	211.568	174.250
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (*)	29.288	-
Diğer finansal borçlar (**)	2.211.151	797.891
Kısa vadeli finansal borçlar	3.472.848	1.602.563
Uzun vadeli krediler	1.992.182	1.349.502
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (*)	2.988.473	-
Uzun vadeli finansal borçlar	4.980.655	1.349.502
	8.453.503	2.952.065

(*) Petkim, İrlanda borsasına kote 500 bin USD nominal değerinde, 5 yıl vadeli, 6 ayda bir kupon ödemeli ve vade sonunda anapara ve kupon ödemeli yıllık %5,875 sabit kupon faizli tahvil ihracını 26 Ocak 2018 tarihi itibarıyla tamamlamıştır.

(**) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif borçlarından ve tahakkuk eden faiz giderlerinden oluşmaktadır. Akreditif işlemlerinin ortalama vadesi 154 gündür. (31 Aralık 2017:ortalama vade 186 gün).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	Sıfır faizli kredi	12,80	1.930	343.758	1.930	343.758
USD krediler	Libor + 0,50 + 0,65	Libor + 0,65	154.357	76.000	924.629	286.664
EUR krediler	Libor + 0,50	-	13.565	-	94.284	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
USD krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	15.803	28.647	94.666	108.054
AVRO krediler	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	16.819	14.660	116.900	66.196
Toplam kısa vadeli krediler					1.232.409	804.672
Uzun vadeli krediler:						
USD krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	219.935	225.891	1.317.455	852.038
AVRO krediler	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	97.076	110.168	674.727	497.464
Toplam uzun vadeli krediler					1.992.182	1.349.502
Toplam Borçlanmalar					3.224.591	2.154.174

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle uzun vadeli borçlanmaların ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018
1 Ekim 2019-30 Eylül 2020	207.606
1 Ekim 2020-30 Eylül 2021	223.822
1 Ekim 2021-30 Eylül 2022	238.322
1 Ekim 2022-30 Eylül 2023	251.645
1 Ekim 2023-30 Eylül 2024	3.225.073
1 Ekim 2024 yılı ve üzeri	834.187
	4.980.655
	31 Aralık 2017
2019 yılı	125.042
2020 yılı	129.040
2021 yılı	148.232
2022 yılı	160.293
2023 yılı	151.478
2024 ve üzeri	635.417
	1.349.502

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer finansal borçlar kısa vadeli olmaları nedeniyle, uzun vadeli krediler ise ağırlıklı olarak değişken faizli banka kredileri olduğundan ve faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için, gerçeğe uygun değerleri taşıdıkları değere yakınsamaktadır.

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibariyle borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir;

	2018	2017
1 Ocak	1.491.617	2.392.163
Alınan yeni finansal borçlar	4.243.252	1.582.777
Anapara ödemeleri	(1.689.150)	(1.678.391)
Kur farkları değişimi	2.896.612	43.977
Faiz tahakkukları değişimi	50.724	(7.482)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(3.441.015)	(1.208.239)
30 Eylül	3.552.040	1.124.805

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2018
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	13.501	-	-	(30)	-	13.471
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	177.687	-	7.525	-	1.139	186.351
Binalar	171.743	-	8.827	-	353	180.923
Makine, tesis ve cihazlar	6.862.864	-	71.116	(2.012)	-	6.931.968
Taşıt araçları	11.512	-	-	(24)	-	11.488
Döşeme ve demirbaşlar	98.178	-	18.912	(6)	271	117.355
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar (*)	663.032	-	782.986	-	586.575	2.032.593
Yapılmakta olan yatırımlar	963.829	337.755	(895.767)	-	38.362	444.179
	8.964.013	337.755	(6.401)	(2.072)	626.700	9.919.995
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(90.896)	(4.648)	-	-	(156)	(95.700)
Binalar	(106.681)	(3.064)	-	-	(140)	(109.885)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.504.853)	(116.641)	-	2.012	-	(5.619.482)
Taşıt araçları	(8.893)	(703)	-	24	-	(9.572)
Döşeme ve demirbaşlar	(57.109)	(6.557)	-	6	(200)	(63.860)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(634)	(828)	-	-	-	(1.462)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(21.558)	(36.515)	-	-	(14.038)	(72.111)
	(5.791.620)	(168.956)	-	2.042	(14.534)	(5.973.068)
Net defter değeri	3.172.393					3.946.927

(*) Faaliyet kiralamasına konu varlıklara transferler tamamlanan liman yatırımından oluşmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2017
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	13.522	-	-	(38)	56	13.540
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	115.728	-	46	(4)	18	115.788
Binalar	171.618	-	86	-	4	171.708
Makine, tesis ve cihazlar	6.560.805	-	255.120	(9.847)	-	6.806.078
Taşıt araçları	12.513	-	468	(1.401)	-	11.580
Döşeme ve demirbaşlar	91.565	-	3.799	(30)	4	95.338
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	536.666	-	87.830	-	6.463	630.959
Yapılmakta olan yatırımlar(*)	966.568	326.139	(348.485)	(108)	3.710	947.824
	8.470.652	326.139	(1.136)	(11.428)	10.255	8.794.482
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(87.815)	(2.176)	-	-	2	(89.989)
Binalar	(102.922)	(2.838)	-	-	(1)	(105.761)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.373.700)	(104.029)	-	9.825	-	(5.467.904)
Taşıt araçları	(9.648)	(709)	-	1.372	-	(8.985)
Döşeme ve demirbaşlar	(62.188)	(4.644)	-	25	(1)	(66.808)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(589)	(978)	-	-	-	(1.567)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(1.533)	(14.747)	-	-	194	(16.086)
	(5.639.391)	(130.121)	-	11.222	194	(5.758.096)
Net defter değeri	2.831.261					3.036.386

(*) Yapılmakta olan yatırımlar ağırlıklı olarak liman yatırımlarından oluşmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	50.497	34.590
Gelecek aylara ait gelirler	1.782	2.039
	52.279	36.629

b) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

Gelecek yıllara ait gelirler (*)	200.761	130.969
	200.761	130.969

(*) Petkim tesisleri içerisinde kurulacak bir konteyner limanının APM Terminalleri Liman İşletmeciliği A.Ş. (APM Terminalleri) tarafından işletilmesine yönelik, APMT BV. ve APM Terminalleri ile 22 Şubat 2013 tarihinde bir işletme anlaşması imzalanmıştır. Anlaşma kapsamında, Grup APM Terminalleri tarafından ödenen tutarın 33.750 USD'si uzun vadeli ertelenmiş gelirlerde takip edilmektedir.

DİPNOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen stok sipariş avansları	24.442	8.697
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	22.389	10.436
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	20.212	11.088
	67.043	30.221

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen maddi duran varlık avansları	84.293	8.155
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	9.839	4.343
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	-	12.772
	94.132	25.270

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Performans primi karşılığı	11.250	14.970
Kıdeme teşvik primi karşılığı	6.372	4.760
	17.622	19.730

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	76.470	79.164
Kullanılmayan izin karşılığı	18.998	11.491
Kıdeme teşvik primi karşılığı	5.756	4.910
	101.224	95.565

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	11.491	8.867
Dönem içerisindeki net değişim	7.507	4.095
30 Eylül	18.998	12.962

Kıdem tazminatı karşılığı:

İş Kanunu'na göre, Grup, bir senesini doldurmuş olan ve Grup ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla tam 5.001,76 TL (31 Aralık 2017: tam 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

TMS 19, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüeryal değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüeryal öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Net iskonto oranı (%)	4,39	4,39
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ilan edildiğinden 1 Temmuz 2018 tarihinden itibaren geçerli olan tam 5.434,42 TL (1 Ocak 2017: tam 4.426,16TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	79.164	79.217
Faiz maliyeti	6.918	6.642
Dönem içerisindeki ödemeler	(14.238)	(12.210)
Hizmet maliyeti	5.812	4.915
Aktüeryal kayıp	(1.186)	(1.033)
30 Eylül	76.470	77.531

Kıdeme teşvik primi karşılığı:

Grup'un belli bir kıdemin üzerindeki çalışanlarına "Kıdeme Teşvik Primi" adı altında sağladığı bir fayda bulunmaktadır.

Kıdeme Teşvik Primi, çalışanların işlerine ve işyerlerine bağlılıklarını teşvik etmek amacıyla Grup'un çalışanlarına sağladığı bir tür faydadır. Kapsam içi personel için 5 yıllık kıdeme ulaşan çalışanlara 40 gün, 10 yıllık kıdemi ulaşanlara 50 gün, 15 yıllık kıdeme ulaşanlara 65 gün, 20 yıllık kıdeme ulaşanlara 80 gün, 25 yıllık kıdemi olanlara 90 gün ve 30, 35 ve 40 yıllık kıdemi olanlara 100 günlük çıplak ücretleri tutarında prim kıdem dilimlerini doldurdukları ayın ücretiyle birlikte ödenir. Beş yıllık kıdeme teşvik primine hak kazandıktan sonra kıdem tazminatı almayı gerektirecek bir nedenle iş akdinin sona ermesi halinde işçilere, idrak edecekleri kıdem kademesi için ödenecek primin beşte biri son aldığı kıdem kademesinden sonraki hizmet süresinin her yılı için ödenir. Bu sürenin hesabında altı aydan az süreler dikkate alınmaz. Altı aydan fazla olan süreler yıla tamamlanır.

Kapsam dışı personel içinse, hak etmekte oldukları kıdem dilimleri için, 5 yıllık kıdemi olanlara 40 gün, 10 yıllık kıdemi olanlara 50 gün, 15 yıllık kıdemi olanlara 65 gün, 20 yıllık kıdemi olanlara 80 gün, 25 yıllık kıdemi olanlara 90 gün ve 30, 35 ve 40 yıllık kıdemi olanlara 100 günlük çıplak ücretleri tutarında prim kıdem dilimlerini doldurdukları ayın ücretiyle birlikte ödenir. Beş yıllık kıdeme teşvik primine hak kazandıktan sonra kıdem tazminatı almayı gerektirecek bir nedenle iş akdinin sona ermesi halinde işçilere, idrak edecekleri kıdem kademesi için ödenecek primin beşte biri son aldığı kıdem kademesinden sonraki hizmet süresinin her yılı için ödenir. Bu sürenin hesabında altı aydan az süreler dikkate alınmaz. Altı aydan fazla olan süreler yıla tamamlanır.

Kıdeme Teşvik Primi karşılığı, çalışanların bu prime hak kazanması halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

TMS 19, Grup'un çalışanlara sağlanan faydalar için ayrılacak karşılıkları tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Net iskonto oranı (%)	4,39	4,39
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdeme teşvik primi karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	9.670	5.841
Faiz maliyeti	849	490
Dönem içerisindeki ödemeler	(3.011)	(3.583)
Hizmet maliyeti	4.620	6.369
30 Eylül	12.128	9.117

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	Pay tutarı	30 Eylül 2018 Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	31 Aralık 2017 Ortaklık payı (%)
A	Socar Turkey Petrokimya A.Ş.	841.500	51,00	765.000	51,00
A	Halka açık kısım	808.500	49,00	735.000	49,00
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	0,01	-	0,01	-
Ödenmiş sermaye		1.650.000	100	1.500.000	100
Sermaye düzeltmesi farkları		238.988		238.988	
Toplam sermaye		1.888.988		1.738.988	

Sermaye düzeltmesi farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Şirket'in 30 Mart 2018 tarihli Genel Kurul kararı ile 4.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, çıkarılmış sermayesi 150.000 TL artırılarak 1.500.000 TL'den 1.650.000 TL'ye çıkarılmıştır. Sermaye artışının tamamı paylara ilişkin primlerden sermaye hesabına aktarılmıştır. Arttırılan 150.000 TL'lik sermayeyi temsilen ihraç edilen, 7.Tertip, A Grubu, nama yazılı hisse senetlerinin, pay sahiplerine usulüne uygun şekilde dağıtılmıştır. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 164.999.999.999 adet A grubu ve İdare'ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2017 - her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 149.999.999.999 adet A grubu ve İdare'ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedi).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kurumlar vergisi:

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hesaplanan kurumlar vergisi	150.203	248.526
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(48.213)	(180.109)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	101.990	68.417

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Ertelemiş vergi (gideri)/geliri	(87.926)	(44.128)	(23.318)	(14.581)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(150.203)	(113.677)	(176.953)	(49.762)
Toplam vergi (gideri)/geliri	(238.129)	(157.805)	(200.271)	(64.343)

b) Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	Vergilendirilebilir geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(114.202)	(201.665)	(22.840)	(40.333)
Diğer	(34.527)	(3.339)	(6.905)	(668)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(148.729)	(205.004)	(29.745)	(41.001)
Kullanılmamış yatırım indirimleri	885.157	894.457	235.038	239.803
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	118.841	115.290	23.768	23.058
İşletme hakkının devrine ilişkin ertelenmiş gelirler	28.957	35.478	5.791	7.096
Alacak reeskontları düzeltmeleri	24.479	10.183	4.896	2.037
Kira tahsis bedeli	4.351	4.476	870	895
Dava gider karşılıkları	3.022	3.202	604	640
Diğer	40.168	27.177	8.034	5.435
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.104.975	1.090.263	279.001	278.964
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			249.256	237.963

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2018	2017
1 Ocak	237.963	244.964
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(87.926)	(23.318)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	(2.536)	1.847
Yabancı para çevrim farkları	101.755	1.955
30 Eylül	249.256	225.448

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un 885.157 TL tutarında (31 Aralık 2017: 894.457 TL) kullanılmamış teşvik kapsamında yatırım harcaması bulunmaktadır. Grup yönetimi yapmış olduğu tahminler sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan yatırım indirimi tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Personel giderleri	75.316	23.656	61.402	16.765
Dışarıdan sağlanan hizmetler	73.900	27.731	50.559	18.913
Amortisman ve itfa payları	10.622	4.136	6.313	2.279
Vergi, resim ve harçlar	9.573	3.749	4.546	1.504
Enerji gideri	5.714	882	7.754	1.337
Diğer	27.245	6.565	17.236	5.022
	202.370	66.719	147.810	45.820

DİPNOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kur farkı gelirleri	255.633	184.404	72.772	17.142
Ticari alacaklar vade farkı geliri	70.401	29.500	35.163	8.751
Diğer	27.254	11.849	54.660	42.216
	353.288	225.753	162.595	68.109

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kur farkı giderleri	(218.779)	(149.067)	(61.079)	(5.552)
Ticari alacak reeskont gideri	(24.479)	(9.288)	(10.925)	(218)
Şüpheli alacak karşılığı	-	-	(9.289)	-
Diğer	(38.967)	(19.115)	(18.582)	(7.926)
	(282.225)	(177.470)	(99.875)	(13.696)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kur farkı gelirleri	3.275.482	2.370.936	314.711	73.580
Faiz gelirleri	172.908	72.094	64.169	24.426
Diğer	3.198	1.485	4.639	1.578
	3.451.588	2.444.515	383.519	99.584

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kur farkı giderleri	(3.420.173)	(2.530.220)	(344.503)	(84.780)
Faiz giderleri	(210.453)	(90.236)	(70.452)	(27.744)
Komisyon giderleri	(9.941)	(5.680)	(5.306)	(3.034)
Diğer	(32.892)	(645)	(11.838)	(4.072)
	(3.673.459)	(2.626.781)	(432.099)	(119.630)

DİPNOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Ana ortaklığa ait net dönem karı	915.434	412.700	1.036.819	374.116
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet) (her biri 1 Kr olmak üzere)	165.000	165.000	165.000	165.000
Pay başına kazanç (Kuruş)	0,5548	0,2501	0,6284	0,2267

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
STAR ⁽²⁾	1.260	-
	1.260	-

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
SCR Gayrimenkul A.Ş. ⁽²⁾	41.670	68.432
STAR ⁽²⁾	1.034	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	138	3
STEAS ⁽¹⁾	-	541.652
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. ⁽¹⁾	-	223.250
TANAP Doğalgaz İletişim A.Ş. ⁽²⁾	1	2
	42.843	833.339

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾ (*)	118.893	75.290
	118.893	75.290

(*) Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş.'den olan alacağın 100.793 TL'lik kısmı arsa satışı ve kira alacağından, 18.100 TL'lik kısmı faiz ve diğer alacaklardan oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
STEAS ⁽¹⁾	51.151	29.559
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	806	77
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	665	408
	52.622	30.044

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak mal alımı ve danışmanlık alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 3 gündür (31 Aralık 2017 - 6 gün).

e) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	87	87
STAR ⁽²⁾	-	28.962
	87	29.049

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

STAR ⁽²⁾	7.811	4.176
	7.811	4.176

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

STAR ^{(2) (*)}	4.183	5.095
	4.183	5.095

h) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

STEAS ^{(1) (*)}	2.879.328	50
SOCAR Turkey Petrol Ener.Dağ.A.Ş. ⁽²⁾	2.745	-
STAR ⁽²⁾	1.106	5.399
	2.883.179	5.449

(*) Grup ile ana ortağı STEAS arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAS'tan Rafineri Holding A.Ş.'nin ("Rafineri Holding") %30 payının 720 bin USD karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi ("Sözleşme") imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR Rafineri A.Ş.'nin ("STAR") %100'üne sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.'nin %60 payına sahiptir. Sözleşmeyle, Grup STAR'da dolaylı olarak %18 pay sahibi olacaktır. Rafineri Holding'in sözleşmeye konu hisseleri gerekli izinlerin alınmasını müteakip sözleşmede kapanış tarihi olarak tanımlanan ileri bir tarihte Sözleşme'de belirtilen şartların gerçekleşmesi koşuluyla, Grup tarafından devralınabilecektir. Kapanış için belirlenen son tarih 31 Mart 2019'dur. Rafineri Holding'in %30'luk hissesinin devir bedeli olan 720 bin USD üç eşit taksitte ödenecektir. İlk ödeme hisse devir sözleşmesi imzalanması ile birlikte, ikinci ödeme STAR Rafinerisi'nin devreye alınması için testlere başlandığında ödenmiştir. Son ödeme ise hisselerin devir tarihinde yapılacaktır. Hisse devir sözleşmesi, Petkim'in insiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup yönetiminin ilgili hisse devrini gerçekleştirmesi Grup'un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olduğundan dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avanslar bilançoda finansal varlık olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur.

i) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

STAR ⁽²⁾	20.171	20.999
STEAS ⁽¹⁾	-	89
	20.171	21.088

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan diğer gelirler / (giderler), yatırım faaliyetlerinden gelirler / (giderler) ve finansal gelirler / (giderler) net:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
STEAŞ ⁽¹⁾	493.192	298.524	21.856	10.651
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. ⁽¹⁾	152.680	99.388	221	(27)
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	42.627	26.506	3.368	1.770
SCR Gayrimenkul A.Ş. ⁽²⁾	7.338	3.124	22.392	-
STAR ⁽²⁾	3.844	1.047	3.646	3.137
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	3	(75)	5	-
SOCAR Azerikimya Production Union ⁽²⁾	(1)	(1)	-	-
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	(6)	(10)	3	2
Petrokim ⁽²⁾	-	-	131	87
SOCAR Trading SA ⁽²⁾	-	14	-	-
SOCAR Gaz Ticareti A.Ş. ⁽²⁾	-	-	(162)	-
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. ⁽²⁾	(4.134)	172	-	-
	695.543	428.689	51.460	15.620

Grup, SOCAR Power Enerji A.Ş.'den olan TL alacakları için %36,8 ve %30,3, Amerikan Doları alacakları için %5,26 oranında, SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş.'den olan USD alacakları için %11,35 oranında ve SCR Gayrimenkul A.Ş.'den olan TL alacakları için %36,8 faiz geliri elde etmektedir. STAR'dan kaynaklı gelirlerin 50 TL'si kur farkı giderlerinden ve 3.894 TL'si diğer gelirlerden, STEAŞ'tan elde edilen gelirlerin 2.696 TL'si alacak faiz geliri giderlerinden, 490.391 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 105 TL'si diğer gelirlerden oluşmaktadır. SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'den elde edilen gelirlerin 37.206 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 5.421 TL'si faiz gelirlerinden oluşmaktadır. SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş.'den elde edilen gelirlerin 15.028 TL'si faiz gelirlerinden ve 137.652 TL'si kur farkı gelirlerinden oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflardan kira ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
STAR ⁽²⁾	15.484	5.342	34.071	11.195
STEAŞ ⁽¹⁾	12.167	5.383	32.889	25.998
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. ⁽²⁾	37	-	-	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	3	-	66	-
	27.691	10.725	67.026	37.193

STAR'dan yapılan kira ve hizmet alımları 11.929 TL'si kiralardan ve 3.555 TL'si diğer alımlardan oluşmaktadır. STEAŞ'tan yapılan diğer alımlar 12.167 TL'dir.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım A.Ş. ⁽²⁾	160.796	51.775	-	-
SOCAR Trading SA ⁽²⁾	17.408	-	-	-
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	1.910	761	1.471	452
Petrokim ⁽²⁾	-	-	294.822	60.453
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. ⁽¹⁾	-	-	247.795	79.502
SOCAR Logistics DMCC(2)	-	-	52.973	-
	180.114	52.536	597.061	140.407

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflardan yapılan mal alımları ticari ürün ve akaryakıt alımlarından oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
STAR ⁽²⁾	18.658	1.959	5.061	349
STEAS ⁽¹⁾	237	73	159	36
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	63	34	-	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	-	-	-	1
	18.958	2.066	5.220	386

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
STAR ⁽²⁾	18.531	6.249	17.314	5.794
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	568	142	146	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	-	-	9	-
	19.099	6.391	17.469	5.794

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	15.912	4.822	10.636	3.146
ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:				
Yıllık izin ücreti karşılığı	1.877	588	653	76
Kıdem tazminatı karşılığı	203	3	78	6
Kıdeme teşvik primi karşılığı	-	(137)	91	1
	2.080	454	822	83
	17.992	5.276	11.458	3.229

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ile yönetim ve denetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar Grup'un üst yönetime yaptığı ücret ve yolluk ödemelerini, kıdem tazminatı, kıdeme teşvik primi, yıllık izin ücreti ödemelerini ve bunlara ait ayrılan karşılıkların ilgili yıllla ilişkili kısmını içermektedir.

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dava karşılıkları	3.022	3.202
Diğer	-	17.728
	3.022	20.930

b) Alınan teminatlar:

DSTS kapsamında banka teminatları	821.131	633.726
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	659.597	439.350
Alacak sigortası	457.424	184.814
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	327.522	144.219
Akreditifler	112.373	134.134
İpotek	2.000	2.000
	2.380.047	1.538.243

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Verilen teminatlar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Bankalara verilen teminatlar	1.950.823	1.204.129
Bankalara verilen ipotekler (*)	1.181.028	799.643
Gümrük müdürlükleri	42.099	69.254
Diğer	142.301	91.311
	3.316.251	2.164.337

(*) 350 bin ABD Doları tutarındaki ipotek, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 197 bin ABD doları tutarında liman yatırım borcu ile ilgilidir.

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek (“TRİ”)’ler:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	2.135.223	1.364.694
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.181.028	799.643
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
	3.316.251	2.164.337

d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler

Grup’a, 2014 yılında ithal ettiği Pygas’ın ÖTV’li bir Gümrük Tarife İstatistik Pozisyonu (“GTİP”) numarasına sahip olduğu yönünde 2014 yılı içerisinde Gümrük İdaresi’nce ek KDV tahakkuku ve para cezası tebliğ edilmiştir. Grup, söz konusu cezalara itiraz etmiş, itirazın kabul edilmemesi üzerine dava yoluna gitmiştir.

Söz konusu davalar devam ederken TC.Maliye Bakanlığı’nca, Pygas üretimleri ile ilgili olarak, Pygas’ın ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olduğu iddiası ile 2014 yılı için ÖTV konusunda sınırlı vergi incelemesi başlatılmış olup inceleme sonucunda 25 Ağustos 2017 tarihinde Grup’a 66 bin TL ÖTV cezası ve 99 bin TL tutarında vergi ziyası cezası ve gecikme faizi tebliğ edilmiştir.

Bu sırada 2017 yılı içerisinde, ithal Pygas ile ilgili olarak devam eden üç davadan ikisi yerel vergi mahkemelerinde Grup lehine, ürünün ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olmadığı yönünde sonuçlanmış, üçüncü davada ise ürünün ÖTV’li olduğuna karar verilmiş ancak ceza haksız bulunmuştur. Ardından 28 Eylül 2017 tarihinde Bölge İdare Mahkemesi’nde (“İstinaf Mahkemesi”) ürünün ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olmadığı kararına varılmış davaların tamamı Grup lehine sonuçlanmış olup dava Danıştay’a taşınmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler (Devamı)

Bununla birlikte 2014 yılı için ÖTV konusunda vergi ziyayı ve gecikme faizi tebligatı sonrasında Pygas kullanımlarımızla ilgili olarak T.C. Maliye Bakanlığınca 2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin yeni bir inceleme başlatılmıştır. Bu inceleme sonucunda, 2014 yılı için yapılan inceleme sonucundan farklı olarak T.C. Maliye Bakanlığı tarafından ÖTV ziyayı ve gecikme cezası, ilgili dönemler için Grup'un %99,25 oranında iade hakkı olduğu dikkate alınarak, çıkan tutarın %0,75'i olarak hesaplanmış ve 2013, 2015 ve 2016 yılları 937 TL vergi aslı 1.405 TL vergi ziyayı tahakkuk ettirilerek tebliğ edilmiştir. Tebliğ edilen vergi ve cezalar için 7143 sayılı yapılandırma kanunundan yararlanılmak suretiyle anapara ve faiz olmak üzere toplam 479 TL ödenmiştir.

2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin olarak T.C. Maliye Bakanlığı tarafından vergi aslını ve ziyayı hesaplama yöntemi, 2014 yılındaki hesaplama yönetime kıyasla, %99,25 oranında daha az bir vergi aslı ve ziyayı çıkartmıştır. 2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin T.C. Maliye Bakanlığı tarafından uygulanan bu hesaplama yönteminin 2014 yılına ilişkin vergi aslı ve ziyayı hesaplamasına da emsal olabileceği değerlendirilmekte olup bu yeni gelişme, Grup'un 2014 yılı ÖTV'sine ilişkin olarak vergi aslı ve cezasının da uzlaşma ve/veya dava yoluyla finansal açıdan önemli bir risk yaratmayacak şekilde sonuçlanacağı öngörüsünü desteklemektedir.

Grup yönetimi ve hukuk danışmanları, Pygas'ın ÖTV'siz GTIP numarasına sahip olduğunun Bölge İdare Mahkemesi tarafından onanması sonrasında T.C. Maliye Bakanlığı'nın tebliğ ettiği vergi aslı ve cezasının da uzlaşma ve/veya dava yoluyla finansal açıdan önemli bir risk yaratmayacak şekilde sonuçlanacağını öngörmektedir. Dolayısıyla, söz konusu husus ile ilgili olarak 30 Eylül 2018 tarihli özet konsolide finansal tablolarda bir karşılık ayrılmamıştır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Grup'un konsolide finansal tablolarında yer almayıp, kira gelirlerine ilişkin yıllık gelir planları ve tutarları (iskonto edilmemiş) aşağıdaki gibidir:

e) Operasyonel kiralama gelirleri

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
0-5 yıl arası	444.940	260.789
5-10 yıl arası	1.653.524	922.892
10 yıl ve üzeri	3.016.839	1.910.215
Toplam	5.115.303	3.093.896

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Grup'un Denetim Komitesi ve Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir.

Grup'un üretim giderleri ve ithalat hacmi içinde önemli bir yer tutan hammadde, dövize endeksli bir maliyet kalemi olsa da, Grup'un ürün satış fiyatlarını döviz bazında belirliyor olması, nakit akışında kur riskini azaltan bir unsurdur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2018				31 Aralık 2017			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	882.090	114.752	28.013	-	493.826	99.358	26.368	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.069.306	989.134	20.689	396	1.673.012	421.153	18.631	332
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	6.951.396	1.103.886	48.702	396	2.166.838	520.511	44.999	332
4. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5a. Parasal finansal varlıklar	834.931	139.383	-	-	385.307	102.152	-	-
5b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Duran varlıklar (4+5+6)	834.931	139.383	-	-	385.307	102.152	-	-
8. Toplam varlıklar (3+7)	7.786.327	1.243.269	48.702	396	2.552.145	622.663	44.999	332
9. Ticari borçlar	421.128	50.406	9.137	62.729	442.004	107.144	5.755	11.880
10. Finansal borçlar	3.431.767	537.642	30.384	-	1.182.920	296.064	14.660	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	3.852.895	588.048	39.521	62.729	1.624.924	403.208	20.415	11.880
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	3.847.400	529.644	97.076	-	625.745	34.010	110.168	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	3.847.400	529.644	97.076	-	625.745	34.010	110.168	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	7.700.295	1.117.692	136.597	62.729	2.250.669	437.218	130.583	11.880
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)	-	-	-	-	-	-	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	86.032	125.577	(87.895)	(62.333)	301.476	185.445	(85.584)	(11.548)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İhracat	3.041.950	395.151	211.476	28.861	2.659.400	393.775	291.273	19.132
25. İthalat	4.245.077	857.796	40.500	71.307	4.121.331	1.048.873	68.073	350.883

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Eylül 2018

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:

1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	75.223	(75.223)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	75.223	(75.223)	-	-

Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:

4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(61.091)	61.091	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(61.091)	61.091	-	-

Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:

7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(5.529)	5.529	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(5.529)	5.529	-	-
Toplam (3+6+9)	8.603	(8.603)	-	-

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2017

	<u>Kar/(Zarar)</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	69.948	(69.948)	-	-
2- ABD Doları riskinden – korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	69.948	(69.948)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(38.646)	38.646	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(38.646)	38.646	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(1.155)	1.155	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(1.155)	1.155	-	-
Toplam (3+6+9)	30.147	(30.147)	-	-

.....