

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....</b>	<b>1-4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	<b>5-6</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>	<b>7</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>8</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>	<b>9-45</b>
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9-10
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	11-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18-19
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	20
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	20
DİPNOT 6 STOKLAR .....	21
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	21
DİPNOT 8 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ .....	22-24
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	25-26
DİPNOT 10 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	27
DİPNOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	27
DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	28-29
DİPNOT 13 ÖZKAYNAKLAR .....	30
DİPNOT 14 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	30-32
DİPNOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	32
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ.....	33
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	33
DİPNOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	34-39
DİPNOT 19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	39-42
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	42-44
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	45

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

**30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	5.317.312	4.037.170
Finansal Yatırımlar		1.077	-
Ticari Alacaklar		1.477.075	1.552.153
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	221.935	151.715
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.255.140	1.400.438
Diğer Alacaklar		8.281	12.759
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18	336	8.672
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.945	4.087
Stoklar	6	991.894	929.156
Peşin Ödenmiş Giderler		3.889.703	2.895.185
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	18	3.754.381	2.854.889
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	135.322	40.296
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	-	3.997
Diğer Dönen Varlıklar		106.458	116.227
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Dönen Varlıklar		106.458	116.227
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>11.791.800</b>	<b>9.546.647</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Finansal Yatırımlar		8.910	8.910
- Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	5	8.910	8.910
Diğer Alacaklar		7.984	6.462
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18	7.917	6.462
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		67	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.476	1.476
Maddi Duran Varlıklar	9	5.365.968	4.691.147
Kullanım Hakkı Varlıkları		204.273	173.979
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		34.503	35.702
Peşin Ödenmiş Giderler		66.992	59.226
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	18	21.632	23.416
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	45.360	35.810
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	295.755	261.426
Diğer Duran Varlıklar		16.002	16.358
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		16.002	16.358
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>6.001.863</b>	<b>5.254.686</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>17.793.663</b>	<b>14.801.333</b>

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

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

**30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.280.665	3.741.354
- İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		32.943	25.674
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	18	32.943	25.674
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.247.722	3.715.680
- Banka Kredileri	8	1.858.621	2.180.590
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	40.450	24.815
- Diğer Finansal Yükümlülükler	8	2.348.651	1.510.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		353.088	295.890
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		353.088	295.890
- Banka Kredileri	8	313.670	223.245
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	8	39.418	72.645
Türev Araçlar		17.553	942
Ticari Borçlar		1.033.358	957.019
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	592.178	533.668
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	441.180	423.351
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.516	19.939
Diğer Borçlar		7.612	13.239
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	18	87	87
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		7.525	13.152
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		214.062	42.723
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	18	9.587	184
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	10	204.475	42.539
Kısa Vadeli Karşılıklar		32.549	36.415
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	29.914	33.780
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	2.635	2.635
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	49.499	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.217	21.032
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.217	21.032
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>6.019.119</b>	<b>5.128.553</b>

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

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

**30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		6.149.789	4.487.000
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		153.022	103.561
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	18	153.022	103.561
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.996.767	4.383.439
- Banka Kredileri	8	2.058.670	1.385.373
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	43.534	36.425
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	8	3.894.563	2.961.641
Türev Araçlar		56.545	23.176
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		253.858	194.600
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	18	247.538	194.600
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	10	6.320	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		136.203	119.123
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	136.203	119.123
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>6.596.395</b>	<b>4.823.899</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>12.615.514</b>	<b>9.952.452</b>

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

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

**30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>5.178.530</b>	<b>4.859.836</b>
Ödenmiş Sermaye	13	2.112.000	2.112.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	238.988	238.988
Paylara İlişkin primler		64.188	64.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(37.861)	(37.861)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(37.861)	(37.861)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(181.045)	(75.057)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(139.482)	(61.549)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları		(41.563)	(13.508)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		330.000	330.000
Geçmiş yıllar karları		2.227.578	1.414.287
Net dönem karı		424.682	813.291
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>(381)</b>	<b>(10.955)</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>5.178.149</b>	<b>4.848.881</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>17.793.663</b>	<b>14.801.333</b>

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

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

**30 EYLÜL 2020 VE 2019 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat		8.045.830	3.037.869	8.877.436	2.936.881
Satışların Maliyeti (-)		(6.939.049)	(2.528.515)	(7.607.283)	(2.545.381)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>1.106.781</b>	<b>509.354</b>	<b>1.270.153</b>	<b>391.500</b>
Genel yönetim giderleri (-)	15	(253.881)	(82.950)	(211.681)	(60.728)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(86.511)	(30.738)	(69.804)	(23.471)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(21.438)	(6.995)	(18.230)	(6.568)
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet gelirleri		332.880	153.291	270.917	59.068
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet giderleri(-)		(155.791)	(65.539)	(248.645)	(70.414)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>922.040</b>	<b>476.423</b>	<b>992.710</b>	<b>289.387</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		33.335	8.536	29.185	13.200
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(626)	(280)	(18)	(3)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>954.749</b>	<b>484.679</b>	<b>1.021.877</b>	<b>302.584</b>
Finansman gelirleri	16	2.454.085	1.156.295	1.496.073	321.939
Finansman giderleri (-)	16	(2.837.382)	(1.273.012)	(1.784.058)	(398.786)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>571.452</b>	<b>367.962</b>	<b>733.892</b>	<b>225.737</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(125.029)	(56.955)	(65.150)	3.762
- Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	14	(77.552)	(54.522)	(40.867)	2.764
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	14	(47.477)	(2.433)	(24.283)	998
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>446.423</b>	<b>311.007</b>	<b>668.742</b>	<b>229.499</b>
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>446.423</b>	<b>311.007</b>	<b>668.742</b>	<b>229.499</b>
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		21.741	20.441	(40.583)	(6.381)
- Ana Ortaklık Payları		424.682	290.566	709.325	235.880
<b>Pay Başına Kazanç</b>	17	<b>0,2011</b>	<b>0,1376</b>	<b>0,3359</b>	<b>0,1117</b>
- Sürdürülen Faaliyetlerden Adi Pay Başına Kazanç		<b>0,2011</b>	<b>0,1376</b>	<b>0,3359</b>	<b>0,1117</b>

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

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

**30 EYLÜL 2020 VE 2019 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>(117.155)</b>	<b>(37.201)</b>	<b>(24.627)</b>	<b>358</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları	(77.171)	(32.666)	(16.103)	5.244
-Nakit akış riskinden korunma kayıpları	(49.980)	(5.669)	(10.655)	(6.107)
- Nakit akış riskinde korunma fonu kazançları ertelenmiş vergi etkisi	9.996	1.134	2.131	1.221
<b>Kar veya zararda yeniden Sınıflandırılmayacak</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.034</b>	<b>-</b>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm Kazançları/ (kayıpları)	-	-	2.543	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	-	-	(509)	-
<b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR</b>	<b>(117.155)</b>	<b>(37.201)</b>	<b>(22.593)</b>	<b>358</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>329.268</b>	<b>273.806</b>	<b>646.149</b>	<b>229.857</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	10.574	21.397	(47.529)	(7.754)
Ana Ortaklık Payları	318.694	252.409	693.678	237.611

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



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

**30 EYLÜL 2020 VE 2019 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 / (Giderler)	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Birikmiş Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)								
<b>1 Ocak 2019</b>	<b>1.650.000</b>	<b>238.988</b>	<b>(29.607)</b>	<b>(9.911)</b>	<b>(29.645)</b>	<b>64.188</b>	<b>310.644</b>	<b>871.672</b>	<b>1.023.971</b>	<b>4.090.300</b>	<b>44.636</b>	<b>4.134.936</b>
Transferler	462.000	-	-	-	-	-	19.356	(871.672)	390.316	-	-	-
-Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	709.325	-	709.325	(40.583)	668.742
-Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	2.034	(1.072)	(16.609)	-	-	-	-	(15.647)	(6.946)	(22.593)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	2.034	(1.072)	(16.609)	-	-	709.325	-	693.678	(47.529)	646.149
<b>30 Eylül 2019</b>	<b>2.112.000</b>	<b>238.988</b>	<b>(27.573)</b>	<b>(10.983)</b>	<b>(46.254)</b>	<b>64.188</b>	<b>330.000</b>	<b>709.325</b>	<b>1.414.287</b>	<b>4.783.978</b>	<b>(2.893)</b>	<b>4.781.085</b>
<b>1 Ocak 2020</b>	<b>2.112.000</b>	<b>238.988</b>	<b>(37.861)</b>	<b>(13.508)</b>	<b>(61.549)</b>	<b>64.188</b>	<b>330.000</b>	<b>813.291</b>	<b>1.414.287</b>	<b>4.859.836</b>	<b>(10.955)</b>	<b>4.848.881</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(813.291)	813.291	-	-	-
-Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	424.682	-	424.682	21.741	446.423
-Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(28.055)	(77.933)	-	-	-	-	(105.988)	(11.167)	(117.155)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(28.055)	(77.933)	-	-	424.682	-	318.694	10.574	329.268
<b>30 Eylül 2020</b>	<b>2.112.000</b>	<b>238.988</b>	<b>(37.861)</b>	<b>(41.563)</b>	<b>(139.482)</b>	<b>64.188</b>	<b>330.000</b>	<b>424.682</b>	<b>2.227.578</b>	<b>5.178.530</b>	<b>(381)</b>	<b>5.178.149</b>

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

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

**30 EYLÜL 2020 VE 2019 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
<b>A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları</b>		<b>1.713.334</b>	<b>1.271.425</b>
Dönem net karı (I)		446.423	668.742
<b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)</b>		<b>1.310.592</b>	<b>651.181</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		301.814	248.391
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	2.245	(16.508)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		58.092	46.880
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(818)	(3.725)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	16	(87.585)	(91.833)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	309.171	294.979
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		610.654	113.044
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	14	125.029	65.150
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar)/kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(8.010)	(5.197)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)</b>		<b>29.250</b>	<b>53.040</b>
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(35.019)	(412.769)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		2.484	(13.424)
Stoklardaki artışlar azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(49.153)	276.660
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış		(96.602)	(41.827)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		48.140	141.253
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		(5.627)	17.027
Türev varlıklardaki artış/(azalış)		(6.584)	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)		(8.423)	10.210
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		171.723	135.161
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		8.311	(59.251)
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)</b>		<b>1.786.265</b>	<b>1.372.963</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(44.878)	(52.809)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	14	(28.053)	(48.729)
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(476.285)</b>	<b>(668.341)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		11.635	5.282
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(482.095)	(418.666)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(5.825)	10.439
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar		-	(500.000)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		-	470.000
Diğer nakit giriş (çıkışları)		-	(235.396)
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(159.183)</b>	<b>(357.266)</b>
Kredilerden nakit girişleri	8	2.088.379	2.064.328
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(2.401.595)	(1.697.779)
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	8	1.510.061	1.097.965
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	8	(1.067.052)	(1.559.790)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(40.101)	(45.773)
Ödenen faiz		(330.390)	(304.889)
Alınan faiz		82.515	88.672
Diğer nakit giriş/(çıkışları)		(1.000)	-
<b>D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış) (A+B+C)</b>		<b>1.077.866</b>	<b>245.818</b>
<b>E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>		<b>202.276</b>	<b>(103.009)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerindeki net artış / (azalış) (D+E)</b>		<b>1.280.142</b>	<b>142.809</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>4.037.170</b>	<b>3.009.408</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>5.317.312</b>	<b>3.152.217</b>

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

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 ithali 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 hissenin 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 ("STEAS") 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Petkim’in ana hissedarı State Oil Company of Azerbaijan Republic (“SOCAR”)’dir.

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 5 Kasım 2020 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Anar Mammadov ve CFO Sayın Elchin Ibadov tarafından imzalanmıştır.

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

Siteler Mahallesi Necmettin Giritlioğlu Cad.  
SOCAR Türkiye Aliğa Yönetim Binası No 6/1 Aliğa/İZMİR

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	<b>Faaliyet konusu</b>	<b>Faaliyet Bölümü</b>
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 2020 tarihi itibarıyla 2.411’dir (31 Aralık 2019: 2.494). 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışan personelin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kapsam içi (*)	1.867	1.899
Kapsam dışı (**)	604	648
	<b>2.471</b>	<b>2.547</b>

(\*) 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 2020 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

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. Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS’ler, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet 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 finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ve Grup’un yıl içerisinde yapmış olduğu kamuya açık duyuruları 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 TFRS 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 20).

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 2020 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 2019 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 itibarıyla, 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 itibarıyla, 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.

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide bilanço ve gelir tablosunda “kontrol gücü olmayan paylar” adıyla ayrıca sınıflandırılmıştır.

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilir.

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

##### a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

<u>Bağlı ortaklıklar</u>	<b>Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)</b>	
	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
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 içerisine dahil edilir.

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 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.

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

<u>Dönem sonu:</u>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Türk Lirası/ABD Doları	7,8080	5,9402
<u>Ortalama:</u>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2019</b>
Türk Lirası/ABD Doları	6,7142	5,6338

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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

##### a) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
  - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
  - ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
  - iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.
- **TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ’deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
- **TFRS 16 “Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin” değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, TMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

Grup’un yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına etkileri olmamıştır.

- b) 30 Eylül 2020 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.



# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

##### c) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - o **TFRS 3, 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - o **TMS 16, 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - o **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2019 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 bağımlı 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) Davalara ilişkin karşılıkları

Grup Yönetimi, devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık tutarlarını Grup bünyesindeki Hukuk Müşavirleri ve Şirket dışı vergi hukuku uzmanlarının 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 belirlemektedir (Dipnot 19).

##### 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. Grup her raporlama döneminde söz konusu amortisman tabi varlıklarının ekonomik ömürlerini gözden geçirmektedir ve 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla belirlenen ekonomik ömürlerin makul olduğu görüşündedir.

##### 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, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarını, gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda kayıtlara almaktadır. 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 14).

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 12’de yer almaktadır.

##### e) Rafineri Holding A.Ş. hisse alımına istinaden ilişkili taraflara yabancı para cinsinden verilen avansların kur değerlemesi

Grup ile ana ortağı STEAŞ arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAŞ’tan Rafineri Holding A.Ş.’nin (“Rafineri Holding”) %30 payının 720 milyon USD karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR Rafineri A.Ş.’nin (“STAR”) hisselerin tamamına sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.’nin %60 payına sahiptir.

Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim’in inisiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve ilgili hisse devrini gerçekleştirmesi Grup’un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olduğundan dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avans tutarları bilançoda ilişkili taraflara peşin ödenmiş giderler olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur.

#### 2.7 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19’un, Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup’un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak küresel olarak tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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

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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Petrokimya	7.950.541	3.003.568	8.799.762	2.910.860
Liman	95.289	34.301	77.674	26.021
<b>Eliminasyon öncesi toplam</b>	<b>8.045.830</b>	<b>3.037.869</b>	<b>8.877.436</b>	<b>2.936.881</b>
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	-	-	-	-
	<b>8.045.830</b>	<b>3.037.869</b>	<b>8.877.436</b>	<b>2.936.881</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</b>
Petrokimya	859.689	447.870	1.020.007	283.634
Liman	56.711	27.710	12.278	4.856
<b>Eliminasyon öncesi toplam</b>	<b>916.400</b>	<b>475.580</b>	<b>1.032.285</b>	<b>288.490</b>
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	5.640	843	(39.575)	897
<b>Esas faaliyet karı</b>	<b>922.040</b>	<b>476.423</b>	<b>992.710</b>	<b>289.387</b>
Finansal (gider)/gelir, net	(383.297)	(116.717)	(287.985)	(76.847)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	32.709	8.256	29.167	13.197
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>	<b>571.452</b>	<b>367.962</b>	<b>733.892</b>	<b>225.737</b>
Vergi gideri	(125.029)	(56.955)	(65.150)	3.762
<b>Dönem karı</b>	<b>446.423</b>	<b>311.007</b>	<b>668.742</b>	<b>229.499</b>

**c) Toplam varlıklar**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Petrokimya	16.354.275	13.791.030
Liman	2.879.343	2.266.664
<b>Eliminasyon öncesi toplam</b>	<b>19.233.618</b>	<b>16.057.694</b>
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(1.439.955)	(1.256.361)
	<b>17.793.663</b>	<b>14.801.333</b>

**d) Toplam yükümlülükler**

Petrokimya	10.723.716	8.529.570
Liman	2.889.989	2.312.556
<b>Eliminasyon öncesi toplam</b>	<b>13.613.705</b>	<b>10.842.126</b>
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(998.191)	(889.674)
	<b>12.615.514</b>	<b>9.952.452</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Bankalar	5.312.250	4.037.170
- Vadesiz mevduatlar	11.609	6.049
- Türk Lirası	2.109	597
- Yabancı para	9.500	5.452
- Vadeli mevduatlar	5.300.641	4.031.121
- Türk Lirası	644.662	593.909
- Yabancı para	4.655.979	3.437.212
Diğer	5.062	-
	<b>5.317.312</b>	<b>4.037.170</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yabancı para vadeli mevduatlar aylık mevduatlardan oluşmaktadır. ABD Doları ve Avro aylık vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %2,82 ve %1,24'tür (31 Aralık 2019: ABD Doları %2,24, Avro %1,25'dir).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatlar gecelik ve aylık mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %8,00 ve %12,49'dur (31 Aralık 2019: gecelik %9,75 aylık %11,62'dir).

**DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR**

**Uzun vadeli finansal yatırımlar**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
	<b>Ortaklık</b>	<b>Ortaklık</b>
	<b>payı (%)</b>	<b>payı (%)</b>
<b>Pay tutarı</b>	<b>Pay tutarı</b>	<b>Pay tutarı</b>
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.	8.910	8.910
	9,90	9,90
	<b>8.910</b>	<b>8.910</b>
	<b>9,90</b>	<b>9,90</b>

Grup'un hakim ortağı SOCAR Turkey Enerji A.Ş.'nin bağlı ortaklarından SOCAR Turkey Elektrik Yatırımları Holding A.Ş.'nin (Power Holding) SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'de (SOCAR Power) sahip olduğu, SOCAR Power'ın sermayesinin %9,9'una tekabül eden her biri 0,001 TL (bir Türk Lirası) nominal bedelli toplam 8.910.000 adet payının nominal değer üzerinden (8.910 TL) Grup tarafından 26 Ocak 2015 tarihinde alınmıştır. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla söz konusu yatırımın maliyet değeri gerçeğe uygun değerine yakınsamaktadır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 6 - STOKLAR**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlk madde ve malzeme	290.887	201.929
Yarı mamuller	231.397	275.846
Mamuller	226.844	236.747
Ticari mallar	108.881	62.775
Yoldaki mallar	68.152	108.851
Diğer stoklar	80.866	55.896
<hr/>		
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(15.133)	(12.888)
<hr/>		
	<b>991.894</b>	<b>929.156</b>

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>(12.888)</b>	<b>(33.315)</b>
Stok satışından dolayı gerçekleşen tutar	12.888	33.315
Cari dönem içinde ayrılan karşılıklar	(15.133)	(16.807)
<hr/>		
<b>30 Eylül</b>	<b>(15.133)</b>	<b>(16.807)</b>

**DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**

**a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ticari alacaklar	1.278.819	1.424.935
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(23.679)	(24.497)
<hr/>		
	<b>1.255.140</b>	<b>1.400.438</b>

**b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:**

Ticari borçlar	441.180	423.351
<hr/>		
	<b>441.180</b>	<b>423.351</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kısa vadeli krediler	1.858.621	2.180.590
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	313.670	223.245
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (**)	39.418	72.645
Kiralama işlemlerinden borçlar	40.450	24.815
Diğer finansal borçlar (*)	2.348.651	1.510.275
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>4.600.810</b>	<b>4.011.570</b>
Uzun vadeli krediler	2.058.670	1.385.373
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)	3.894.563	2.961.641
Kiralama işlemlerinden borçlar	43.534	36.425
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>5.996.767</b>	<b>4.383.439</b>
	<b>10.597.577</b>	<b>8.395.009</b>

(\*) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif ve murabaha kredisi borçlarından oluşmakta olup vadeye kalan ortalama süresi 216 gündür (31 Aralık 2019: Vadeye kalan ortalama süre 147 gün).

(\*\*) Petkim, İrlanda borsasına kote 500 milyon ABD Doları 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.



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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)**

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>Kısa vadeli krediler:</b>						
TL krediler	Sıfır faizli kredi	13,75 - Sıfır faizli kredi	12.088	33.433	12.088	33.433
USD krediler	Libor 0,40 + 0,60	Libor + 0,50 + 2,25	213.111	361.462	1.663.971	2.147.157
AVRO krediler	Libor 0,50	-	20.000	-	182.562	-
<b>Uzun vadeli kredilerin ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları:</b>						
TL krediler	11,26 – 13,00	11,26 -13,00	75.449	71.170	75.449	71.170
USD krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	17.020	13.017	132.892	77.322
AVRO krediler	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	11.539	11.240	105.329	74.753
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	5.048	12.229	39.418	72.645
<b>Toplam kısa vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları</b>					<b>2.211.709</b>	<b>2.476.480</b>
<b>Uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:</b>						
USD krediler	Libor + 0,75 + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	242.862	202.830	1.896.266	1.204.849
AVRO krediler	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	Euribor + 0,72+3,00 - 1,64	17.792	27.144	162.404	180.524
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	498.791	498.576	3.894.563	2.961.641
<b>Toplam uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları</b>					<b>5.953.233</b>	<b>4.347.014</b>
<b>Toplam Borçlanmalar</b>					<b>8.164.942</b>	<b>6.823.494</b>

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2020</b>
1 Ekim 2021-30 Eylül 2022	620.657
1 Ekim 2022-30 Eylül 2023	4.169.509
1 Ekim 2023-30 Eylül 2024	234.280
1 Ekim 2024-30 Eylül 2025	331.059
1 Ekim 2025-30 Eylül 2026	306.230
1 Ekim 2026 yılı ve üzeri	291.498
	<b>5.953.233</b>
	<b>31 Aralık 2019</b>
2021 yılı	171.302
2022 yılı	194.664
2023 yılı	3.135.916
2024 yılı	195.195
2025 yılı	245.568
2026 ve üzeri	404.369
	<b>4.347.014</b>

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 2020 tarihi itibarıyla sabit faizli finansal borçlar içerisinde olan ve 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla taşınan değeri 3.933.981 TL olan ihraç edilmiş borçlanma araçlarının gerçeğe uygun değeri 4.455.244 TL'dir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu ABD Doları ve Avro krediler karşılığında vermiş olduğu teminatların detayı Dipnot 19'da açıklanmaktadır. Grup'un uzun vadeli ABD Doları borçları ve ihraç edilmiş diğer borçlanma araçlarının sözleşmesine ilişkin Grup'un sağlaması gereken bir takım temel performans göstergeleri bulunmakta olup, Grup 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bu göstergeleri sağlamıştır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>4.296.599</b>	<b>4.315.873</b>
Alınan yeni finansal borçlar	3.598.440	3.162.293
Anapara ödemeleri	(3.468.647)	(3.257.569)
Kur farkları değişimi	2.085.650	334.306
Faiz tahakkukları değişimi	(35.615)	(42.656)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	(1.280.146)	(142.809)
<b>30 Eylül</b>	<b>5.196.281</b>	<b>4.369.438</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
<b><u>Maliyet:</u></b>						
Arazi ve arsalar	123.896	-	-	-	-	123.896
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	225.088	-	22.793	-	963	248.844
Binalar	189.637	-	2.966	-	302	192.905
Makine, tesis ve cihazlar	7.660.869	-	188.534	(1.885)	-	7.847.518
Taşıt araçları	11.628	-	698	(591)	-	11.735
Döşeme ve demirbaşlar	144.586	-	7.268	(2.401)	206	149.659
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralmasına konu varlıklar	1.818.385	-	949	-	533.531	2.352.865
Yapılmakta olan yatırımlar	838.492	482.095	(229.101)	-	228	1.091.714
	<b>11.014.248</b>	<b>482.095</b>	<b>(5.893)</b>	<b>(4.877)</b>	<b>535.230</b>	<b>12.020.803</b>
<b><u>Birikmiş amortisman(-):</u></b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(106.454)	(9.247)	-	-	(383)	(116.084)
Binalar	(115.453)	(3.504)	-	-	(188)	(119.145)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.865.400)	(209.420)	-	151	-	(6.074.669)
Taşıt araçları	(10.618)	(572)	-	586	-	(10.604)
Döşeme ve demirbaşlar	(77.103)	(10.600)	-	1.574	(187)	(86.316)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralmasına konu varlıklar	(146.406)	(48.981)	-	-	(50.963)	(246.350)
	<b>(6.323.101)</b>	<b>(282.324)</b>	<b>-</b>	<b>2.311</b>	<b>(51.721)</b>	<b>(6.654.835)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>4.691.147</b>					<b>5.365.968</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2019
<b><u>Maliyet:</u></b>						
Arazi ve arsalar	16.216	-	-	(2)	-	16.214
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	206.498	-	-	-	205	206.703
Binalar	187.797	-	-	-	64	187.861
Makine, tesis ve cihazlar	7.408.282	-	71.398	-	-	7.479.680
Taşıt araçları	11.628	-	-	-	-	11.628
Döşeme ve demirbaşlar	124.523	-	11.926	(132)	49	136.366
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.624.656	-	-	-	113.731	1.738.387
Yapılmakta olan yatırımlar	555.530	418.666	(97.407)	-	250	877.038
	<b>10.136.797</b>	<b>418.666</b>	<b>(14.083)</b>	<b>(134)</b>	<b>114.299</b>	<b>10.655.544</b>
<b><u>Birikmiş amortisman(-):</u></b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(97.567)	(6.404)	-	-	(49)	(104.020)
Binalar	(110.919)	(3.346)	-	-	(31)	(114.296)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.687.677)	(166.626)	-	-	-	(5.854.303)
Taşıt araçları	(9.758)	(653)	-	-	-	(10.411)
Döşeme ve demirbaşlar	(65.887)	(8.789)	-	47	(37)	(74.666)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(77.927)	(42.345)	-	-	(5.717)	(125.989)
	<b>(6.051.402)</b>	<b>(228.163)</b>	<b>-</b>	<b>47</b>	<b>(5.834)</b>	<b>(6.285.352)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>4.085.395</b>					<b>4,370,192</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 10 - ERTELENMİŞ GELİRLER**

**a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Alınan sipariş avansları	199.728	42.028
Gelecek aylara ait gelirler	4.747	511
	<b>204.475</b>	<b>42.539</b>

Alınan sipariş avansları, Grup'un müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak müşterilerinden almış olduğu ödemeleri içermekte olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir (31 Aralık 2019: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir). Alınan avansların gerçeğe uygun değerleri, taşınan değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

**b) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Gelecek yıllara ait gelirler	6.320	-
	<b>6.320</b>	<b>-</b>

**DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**

**a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen stok sipariş avansları	110.868	28.531
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	24.454	8.439
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	-	3.326
	<b>135.322</b>	<b>40.296</b>

**b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler**

Verilen maddi duran varlık avansları	43.522	33.941
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	1.838	1.869
	<b>45.360</b>	<b>35.810</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

**a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Performans primi karşılığı	20.823	24.500
Kıdeme teşvik primi karşılığı	9.091	9.280
	<b>29.914</b>	<b>33.780</b>

**b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	96.968	94.821
Kullanılmayan izin karşılığı	30.631	19.196
Kıdeme teşvik primi karşılığı	8.604	5.106
	<b>136.203</b>	<b>119.123</b>

**Kullanılmayan izin karşılığı**

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>19.196</b>	<b>16.702</b>
Dönem içerisindeki net değişim	11.435	4.767
<b>30 Eylül</b>	<b>30.631</b>	<b>21.469</b>

**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 2020 tarihi itibarıyla tam 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: tam 6.379,86 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 gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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 2020	31 Aralık 2019
Net iskonto oranı (%)	3,50	5,00
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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan tam 7.117,17 TL (1 Ocak 2020: tam 6.730,15 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

#### Kıdeme teşvik primi karşılığı:

Grup'un belli bir kıdem 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 2020	31 Aralık 2019
Net iskonto oranı (%)	3,50	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 13 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	Pay tutarı	30 Eylül 2020 Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	31 Aralık 2019 Ortaklık payı (%)
A	Socar Turkey Petrokimya A.Ş.	1.077.120	51,00	1.077.120	51,00
A	Halka açık kısım	1.034.880	49,00	1.034.880	49,00
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	0,01	-	0,01
<b>Ödenmiş sermaye</b>		<b>2.112.000</b>	<b>100</b>	<b>2.112.000</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltmesi farkları		238.988		238.988	
<b>Toplam sermaye</b>		<b>2.350.988</b>		<b>2.350.988</b>	

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.

### DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### a) Kurumlar vergisi:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hesaplanan kurumlar vergisi	77.552	50.677
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(28.053)	(54.674)
<b>Dönem karı vergi (varlığı)/yükümlülüğü</b>	<b>49.499</b>	<b>(3.997)</b>

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ertelemiş vergi (gideri)/geliri	(47.477)	(2.433)	(24.283)	998
Cari dönem kurumlar vergisi (gideri)/geliri	(77.552)	(54.522)	(40.867)	2.764
<b>Toplam vergi (gideri)/geliri</b>	<b>(125.029)</b>	<b>(56.955)</b>	<b>(65.150)</b>	<b>3.762</b>



# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

#### 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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:

	Vergilendirilebilir geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(279.275)	(185.629)	(55.855)	(37.126)
Diğer	1.932	-	386	-
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>	<b>(277.343)</b>	<b>(185.629)</b>	<b>(55.469)</b>	<b>(37.126)</b>
Kullanılmamış yatırım indirimleri	846.924	860.956	224.318	228.251
Kullanılmamış mali zararlar	288.916	121.212	57.783	24.242
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	166.117	152.903	33.223	30.580
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farkı	74.098	24.118	14.820	4.824
Stok değer düşüklüğü karşılığı	15.133	12.888	3.027	2.578
Liman kira sözleşmesine istinaden ertelenmiş gelirler	8.238	14.504	1.648	2.901
Kira tahsis bedeli	4.016	4.141	803	828
Dava gider karşılıkları	2.635	2.635	527	527
Diğer	75.375	19.105	15.075	3.821
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>	<b>1.481.452</b>	<b>1.212.462</b>	<b>351.224</b>	<b>298.552</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları, net</b>			<b>295.755</b>	<b>261.426</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>261.426</b>	<b>270.900</b>
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(47.477)	(24.283)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	9.996	1.622
Yabancı para çevrim farkları	71.810	17.844
<b>30 Eylül</b>	<b>295.755</b>	<b>266.083</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un 846.924 TL tutarında (31 Aralık 2019: 860.956 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.

**DİPNOT 15 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Personel giderleri	137.245	40.437	100.281	25.935
Dışarıdan sağlanan hizmetler	41.846	18.867	36.826	15.905
Amortisman ve itfa payları	36.368	12.576	32.090	10.076
Enerji gideri	11.881	1.051	12.246	1.943
Vergi, resim ve harçlar	5.226	1.393	7.685	1.302
Diğer	21.315	8.626	22.553	5.567
	<b>253.881</b>	<b>82.950</b>	<b>211.681</b>	<b>60.728</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 16 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ**

**a) Finansman gelirleri**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</b>
Kur farkı gelirleri	2.361.515	1.122.962	1.402.330	294.448
Faiz gelirleri	87.585	30.878	91.833	27.089
Diğer	4.985	2.455	1.910	402
	<b>2.454.085</b>	<b>1.156.295</b>	<b>1.496.073</b>	<b>321.939</b>

**b) Finansman giderleri**

Kur farkı giderleri	(2.486.374)	(1.152.404)	(1.460.241)	(299.932)
Faiz giderleri	(309.171)	(101.591)	(294.979)	(89.549)
Komisyon giderleri	(33.007)	(16.073)	(17.276)	(5.452)
Diğer	(8.830)	(2.944)	(11.562)	(3.853)
	<b>(2.837.382)</b>	<b>(1.273.012)</b>	<b>(1.784.058)</b>	<b>(398.786)</b>

**DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</b>
Ana ortaklığa ait net dönem karı	424.682	290.566	709.325	235.880
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet (her biri 1 Kr olmak üzere)	211.200	211.200	211.200	211.200
<b>Pay başına kazanç (Kuruş)</b>	<b>0,2011</b>	<b>0,1376</b>	<b>0,3359</b>	<b>0,1117</b>

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup> (*)	201.688	151.695
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. <sup>(2)</sup>	19.984	-
SOCAR Turkey Araştırma Geliş. ve İnovasyon A.Ş. <sup>(2)</sup>	133	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	92	-
SOCAR Azerikimya Production Union. <sup>(2)</sup>	38	-
Kayseregaz Kayseri Doğalgaz Dağ Paz. ve Tic A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	20
	<b>221.935</b>	<b>151.715</b>

(\*) Grup ile SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. arasındaki işletme anlaşması uyarınca toplam kira bedeli ön ödemelerinin son parçası olan ve tüm arsa ve operasyon haklarının devredilmesini kapsayan süreç devam etmektedir. Tüm yasal gerekliliklerin de tamamlanacağı bu son süreci takiben 20 milyon ABD doları tutarındaki bedel Grup tarafından operator şirkete faturalandırılacaktır.

##### b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

STAR <sup>(2)</sup>	153	541
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup>	74	71
STEAŞ <sup>(1)</sup>	71	164
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. <sup>(2)</sup>	28	-
SOCAR Turkey Araştırma Geliş. ve İnovasyon A.Ş. <sup>(2)</sup>	8	7.009
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	1	38
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	1	6
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	679
SOCAR Trading SA <sup>(2)</sup>	-	164
	<b>336</b>	<b>8.672</b>

##### c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. <sup>(2)</sup>	7.917	6.462
	<b>7.917</b>	<b>6.462</b>

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

**d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
STAR <sup>(2)</sup>	402.777	273.692
STEAS <sup>(1)</sup>	118.122	115.374
SOCAR Enerji Ticaret AŞ. <sup>(2)</sup>	60.819	-
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. <sup>(2)</sup>	5.540	-
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	4.686	15.235
Azoil Petrolcülük A.Ş. <sup>(2)</sup>	229	868
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. <sup>(1)</sup>	-	71.285
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	45.051
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	244
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	11.810
Diğer <sup>(2)</sup>	5	109
	<b>592.178</b>	<b>533.668</b>

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak mal alımı ve danışmanlık alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 8 gündür (31 Aralık 2019: 11 gün).

**e) İlişkili taraflara diğer borçlar:**

Ortaklara borçlar <sup>(1)</sup>	87	87
	<b>87</b>	<b>87</b>

**f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler**

STAR <sup>(2)</sup>	8.690	184
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	653	-
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup>	198	-
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	46	-
	<b>9.587</b>	<b>184</b>

**g) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler**

SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup>	243.305	190.228
STAR <sup>(2)</sup>	4.233	4.372
	<b>247.538</b>	<b>194.600</b>

<sup>(1)</sup> Şirket ortakları

<sup>(2)</sup> Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### h) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
STEAŞ <sup>(1)</sup> (*)	3.749.263	2.852.279
SOCAR Logistics DMCC <sup>(2)</sup>	3.178	604
STAR <sup>(2)</sup>	1.813	1.813
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	91	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	36	-
Diğer <sup>(2)</sup>	-	193
	<b>3.754.381</b>	<b>2.854.889</b>

(\*) Grup ile ana ortağı STEAŞ arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAŞ'tan Rafineri Holding A.Ş.'nin (“Rafineri Holding”) %30 payının 720 milyon USD karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi (“Sözleşme”) imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR Rafineri A.Ş.'nin (“STAR”) hisselerinin tamamına sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.'nin %60 payına sahiptir. Rafineri Holding'in sözleşmeye konu hisseleri gerekli izinlerin alınmasını müteakip sözleşmede kapanış tarihi olarak tanımlanan bir tarihte Sözleşme'de belirtilen koşulların gerçekleşmesi koşuluyla, Grup tarafından devralınabilecektir. Sözleşmede en geç 31 Mart 2019 olarak tanımlanan kapanış tarihi, 15 Mayıs 2020 tarihinde imzalanan tadil protokolü ile en geç 30 Haziran 2021 olacak şekilde tadil edilmiştir. Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim'in inisiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup yönetiminin ilgili hisse devrini gerçekleştirilmesi Grup'un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olacağından dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avanslar bilançoda finansal varlık olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur.

#### ı) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

STAR <sup>(2)</sup>	20.574	21.935
STEAŞ <sup>(1)</sup>	1.058	1.481
	<b>21.632</b>	<b>23.416</b>

#### j) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında kısa vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	28.580	22.793
STAR <sup>(2)</sup>	1.071	-
STEAŞ <sup>(1)</sup>	3.292	2.881
	<b>32.943</b>	<b>25.674</b>

#### k) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında uzun vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	148.583	92.293
STEAŞ <sup>(1)</sup>	4.439	11.268
	<b>153.022</b>	<b>103.561</b>

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıklar

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
STEAŞ <sup>(1)</sup>	892.941	462.028	184.194	(54.349)
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. <sup>(2)</sup>	4.753	2.248	-	-
SOCAR Turkey Araştırma Geliş. ve İnovasyon A.Ş. <sup>(2)</sup>	2.553	(35)	-	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. <sup>(2)</sup>	1.240	202	14.799	1.121
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	1.128	(90)	509	188
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup>	450	(852)	-	-
SOCAR Logistics DMCC <sup>(2)</sup>	138	138	-	-
SOCAR Azerikimya Production Union <sup>(2)</sup>	6	6	(13)	(12)
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. <sup>(2)</sup>	3	3	-	-
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. <sup>(2)</sup>	(293)	1.904	6.042	12.648
STAR <sup>(2)</sup>	(37.096)	(23.188)	3.557	9.183
SOCAR Trading SA <sup>(2)</sup>	-	-	(136)	(156)
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. <sup>(2)</sup>	(61.845)	(28.935)	(14.594)	(453)
	<b>803.978</b>	<b>413.429</b>	<b>194.358</b>	<b>(31.830)</b>

STAR'dan kaynaklı giderlerin 34.290 TL'si kur farkı giderlerinden ve 2.806 TL'si diğer giderlerden, STEAŞ'tan elde edile gelirlerin 898.055 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 5.114 TL'si diğer giderlerden oluşmaktadır. SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'den elde edilen gelirler faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

#### b) İlişkili taraflardan kira ve hizmet alımları:

SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. <sup>(2)</sup>	25.491	12.125	-	-
STEAŞ <sup>(1)</sup>	25.061	6.703	13.194	4.179
SCR İnşaat ve Müşavirlik A.Ş. <sup>(2)</sup>	9.007	2.816	15.712	5.687
STAR <sup>(2)</sup>	5.516	1.371	11.803	3.103
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. <sup>(2)</sup>	886	7	33	16
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	513	487	-	-
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	-	120	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	-	50	-
Diğer <sup>(2)</sup>	298	298	-	-
	<b>66.772</b>	<b>23.807</b>	<b>40.912</b>	<b>12.985</b>

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

**c) İlişkili taraflardan mal alımları:**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</b>
STAR <sup>(2)</sup>	1.981.206	952.078	1.489.285	761.680
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. <sup>(2)</sup>	537.555	153.852	-	-
SOCAR Logistics DMCC <sup>(2)</sup>	69.684	10.061	-	-
Azoil Petrolcülük A.Ş. <sup>(2)</sup>	1.424	590	2.111	-
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım A.Ş. <sup>(2)</sup>	-	-	422.492	57.948
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. <sup>(1)</sup>	-	-	461.458	152.787
	<b>2.589.869</b>	<b>1.116.581</b>	<b>2.375.346</b>	<b>972.415</b>

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları hammadde ve ticari ürün alımlarından oluşmaktadır. STAR'dan yapılan alımlar 931.666 ton ve 1.963.153 TL'si nafta alımlarından ve 18.053 TL'si diğer alımlardan oluşmaktadır.

**d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları :**

STAR <sup>(2)</sup>	150.920	53.243	53.459	20.026
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. <sup>(2)</sup>	98.361	35.424	80.979	27.451
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım A.Ş. <sup>(2)</sup>	60.906	60.906	-	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	2.649	660	2.626	507
SOCAR Azerikimya Production Union <sup>(2)</sup>	1.908	855	3.788	1.434
STEAS <sup>(1)</sup>	47	47	441	175
SCR İnşaat ve Müşavirlik A.Ş. <sup>(2)</sup>	162	29	129	-
	<b>314.953</b>	<b>151.164</b>	<b>141.422</b>	<b>49.593</b>

**e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:**

STAR <sup>(2)</sup>	25.535	8.512	27.765	8.195
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. <sup>(2)</sup>	1.227	574	1.609	538
Diğer <sup>(2)</sup>	973	343	-	-
	<b>27.735</b>	<b>9.429</b>	<b>29.374</b>	<b>8.733</b>

<sup>(1)</sup> Şirket ortakları

<sup>(2)</sup> Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları



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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	25.303	7.039	21.275	5.913
	<b>25.303</b>	<b>7.039</b>	<b>21.275</b>	<b>5.913</b>

ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan vadeli menfaatler:

Yıllık izin ücreti karşılığı	588	193	603	(208)
Kıdeme teşvik primi karşılığı	471	110	176	(2)
Kıdem tazminatı karşılığı	33	8	33	8
	<b>1.092</b>	<b>311</b>	<b>812</b>	<b>(202)</b>
	<b>26.395</b>	<b>7.350</b>	<b>22.087</b>	<b>5.711</b>

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 yılla ilişkili kısmını içermektedir.

**DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	2.635	2.635
	<b>2.635</b>	<b>2.635</b>

b) Alınan teminatlar:

DSTS kapsamında banka teminatları	1.183.240	1.059.061
Alacak sigortası	745.957	617.505
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	728.473	596.343
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	332.415	251.510
Akreditifler	157.354	131.342
İpotek	2.000	2.000
	<b>3.149.439</b>	<b>2.657.761</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

**c) Verilen teminatlar:**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Bankalara verilen teminatlar	3.013.006	2.511.496
Bankalara verilen ipotekler (*)	1.465.102	1.127.219
Gümrük müdürlükleri	124.588	99.400
Diğer	28.173	26.869
	<b>4.630.869</b>	<b>3.764.984</b>

(\*) Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.’nin kullandığı krediye ilişkin verilen teminat rehin ve ipotega ilişkindir. Üzerinde Petkim Petrokimya Holding A.Ş.’nin kefaleti ve Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.’ye ait 105 bin TL tutarında hissesinin rehini bulunan Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.’ye ait 212 milyon USD tutarındaki kredi limitinin 1.465 bin TL’si 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kullanılmıştır. Söz konusu kredi kapsamında ilk etapta Petkim tarafından 105 bin TL nominal tutarda Petlim hisse senedi rehni verilmiştir. Daha sonra 20 Kasım 2015 tarihinde Petkim tarafından Petlim’e 5.650 TL bedelle satılan arazi üzerinde 350 milyon USD tutarında bir ipotek tesis edilmiştir. Verilen ipotegin oluşturduğu risk açısından ipotek tutarı yerine arazi bedelinin dikkate alınmasının uygun olacağı değerlendirilmektedir.

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

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>A.</b> Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	3.165.767	2.637.765
<b>B.</b> Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.465.102	1.127.219
<b>C.</b> Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişiler’in borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
<b>D.</b> Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı		
<b>i.</b> Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
<b>ii.</b> B ve C Maddeler’i kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
<b>iii.</b> C Maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
	<b>4.630.869</b>	<b>3.764.984</b>

# PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

#### d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler:

Grup’a, 2014 yılında ithal ettiği Pygas’ın ÖTV’li bir Gümrük Tarife İstatistik Pozisyonu (“GTIP”) 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 T.C. Maliye Bakanlığı’nca, Pygas üretimleri ile ilgili olarak, Pygas’ın ÖTV’li bir GTIP 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 ziyai cezası tebliğ edilmiştir. Tebliğ edilen vergi ve cezalar için uzlaşma görüşmesine iştirak edilmiş olup uzlaşma sağlanamamıştır. Konu ile ilgili 22 Ocak 2020 tarihinde dava yoluna gidilmiştir.

Bu sırada 2017 yılı içerisinde, Gümrük İdaresi nezdinde ithal Pygas ile ilgili olarak ek KDV ve Gümrük Vergisi Tahakkukuna karşı açılan devam eden üç davadan ikisi yerel vergi mahkemelerinde Grup lehine, ürünün ÖTV’li bir GTIP numarasına sahip olmadığı yönünde karar çıkmış, üçüncü davada ise ürünün ÖTV’li olduğuna karar verilmiş ancak ceza haksız bulunmuştur. Ardından ilgili davada 28 Eylül 2017 tarihinde Bölge İdare Mahkemesi’nde (“İstinaf Mahkemesi”) ürünün ÖTV’li bir GTIP numarasına sahip olmadığı kararına varılmış ardından davaların tamamı Grup lehine sonuçlanmış olup davalar Danıştay’a temyiz edilmiştir.

Bununla birlikte 2014 yılı için ÖTV konusunda vergi ziyai tebligatı sonrasında Pygas kullanımlarımızla ilgili olarak T.C. Maliye Bakanlığı’nca 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 anapara ve vergi ziyai cezası, ilgili dönemler için Grup’un %99,25 oranında iade hakkı olduğu dikkate alınarak, ortaya çıkan tutarın %0,75’i olarak hesaplanmış ve 2013, 2015 ve 2016 yılları için 937 TL vergi aslı, 1.405 TL vergi ziyai tahakkuk ettirilerek tebliğ edilmiştir. Tebliğ edilen vergi ve cezalar için 7143 sayılı yapılandırma kanunundan yararlanılmak suretiyle anapara ve faiz olmak üzere toplam 479 TL ödenmiş, ilgili incelemelerin dosyaları kapatılmıştır.

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

Ayrıca, Grup yönetimi ve hukuk danışmanları, Gümrük İdaresi’nin ek tahakkukuna karşı açılan dava süreçlerinde ithal edilen ilgili Pygas’ın ÖTV’siz GTIP numarasına sahip olduğunun Bölge İdare Mahkemeleri tarafından da onanması sonrasında T.C. Maliye Bakanlığı’nın tebliğ ettiği vergi aslı ve cezasının da hukuka aykırı olduğu bu nedenle dava sonucunun finansal açıdan önemli bir risk yaratmayacak şekilde sonuçlanacağını öngörmektedir. Dolayısıyla, söz konusu husus ile ilgili olarak 30 Eylül 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda bir karşılık ayrılmamıştır.

Bu yargı süreci sonucunda, Grup, PYGAS’ın Gümrük idaresinin iddia ettiği ÖTV’li GTIP numarasına sahip olmadığı, Grup’un iddia ettiği ÖTV’siz GTIP numarasına sahip olduğu kararının verilmesini beklemektedir.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

**e) Operasyonel kiralama gelirleri:**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
0 - 5 yıl arası	947.420	708.633
5 - 10 yıl arası	938.527	736.636
10 yıl ve üzeri	3.348.856	2.835.333
<b>Toplam</b>	<b>5.234.803</b>	<b>4.280.602</b>

**DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Döviz kuru riski**

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden 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 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

**Yabancı para pozisyonu tablosu**

	30 Eylül 2020				31 Aralık 2019			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	915.051	93.781	20.027	-	1.132.694	153.573	33.146	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	8.411.578	1.031.025	39.528	519	6.300.018	1.034.880	22.934	102
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3. Dönen varlıklar (1+2)</b>	<b>9.326.629</b>	<b>1.124.806</b>	<b>59.555</b>	<b>519</b>	<b>7.432.712</b>	<b>1.188.453</b>	<b>56.080</b>	<b>102</b>
4. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7. Duran varlıklar (4+5+6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8. Toplam varlıklar (3+7)</b>	<b>9.326.629</b>	<b>1.124.806</b>	<b>59.555</b>	<b>519</b>	<b>7.432.712</b>	<b>1.188.453</b>	<b>56.080</b>	<b>102</b>
9. Ticari borçlar	836.221	72.369	6.349	213.210	743.571	87.119	14.913	149.016
10. Finansal borçlar	4.419.362	529.133	31.539	-	3.865.262	638.111	11.240	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	799.278	4.385	-	<b>765.040</b>	765.040	-	-	765.040
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)</b>	<b>6.054.861</b>	<b>605.887</b>	<b>37.888</b>	<b>978.250</b>	<b>5.373.873</b>	<b>725.230</b>	<b>26.153</b>	<b>914.056</b>
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	4.546.217	561.451	17.792	-	3.242.809	515.519	27.144	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	114.270	14.635	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)</b>	<b>4.660.487</b>	<b>576.086</b>	<b>17.792</b>	<b>-</b>	<b>3.242.809</b>	<b>515.519</b>	<b>27.144</b>	<b>-</b>
<b>17. Toplam yükümlülükler (12+16)</b>	<b>10.715.348</b>	<b>1.181.973</b>	<b>55.680</b>	<b>978.250</b>	<b>8.616.682</b>	<b>1.240.749</b>	<b>53.297</b>	<b>914.056</b>
<b>18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)</b>	<b>37</b>	<b>4.681</b>	<b>(4.000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>36.549</b>	<b>4.681</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>(36.512)</b>	<b>-</b>	<b>(4.000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)</b>	<b>(1.388.682)</b>	<b>(52.486)</b>	<b>(125)</b>	<b>(977.731)</b>	<b>(1.183.970)</b>	<b>(52.296)</b>	<b>2.783</b>	<b>(913.954)</b>
<b>20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)</b>	<b>(1.388.719)</b>	<b>(57.167)</b>	<b>3.875</b>	<b>(977.731)</b>	<b>(1.183.970)</b>	<b>(52.296)</b>	<b>2.783</b>	<b>(913.954)</b>
<b>21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>(276)</b>	<b>(35)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>22. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>36.549</b>	<b>4.681</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>(36.512)</b>	<b>-</b>	<b>(4.000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. İhracat</b>	<b>2.750.660</b>	<b>276.793</b>	<b>112.498</b>	<b>78.594</b>	<b>4.666.598</b>	<b>532.289</b>	<b>258.664</b>	<b>14.287</b>
<b>25. İthalat</b>	<b>3.731.704</b>	<b>508.263</b>	<b>46.398</b>	<b>60.521</b>	<b>5.714.698</b>	<b>941.396</b>	<b>61.936</b>	<b>39.954</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

**Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**

30 Eylül 2020

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(44.636)	44.636	(44.636)	44.636
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	3.655	(3.655)
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(44.636)</b>	<b>44.636</b>	<b>(40.981)</b>	<b>40.981</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.537	(3.537)	3.537	(3.537)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	(3.651)	3.651
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>3.537</b>	<b>(3.537)</b>	<b>(114)</b>	<b>114</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	96.543	(96.543)	96.543	(96.543)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>96.543</b>	<b>(96.543)</b>	<b>96.543</b>	<b>(96.543)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>55.444</b>	<b>(55.444)</b>	<b>55.448</b>	<b>(55.448)</b>

31 Aralık 2019

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(31.065)	31.065	(31.065)	31.065
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(31.065)</b>	<b>31.065</b>	<b>(31.065)</b>	<b>31.065</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	1.851	(1.851)	1.851	(1.851)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>1.851</b>	<b>(1.851)</b>	<b>1.851</b>	<b>(1.851)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	88.807	(88.807)	88.807	(88.807)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>88.807</b>	<b>(88.807)</b>	<b>88.807</b>	<b>(88.807)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>59.593</b>	<b>(59.593)</b>	<b>59.593</b>	<b>(59.593)</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

---

**DİPNOT 21 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

2 Ekim 2020 tarihinde Şirket’in 2019 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul Toplantısı yapılmıştır. 2019 yılı Olağan Genel Kurul toplantı gündeminin 6. maddesi ile, SPK'nın II-19.1 sayılı tebliğ hükümleri uyarınca, Şirket’in 2019 yılı net dağıtılabılır dönem karından Şirket’in mevcut çıkarılmış sermayesinin %20 oranına tekabül eden 422.400 TL brüt temettünün bedelsiz pay olarak pay sahiplerine dağıtılması genel kurulda onaylanmıştır. Bu karara istinaden Şirket’in çıkarılmış sermayesi tamamı geçmiş yıl karından karşılanmak üzere, 2.112.000 TL'den 2.534.400 TL'ye artırılmasına karar verilmiştir.

.....