

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Petkim Petrokimya Holding A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Petkim Petrokimya Holding A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Mart 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve özet konsolide kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Baki Erdal, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 21 Temmuz 2022

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-44
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8-9
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	10-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	17-18
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	19
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
DİPNOT 7 STOKLAR	20
DİPNOT 8 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	21-23
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 10 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	26
DİPNOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	26
DİPNOT 12 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-29
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	29
DİPNOT 15 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-31
DİPNOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
DİPNOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/ (GİDERLER)	32
DİPNOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ.....	32-33
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
DİPNOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	33-39
DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	39-41
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-44
DİPNOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	5.663.659	3.665.331
Finansal Yatırımlar	5	1.910.258	48.654
Ticari Alacaklar		5.680.094	5.106.588
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	852.020	746.142
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	4.828.074	4.360.446
Diğer Alacaklar		22.455	26.899
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	3.064	8.331
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		19.391	18.568
Stoklar	7	4.959.658	3.539.843
Peşin Ödenmiş Giderler		7.424.837	6.816.363
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	20	7.048.552	6.418.168
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	376.285	398.195
Türev Varlıklar		-	8.534
Diğer Dönen Varlıklar		500.914	411.079
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		26.161.875	19.623.291
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	8.910	8.910
Diğer Alacaklar		11.086	10.412
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	11.019	10.345
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		67	67
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	3.434.918	2.872.594
Maddi Duran Varlıklar	9	7.782.311	7.303.218
Kullanım Hakkı Varlıkları		253.692	207.823
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		93.481	91.381
Peşin Ödenmiş Giderler		258.632	139.427
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	20	26.782	27.815
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	231.850	111.612
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	15	35.439	150.311
Diğer Duran Varlıklar		28.442	20.789
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		11.906.911	10.804.865
TOPLAM VARLIKLAR		38.068.786	30.428.156

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

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.409.422	1.606.310
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.352.864	1.561.217
- <i>Banka Kredileri</i>	8	1.476.940	64.952
- <i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	8	25.697	21.245
- <i>Diğer Finansal Borçlar</i>	8	3.850.227	1.475.020
- İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		56.558	45.093
- <i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	20	56.558	45.093
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		8.623.796	1.270.454
- <i>Banka Kredileri</i>	8	1.225.505	1.103.565
- <i>İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları</i>	8	7.398.291	166.889
Türev Araçlar		879	23.760
Ticari Borçlar		4.539.818	3.835.847
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	20	3.033.232	1.966.500
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	1.506.586	1.869.347
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		29.553	13.580
Diğer Borçlar		13.615	10.905
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	20	87	87
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		13.528	10.818
Ertelenmiş Gelirler		708.749	288.734
- <i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	20	97.366	28.219
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	10	611.383	260.515
Kısa Vadeli Karşılıklar		319.231	283.783
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	13	316.634	281.186
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	21	2.597	2.597
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.389	50.562
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	253.251	271.437
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.937.703	7.655.372
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.691.184	9.223.820
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.463.061	9.018.998
- <i>Banka Kredileri</i>	8	2.397.428	2.291.409
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	8	65.633	58.458
- <i>İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları</i>	8	-	6.669.131
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		228.123	204.822
- <i>İlişkili Taraflara Kiralama Borçları</i>	20	228.123	204.822
Türev Araçlar		4.582	30.419
Ertelenmiş Gelirler		677.866	608.081
- <i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	20	677.866	607.331
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		-	750
Uzun Vadeli Karşılıklar		221.804	191.434
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	221.804	191.434
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.595.436	10.053.754
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		23.533.139	17.709.126

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

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		14.498.100	12.722.324
Ödenmiş Sermaye	14	2.534.400	2.534.400
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	238.988	238.988
Paylara İlişkin primler		64.188	64.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(46.542)	(46.542)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları</i> <i>Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(46.542)	(46.542)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(434.535)	(456.604)
- <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i> <i>Nakit Akış Riskinden Korunma</i> <i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(431.267)	(433.091)
- <i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(3.268)	(23.513)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		417.325	417.325
Geçmiş yıllar karları		9.970.569	4.518.863
Net dönem karı		1.753.707	5.451.706
Kontrol gücü olmayan paylar		37.547	(3.294)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		14.535.647	12.719.030
TOPLAM KAYNAKLAR		38.068.786	30.428.156

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

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

**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		11.420.952	5.033.898
Satışların Maliyeti		(9.746.003)	(3.823.447)
BRÜT KAR		1.674.949	1.210.451
Genel Yönetim Giderleri	16	(222.179)	(93.289)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(83.348)	(32.899)
Esas Faaliyetlerden Diğer Faaliyet Gelirleri		429.453	309.140
Esas Faaliyetlerden Diğer Faaliyet Giderleri		(191.570)	(213.881)
ESAS FAALİYET KARI		1.607.305	1.179.522
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	826.965	10.596
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17	(32)	(5)
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.434.238	1.190.113
Finansal Gelirler	18	1.500.316	1.478.478
Finansal Giderler	18	(1.848.393)	(1.526.740)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.086.161	1.141.851
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(333.635)	(250.094)
- Dönem Vergi Gideri	15	(220.597)	(207.772)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	15	(113.038)	(42.322)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.752.526	891.757
DÖNEM KARI		1.752.526	891.757
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1.181)	7.751
- Ana Ortaklık Payları		1.753.707	884.006
Pay Başına Kazanç	19	0,6920	0,3488
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına Kazanç	19	0,6920	0,3488

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

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

**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER GELİR TABLOSU**

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	64.091	(36.742)
Yabancı Para Çevrim Farkları	31.943	(46.791)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir	40.185	12.561
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir Vergi Etkisi	(8.037)	(2.512)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	64.091	(36.742)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.816.617	855.015
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	40.841	8.876
Ana Ortaklık Payları	1.775.776	846.139

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

			Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları	Nakit akış Riskinden	Korunma Fonu (Kayıp)	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2021	2.534.400	238.988	(28.079)	(35.659)	(117.397)	64.188	371.941	1.087.675	3.476.572	7.592.629	(34.004)	7.558.625	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(1.087.675)	1.087.675	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	7.035	(44.902)	-	-	884.006	-	846.139	8.876	855.015	
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	7.035	(44.902)	-	-	-	-	(37.867)	1.125	(36.742)	
- Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	884.006	-	884.006	7.751	891.757	
31 Mart 2021	2.534.400	238.988	(28.079)	(28.624)	(162.299)	64.188	371.941	884.006	4.564.247	8.438.768	(25.128)	8.413.640	
1 Ocak 2022	2.534.400	238.988	(46.542)	(23.513)	(433.091)	64.188	417.325	5.451.706	4.518.863	12.722.324	(3.294)	12.719.030	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(5.451.706)	5.451.706	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	20.245	1.824	-	-	1.753.707	-	1.775.776	40.841	1.816.617	
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	20.245	1.824	-	-	-	-	22.069	42.022	64.091	
- Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	1.753.707	-	1.753.707	(1.181)	1.752.526	
31 Mart 2022	2.534.400	238.988	(46.542)	(3.268)	(431.267)	64.188	417.325	1.753.707	9.970.569	14.498.100	37.547	14.535.647	

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		676.414	637.360
Net dönem karı (I)		1.752.526	891.757
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		(38.320)	300.943
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler		183.301	109.323
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		14.493	(2.687)
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	14.493	(2.687)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		76.730	16.226
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		76.758	16.226
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(28)	-
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		160.049	34.795
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(47.698)	(68.007)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	207.747	102.802
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		3.373	(104.992)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	333.635	250.094
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.009)	(39)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	17	(244.566)	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	17	(562.324)	-
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler		(2.002)	(1.777)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		(788.088)	(497.022)
Ticari alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		(445.038)	(660.820)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		3.769	(3.581)
Stoklardaki (artışlar) azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(1.395.906)	(241.717)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		34.622	(139.438)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		689.147	462.034
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		2.711	(96)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış) artış		15.974	810
Ertelemiş gelirlerdeki artış		422.602	49.642
Türev finansal araçlardaki değişim		(7.308)	(4.006)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(108.661)	40.150
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		926.118	695.678
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(10.941)	(23.434)
Vergi ödemeleri		(238.763)	(34.884)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.979.238)	(215.256)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(250.056)	(131.184)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.084	152
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(120.264)	(84.224)
Diğer nakit giriş (çıkışları)	5	(1.610.002)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		3.077.024	(478.106)
Kredilerden nakit girişleri	8	1.414.185	116.787
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(122.505)	(483.415)
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	8	2.537.175	359.903
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	8	(488.880)	(384.211)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(36.389)	(15.557)
Alınan faiz		36.098	62.516
Ödenen faiz		(256.337)	(132.327)
Diğer nakit giriş (çıkışları)		(6.323)	(1.802)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		1.774.200	(56.002)
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		224.128	496.242
Nakit ve Nakit Benzerindeki Net Artış (D+E)		1.998.328	440.240
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.665.331	5.502.010
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	5.663.659	5.942.250

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 temel faaliyetleri Türkiye’de olup, Şirket faaliyetlerini petrokimya sektöründe yürütmektedir.

Şirket’in 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 otoprodüktör 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 3. şahıslarla 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 dâhilinde 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, Grup’un 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 - 31 MART 2022 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. 22 Eylül 2014 tarihi itibarıyla birleşmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Petkim’in ana hissedarı State Oil Company of Azerbaijan Republic (“SOCAR”)’dır.

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

Konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 9 Mayıs 2022 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Anar Mammadov ve CFO Sayın Elchin Ibadov tarafından imzalanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayımlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

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

Grup’un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 2.374’tür (31 Aralık 2021: 2.355).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışan personelin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kapsam içi (*)	1.799	1.809
Kapsam dışı (**)	574	568
	2.373	2.377

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

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“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.

KGK tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”nın TFRS Kapsamında Uygulanmasına ilişkin bir açıklama yapılmış ve 31 Aralık 2021 konsolide finansal tablolarda TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek olmadığı belirtilmiştir. 2022 yılına ait konsolide finansal tablolar için KGK tarafından TMS 29’un uygulanmasına ilişkin herhangi bir duyuru bulunmamaktadır.

Grup, 31 Mart 2022 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.

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 2021 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 yükümlülükler, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve türev araçların 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 22).

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 - 31 MART 2022 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 2021 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 düzeltilir.

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. 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 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 - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

<u>Bağlı ortaklıklar</u>	<u>Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)</u>	
	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
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. 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 ortaklığın finansal tablolarının çevrimi*

31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosundaki varlıklar T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla geçerli döviz alış kurları olan 14.6371 TL = 1 ABD Doları, yükümlülükler ise yine T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla geçerli döviz satış kurları olan 14.6635 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla geçerli varlıklar için döviz alış kuru: 13,3290 TL = 1 ABD Doları, döviz satış kuru 13,3530 = 1 ABD Doları).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Grup'un faiz oranı reformundan doğrudan etkilenen riski, değişken faizli kredilerin TL karşılığı 3.498.892'dir. Ağustos 2020'de yayınlanan Faz-2 sonrasında Grup, mevcut gösterge faiz olan EURIBOR ve USD LIBOR'daki değişikliklerden dolayı, borcun nakit akışlarındaki değişkenliğin bir nakit akış riski yaratmaması için ilgili finans kuruluşlarıyla gerekli değerlendirmeleri yapmaktadır.
- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’- COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

- **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.
- **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.
- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

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 - 31 MART 2022 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, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2021 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.

Grup yönetimi, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunda araştırma ve geliştirme giderleri içerisinde yer alan 9.322 TL tutarındaki giderleri, satışların maliyeti altına sınıflamıştır.

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 Grup 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 21).

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 31 Mart 2022 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'un önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarını, gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olması durumunda 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 15).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 13’te 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 ABD Doları karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR Rafineri A.Ş.’nin (“STAR”) hisselerinin tamamına sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.’nin %60 hissesine sahiptir.

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

f) Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümü

Grup yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda yatırım amaçlı gayrimenkuller 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, SPK tarafından verilen Gayrimenkul Değerleme Lisansına sahip bir bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer değişimi özet konsolide gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler altında muhasebeleştirilmiştir.

Gerçekleştirilen değerlendirme çalışmaları kapsamında kullanılan yöntem ve varsayımların detayları aşağıdaki gibidir.

- Gerçeğe uygun değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirilmesi yapılarak halihazırdaki kullanım amaçları en etkin ve verimli kullanım olarak saptanmış olup araziler ve arsalar için emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.
- Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 pazar değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 kriterleri, net satışlardan ve esas faaliyet karından oluşmaktadır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir.

a) Gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Petrokimya	11.346.640	4.996.489
Liman	74.312	37.409
Eliminasyon Öncesi Toplam	11.420.952	5.033.898
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	-	-
	11.420.952	5.033.898

b) Esas faaliyet karı

Petrokimya	1.531.824	1.130.271
Liman	60.083	46.349
Eliminasyon Öncesi Toplam	1.591.907	1.176.620
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	15.398	2.902
Esas Faaliyet Karı	1.607.305	1.179.522
Finansal (gider)/gelir, net	(348.077)	(48.262)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	826.933	10.591
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	2.086.161	1.141.851
Vergi gideri	(333.635)	(250.094)
Dönem Karı	1.752.526	891.757

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

c) Toplam varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Petrokimya	35.249.856	27.897.269
Liman	4.943.887	4.474.973
Eliminasyon Öncesi Toplam	40.193.743	32.372.242
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(2.124.957)	(1.944.086)
	38.068.786	30.428.156

d) Toplam yükümlülükler

Petrokimya	20.126.216	14.518.117
Liman	4.828.098	4.495.321
Eliminasyon Öncesi Toplam	24.954.314	19.013.438
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(1.421.175)	(1.304.312)
	23.533.139	17.709.126

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	5.663.650	3.665.121
- Vadesiz mevduatlar	79.346	4.861
- Türk Lirası	10.715	908
- Yabancı para	68.631	3.953
- Vadeli mevduatlar	5.584.304	3.660.260
- Türk Lirası	1.175.482	622.890
- Yabancı para	4.408.822	3.037.370
Diğer	9	210
	5.663.659	3.665.331

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ABD Doları ve Avro aylık vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %1,74 ve %0,92%’dir (31 Aralık 2021: ABD Doları %1,32 ve %0,71)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatlar aylık ve günlük mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı yıllık %16,96’dir (31 Aralık 2021: Aylık mevduatlar yıllık 18,12 ve günlük mevduatlar yıllık %24,99). Grup’un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kur korumalı mevduat (*)	1.854.568	-
Diğer	55.690	48.654
	1.910.258	48.654

(*) Kur Korumalı TL Vadeli Mevduat Hesabı, TL cinsinden USD ve EUR kurunun vade sonunda faiz oranından daha fazla artması durumunda kur farkı koruması sunan bir mevduat ürünüdür. Kur korumalı mevduat hesapları gerçeğe uygun değeri kar veya zararda muhasebeleştirilen finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduat olan finansal varlıkların nominal tutarı ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022			
Para birimi	Nominal tutar (orijinal para birimi)	Gerçeğe uygun değeri (TL karşılığı)	Vade
TL	1.610.002	1.854.568	Ağustos 2022
Toplam finansal yatırımlar		1.854.568	

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.	8.910	9,90	8.910	9,90
	8.910		8.910	

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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	4.849.178	4.381.578
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(21.104)	(21.132)
	4.828.074	4.360.446

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	1.506.586	1.869.347
	1.506.586	1.869.347

DİPNOT 7 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	998.752	946.058
Yarı mamuller	887.186	537.905
Mamuller	1.314.689	1.045.919
Ticari mallar	720.957	257.182
Yoldaki mallar	931.436	659.342
Diğer stoklar	127.275	99.581
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(20.637)	(6.144)
	4.959.658	3.539.843

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(6.144)	(5.650)
Stok satışından dolayı gerçekleşen tutar	6.144	5.650
Cari dönem geliri	(20.637)	2.687
31 Mart	(20.637)	(2.963)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	1.476.940	64.952
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	1.225.505	1.103.565
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (**)	7.398.291	166.889
Kiralama işlemlerinden borçlar (***)	25.697	21.245
Diğer finansal borçlar (*)	3.850.227	1.475.020
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	13.976.660	2.831.671
Uzun vadeli krediler	2.397.428	2.291.409
Kiralama işlemlerinden borçlar (***)	65.633	58.458
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)	-	6.669.131
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	2.463.061	9.018.998
	16.439.721	11.850.669

(*) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif ve murabaha kredisi borçlarından oluşmakta olup vadeye kalan ortalama süresi 174 gündür (31 Aralık 2021: Vadeye kalan ortalama süre 110 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.

(***) Grup'un kullandığı alternatif borçlanma oranlarının ağırlıklı ortalamaları ABD Doları, Avro ve Türk Lirası için sırasıyla %8, %6 ve %19'dur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

Banka kredileri ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	14,75 - 17,55 - 18 - 18,25					
	18,29 - Sıfır faizli kredi	-	1.286.109	-	1.286.109	-
ABD Doları krediler	Libor 0,70 + 0,75	Libor + 0,20 - 0,70 - 0,75	13.014	4.864	190.843	64.952
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları:						
ABD Doları krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	75.364	72.004	1.105.100	961.464
Avro krediler	Euribor + 0,72 - 1,64	Euribor + 0,72 - 3,00 - 1,64	7.380	9.402	120.405	142.101
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	504.538	12.498	7.398.291	166.889
Toplam Kısa Vadeli Krediler					10.100.736	1.335.406
Uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:						
ABD Doları krediler	Libor + 4,67	Libor + 4,67 - 4,26	158.174	164.533	2.319.384	2.197.008
Avro krediler	Euribor + 0,72 - 1,64	Euribor + 3,00 - 1,64	4.784	6.246	78.044	94.401
İhraç edilmiş borçlanma araçları	-	5,88	-	499.448	-	6.669.131
Toplam Uzun Vadeli Krediler					2.397.428	8.960.540
Toplam Borçlanmalar					12.498.164	10.295.946

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022
1 Nisan 2023 - 31 Mart 2024	419.997
1 Nisan 2024 - 31 Mart 2025	528.473
1 Nisan 2025 - 31 Mart 2026	606.189
1 Nisan 2026 - 31 Mart 2027	559.559
1 Nisan 2027 ve üzeri	283.210
	2.397.428
	31 Aralık 2021
2023 yılı	7.060.766
2024 yılı	438.780
2025 yılı	552.013
2026 yılı	537.859
2027 yılı ve üzeri	371.122
	8.960.540

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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sabit faizli finansal borçlar içerisinde olan ve 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla taşınan değeri 7.398.291 TL olan ihraç edilmiş borçlanma araçlarının gerçeğe uygun değeri 8.006.232 TL'dir.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	8.105.635	4.393.566
Alınan yeni finansal borçlar	3.951.360	476.690
Anapara ödemeleri	(611.385)	(867.626)
Kur farkları değişimi	1.141.403	1.239.363
Faiz tahakkukları değişimi	47.393	(35.550)
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki ve finansal yatırımlardaki değişim (*)	(3.648.862)	(440.240)
31 Mart	8.985.544	4.766.203

(*) Finansal yatırımlardaki değişime, 31 Mart 2022 tarihli kur korumalı mevduatların gerçeğe uygun değer değişimi hariç tutar dahil edilmiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2022
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	125.063	-	-	(18)	355	125.400
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	469.147	-	-	-	860	470.007
Binalar	197.348	-	-	-	269	197.617
Makine, tesis ve cihazlar	8.699.122	-	28.701	(54)	-	8.727.769
Taşıt araçları	76.912	-	10.280	-	-	87.192
Döşeme ve demirbaşlar	199.875	-	1.927	(197)	173	201.778
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar (**)	3.829.569	-	-	-	475.002	4.304.571
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	1.204.919	250.056	(46.548)	-	203	1.408.630
	14.803.622	250.056	(5.640)	(269)	476.862	15.524.631
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(161.003)	(9.649)	-	-	(502)	(171.154)
Binalar	(125.897)	(1.259)	-	-	(213)	(127.369)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.533.916)	(115.861)	-	-	-	(6.649.777)
Taşıt araçları	(13.114)	(3.751)	-	-	-	(16.865)
Döşeme ve demirbaşlar	(105.468)	(5.404)	-	140	(161)	(110.893)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(559.339)	(33.710)	-	-	(71.546)	(664.595)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(671)	-	-	-	-	(671)
	(7.500.404)	(169.634)	-	140	(72.422)	(7.742.320)
Net Defter Değeri	7.303.218					7.782.311

(*) Yapılmakta olan yatırımlar ağırlıklı olarak fabrika iyileştirme projelerinden oluşmaktadır.

(**) Kiraya verilen liman yatırımından oluşmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2021
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	123.896	-	-	-	-	123.896
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	412.073	-	-	-	508	412.581
Binalar	194.272	-	-	-	159	194.431
Makine, tesis ve cihazlar	8.047.394	-	64.013	-	-	8.111.407
Taşıt araçları	11.144	-	-	(62)	-	11.082
Döşeme ve demirbaşlar	153.858	-	3.093	(51)	105	157.005
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	2.219.152	-	-	-	281.543	2.500.695
Yapılmakta olan yatırımlar	1.011.804	131.184	(73.207)	-	120	1.069.901
	12.175.260	131.184	(6.101)	(113)	282.435	12.582.665
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(123.496)	(8.619)	-	-	(247)	(132.362)
Binalar	(120.291)	(1.219)	-	-	(112)	(121.622)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.150.223)	(81.622)	-	-	-	(6.231.845)
Taşıt araçları	(10.175)	(162)	-	62	-	(10.275)
Döşeme ve demirbaşlar	(89.386)	(3.665)	-	39	(95)	(93.107)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(250.955)	(18.035)	-	-	(34.233)	(303.223)
	(6.746.193)	(113.322)	-	101	(34.687)	(6.894.101)
Net Defter Değeri	5.429.067					5.688.564

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	608.241	255.429
Gelecek aylara ait gelirler	3.142	5.086
	611.383	260.515

DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen stok sipariş avansları	335.276	363.590
Peşin ödenen sigorta ve diğer giderler	40.257	33.969
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	752	636
	376.285	398.195

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen maddi duran varlık avansları	230.079	109.815
Peşin ödenen sigorta ve diğer giderler	1.771	1.797
	231.850	111.612

DİPNOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Aktif değeri	1 Ocak 2022	Gerçeğe uygun değer artışı	Transferler	31 Mart 2022
Arsa	2.872.594	562.324	-	3.434.918
	2.872.594			3.434.918

Aktif değeri	1 Ocak 2021	Gerçeğe uygun değer artışı	Transferler	31 Mart 2021
Arsa	2.078.781	-	-	2.078.781
	2.078.781			2.078.781

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

Star Rafineri A.Ş. ('STAR')'ye, mülkiyeti Grup'a ait olan yatırım amaçlı gayrimenkuller içinde yer alan, Aliğa İlçesi'nde bulunan toplam 2.076.506 m²'lik arazi üzerinden yıllık 4.6 milyon ABD Doları bedel 2014 yılında 30 yıl süre ile üst hakkı tesis edilmiştir. Üst hakkı bedeli, her yıl Libor+%1 oranında artırılmaktadır.

Söz konu arazi ile ilgili olarak Grup'un, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir gayrimenkul değerlendirme şirketine 31 Mart 2022 tarihli hazırlatılan değerlendirme raporuna göre ilgili arsanın gerçeğe uygun değeri takdir edilmiştir.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

Grup'un üst kullanım hakkı olan arsaları 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri kullanılarak belirlenen gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüştür.

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdeme teşvik primi karşılığı	12.203	9.095
Performans primi karşılığı	304.431	272.091
	316.634	281.186

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	121.792	129.202
Kullanılmayan izin karşılığı	82.261	49.183
Kıdeme teşvik primi karşılığı	17.751	13.049
	221.804	191.434

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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tam 10.848,59 (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Net iskonto oranı (%)	4,40	4,40
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	97,62	97,62

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 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan tam 10.848,59 TL (1 Ocak 2021: Tam 7.638,96 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdeme teşvik primi karşılığı:

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

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

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

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdeme teşvik primi karşılığı (Devamı):

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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Net iskonto oranı (%)	4,40	4,40
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	97,62	97,62

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
		Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı
A	SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş.	51,00	1.292.544	51,00	1.292.544
A	Halka açık kısım	49,00	1.241.856	49,00	1.241.856
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	0,01	-	0,01	-
Ödenmiş Sermaye		100	2.534.400	100	2.534.400
Sermaye düzeltmesi farkları			238.988		238.988
Toplam Sermaye			2.773.388		2.773.388

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 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kurumlar vergisi:

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %23'tür (2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. Madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasa ile kabul edilmiş olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hesaplanan kurumlar vergisi (*)	257.828	1.136.880
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(4.577)	(865.443)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	253.251	271.437

(*) 29 Ocak 2022 tarih ve 31734 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7352 sayılı Kanunda yer alan düzenlemeler, Türk lirası mevduat ve katılma hesaplarına dönüşümün desteklenmesi kapsamında Türk lirasına çevrilen hesaplar için çeşitli vergi avantajları sağlamaktadır. 2021 yılına ilişkin söz konusu vergi avantajı bilanço tarihinden sonraki olaylar kapsamında değerlendirilmiş olup 37.231 TL tutarındaki vergi avantajı 2022 hesaplanan kurumlar vergisi giderinden düşülerek 220.597 TL olarak hesaplanmıştır.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ertelenmiş vergi gideri	(113.038)	(42.322)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(220.597)	(207.772)
Toplam Vergi Gideri	(333.635)	(250.094)

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.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 1 Temmuz 2021 tarihinden sonra verilecek geçici beyannamelerde kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e, 2022 yılı içinse %23’e çıkarılmıştır. 2023 yılından itibaren %20 olarak uygulanacaktır. Aynı zamanda kurumlar vergisi mükelleflerinin en az iki yıl süreyle elde ettikleri gayrimenkullerinin satışlarından elde ettikleri sermaye kazançları üzerinden uygulanacak muafiyet 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan yönetmelikle %75’ten %50’ye indirilmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(31.685)	330.291	(15.597)	53.725
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun Değer artışı	(3.424.838)	(2.862.514)	(342.484)	(286.251)
Liman kira sözleşmesine istinaden ertelenmiş gelirler	(32.624)	(7.847)	6.525	(1.569)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(3.423.899)	(2.540.070)	(351.556)	(234.095)
Kullanılmamış yatırım indirimleri	780.109	787.664	196.780	200.558
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	538.438	472.620	107.688	94.524
Kullanılmamış mali zararlar	277.881	277.881	56.440	56.440
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farkı	5.461	45.645	1.092	9.129
Stok değer düşüklüğü karşılığı	20.637	6.144	4.127	1.229
Kira tahsis bedeli	3.765	3.807	753	761
Dava gider karşılıkları	2.597	2.597	519	516
Diğer	97.979	106.237	19.596	21.249
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	1.726.867	1.702.595	386.995	384.406
Ertelenmiş Vergi Varlıkları, Net			35.439	150.311

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2022	2021
1 Ocak	150.311	35.968
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(113.038)	(42.322)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	(8.037)	(2.512)
Yabancı para çevrim farkları	6.203	28.199
31 Mart	35.439	19.333

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup’un ayrıca 780.109 TL tutarında (31 Aralık 2021: 787.664 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 hesaplamıştır.

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	(108.168)	(44.080)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(48.315)	(19.593)
Amortisman ve itfa payları	(20.263)	(16.087)
Enerji gideri	(25.437)	(5.658)
Vergi, resim ve harçlar	(3.090)	(171)
Diğer	(16.906)	(7.700)
	(222.179)	(93.289)

DİPNOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/ (GİDERLER)

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artışı	562.324	-
Kur korumalı mevduat gerçeğe uygun değer farkı	244.566	-
Kira gelirleri	19.034	10.552
Maddi duran varlık satış karı	1.041	44
	826.965	10.596

b) Yatırım faaliyetlerinden giderler

Maddi duran varlık satış zararı	(32)	(5)
	(32)	(5)

DİPNOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	1.451.491	1.407.719
Faiz gelirleri	47.698	68.007
Diğer	1.127	2.752
	1.500.316	1.478.478

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ (Devamı)

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı giderleri	(1.603.804)	(1.412.377)
Faiz giderleri	(207.747)	(102.802)
Komisyon giderleri	(28.140)	(7.957)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(8.702)	(3.604)
	(1.848.393)	(1.526.740)

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ana ortaklığa ait net dönem karı	1.753.707	884.006
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet (her biri 1 Kr olmak üzere)	253.440	253.440
Pay Başına Kazanç/(Kayıp) (Kr)	0,6920	0,3488

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	629.909	595.669
STAR ⁽²⁾	219.354	129.485
STEAS ⁽¹⁾	1.938	13
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	-	20.692
Diğer ⁽²⁾	819	283
	852.020	746.142

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları vesya SOCAR’ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
STAR ⁽²⁾	3.064	7.390
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	-	941
	3.064	8.331

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	11.019	10.345
	11.019	10.345

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
STAR ⁽²⁾	2.601.313	1.819.648
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	292.064	-
STEAS ⁽¹⁾	98.717	116.555
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	16.112	3.568
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	9.565	8.163
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	5.407	7.187
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	4.218	5.791
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	1.495	680
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	881	4.856
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. ⁽²⁾	93	10
Diğer ⁽²⁾	3.367	42
	3.033.232	1.966.500

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak danışmanlık, hizmet ve mal alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 9 gündür (31 Aralık 2021: 7).

e) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	87	87
	87	87

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları vesya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
STAR ⁽²⁾	62.302	3.942
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	28.989	24.268
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	5.534	9
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	277	-
Diğer ⁽²⁾	264	-
	97.366	28.219

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ^{(2) (*)}	673.088	602.498
STAR ⁽²⁾	4.683	4.735
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	95	98
	677.866	607.331

(*) Grup ile SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. arasındaki işletme anlaşması uyarınca limanın kira süresi boyunca (32 yıl) toplam kira bedelinin bir parçası olarak muhasebeleştirilen ertelenmiş gelirlerden oluşmaktadır. Grup bu ön ödemeleri doğrusal yöntem ile sözleşme süresi içerisinde gelir olarak muhasebeleştirmektedir.

h) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

STEAŞ ^{(1) (*)}	7.025.963	6.413.869
SOCAR Trading SA ⁽²⁾	15.065	-
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	5.022	2.156
STAR ⁽²⁾	1.813	1.812
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	144	145
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	76	76
Diğer ⁽²⁾	469	110
	7.048.552	6.418.168

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(*) Grup ile ana ortağı STEAŞ arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAŞ'tan Rafineri Holding A.Ş.'nin (“Rafineri Holding”) %30 payının 720 milyon ABD Doları karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi (“Sözleşme”) imzalanmıştır. Rafineri Holding, 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 şartların gerçekleşmesi koşuluyla, Grup tarafından devralınabilecektir. Sözleşmede en geç 31 Mart 2019 olarak tanımlanan kapanış tarihi 7 Mart 2019 tarihinde imzalanan birinci tadil protokolü ile en geç 30 Haziran 2020 olacak şekilde, 15 Mayıs 2020 tarihinde imzalanan ikinci tadil protokolü ile en geç 30 Haziran 2021 olacak şekilde, 25 Haziran 2021 tarihinde imzalanan üçüncü tadil protokolü ile en geç 3 Ocak 2022 olacak şekilde ve 27 Aralık 2021 tarihinde imzalanan dördüncü tadil protokolü ile en geç 31 Aralık 2022 olacak şekilde tadil edilmiştir. Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim'in insiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup yönetiminin ilgili hisse devrini gerçekleştirmesi 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. Sözleşmeye göre ilk iki taksit tutarı olan 480 milyon ABD Doları ödenmiş olup kalan 240 milyon ABD Doları kapanış tarihinde ödenecektir.

i) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
STAR ⁽²⁾	17.859	18.306
STEAŞ ⁽¹⁾	8.923	9.509
	20.782	27.815

j) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında kısa vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	45.989	40.868
STEAŞ ⁽¹⁾	6.034	4.225
STAR ⁽²⁾	4.535	-
	56.558	45.093

k) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında uzun vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	203.308	186.787
STEAŞ ⁽¹⁾	24.815	18.035
	228.123	204.822

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
STEAS ⁽¹⁾	631.789	470.394
STAR ⁽²⁾	32.552	(63.169)
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	18.771	(1.372)
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	2.672	297
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	2.565	2.119
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	593	146
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	571	387
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. ⁽²⁾	85	(2.920)
SOCAR Azerikimya Production Union ⁽²⁾	61	4
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. ⁽²⁾	(25)	(3)
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	(231)	(2.089)
SOCAR Trading SA ⁽²⁾	(307)	76
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	(429)	314
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	(1.901)	-
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	(30.011)	(25.227)
	656.755	378.957

STAR'dan kaynaklı gelirlerin 26.754 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 5.798 TL'si diğer gelirlerden, STEAS'tan elde edilen gelirlerin 635.704 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 3.915 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. ⁽²⁾	27.441	15.955
STEAS ⁽¹⁾	20.993	8.335
STAR ⁽²⁾	3.464	5.015
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	2.622	2.040
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. ⁽²⁾	316	101
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	49	580
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	45	-
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağ Paz. ve Tic A.Ş. ⁽²⁾	10	-
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım. A.Ş. ⁽²⁾	-	323
SOCAR Trading SA ⁽²⁾	-	444
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	-	16
	54.940	32.809

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
STAR ⁽²⁾	4.825.814	1.309.708
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	411.255	197.424
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	121.564	83.515
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	19.047	557
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	89
	5.377.680	1.591.293

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları hammadde ve ticari ürün alımlarından oluşmaktadır. STAR'dan yapılan alımlar 377.285 ton ve 4.591.743 TL'si nafta alımlarından ve 234.071 TL'si diğer alımlardan oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları:

STAR ⁽²⁾	487.579	50.695
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	77.834	38.383
SOCAR Enerji Ticaret AŞ. ⁽²⁾	22.414	1.384
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	843	437
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	576	56
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	282	15
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	163	-
	589.691	90.970

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

STAR ⁽²⁾	20.648	10.623
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	1.385	804
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	480	247
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	103	85
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	95	62
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	36	44
	22.747	11.865

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

• Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	12.007	7.606
	12.007	7.606

• Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:

Yıllık izin ücreti karşılığı	1.657	286
Kıdeme teşvik primi karşılığı	639	215
Kıdem tazminatı karşılığı	8	4
	2.304	505
	14.311	8.111

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 yıla ilişkili kısmını içermektedir.

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	2.597	2.597
	2.597	2.597

b) Alınan teminatlar:

DSTS kapsamında banka teminatları	2.901.762	2.510.499
Alacak sigortası	4.523.602	2.781.298
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	1.701.902	1.511.716
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	652.681	503.580
Akreditifler	291.811	251.809
İpotek	2.000	2.000
	10.073.758	7.560.902

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Verilen teminatlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalara verilen ipotekler (*)	2.568.077	2.381.025
Bankalara verilen teminatlar	1.064.921	973.821
Gümrük müdürlükleri	118.630	116.228
Diğer	28.203	28.409
	3.779.831	3.499.483

(*) Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.'nin kullandığı krediye ilişkin verilen teminat rehin ve ipoteğe 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 ABD Doları tutarındaki kredi limitinin 2.568 bin TL'si 31 Mart 2022 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 ABD Doları tutarında bir ipotek tesis edilmiştir. Verilen ipoteğin oluşturduğu risk açısından ipotek tutarı yerine arazi bedelinin dikkate alınmasının uygun olacağı değerlendirilmektedir.

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek ("TRİ")'ler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.211.754	1.118.458
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	2.568.077	2.381.025
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	3.779.831	3.499.483

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Operasyonel kiralama gelirleri

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un konsolide finansal tablolarında yer almayıp, kira gelirlerine ilişkin yıllık gelir planları ve tutarları (iskonto edilmemiş) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
0-5 yıl arası	1.788.210	954.262
5-10 yıl arası	1.931.842	1.006.130
10 yıl ve üzeri	6.373.301	3.444.781
Toplam	10.093.353	5.405.173

DİPNOT 22 - 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 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 - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	31 Mart 2022				31 Aralık 2021			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	4.122.983	245.144	32.838	-	3.681.865	240.126	31.897	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	11.502.415	753.211	29.326	33	9.448.092	596.799	98.982	4
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	15.625.398	998.355	62.164	33	13.129.957	836.925	130.879	4
4. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Duran varlıklar (4+5+6)	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Toplam varlıklar (3+7)	15.625.398	998.355	62.164	33	13.129.957	836.925	130.879	4
9. Ticari borçlar	3.886.809	254.445	9.465	69	3.122.093	221.129	10.642	9.997
10. Finansal borçlar	12.080.080	815.609	7.380	-	2.628.386	186.196	9.402	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	830.827	3.548	-	778.804	823.241	3.377	-	778.148
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	16.797.716	1.073.602	16.845	778.873	6.573.720	410.702	20.044	788.145
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	78.044	-	4.784	-	6.763.528	499.448	6.246	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	228.123	15.557	-	34.494	204.822	15.339	-	29.608
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	306.167	15.557	4.784	34.494	6.968.350	514.787	6.246	29.608
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	17.103.883	1.089.159	21.629	813.367	13.542.070	925.489	26.290	817.753
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)	2.016.948	27.492	99.140	-	166.913	12.500	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.016.948	27.492	99.140	-	166.913	12.500	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	538.463	(63.312)	139.675	(813.334)	(245.200)	(76.064)	104.589	(817.749)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(1.478.485)	(90.804)	40.535	(813.334)	(412.113)	(88.564)	104.589	(817.749)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	210.199	621	12.349	-	8.534	658	-	-
22. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	2.016.948	27.492	99.140	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	166.913	12.500	-	-
24. İhracat	4.738.114	227.522	97.296	34.798	11.773.755	891.897	354.851	74.582
25. İthalat	3.930.302	262.369	15.696	91.905	9.113.020	925.177	77.958	80.831

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

31 Mart 2022

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(132.911)	132.911	(132.911)	132.911
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	40.240	(32.607)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(132.911)	132.911	(92.671)	100.304
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	66.013	(66.013)	66.013	(66.013)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	161.454	(342)
6- Avro Net Etki (4+5)	66.013	(66.013)	227.467	(66.355)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	81.194	(81.194)	81.194	(81.194)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	81.194	(81.194)	81.194	(81.194)
Toplam (3+6+9)	14.296	(14.296)	215.990	(47.245)

31 Aralık 2021

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	(118.047)	118.047	(118.047)	118.047
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	16.661	(16.661)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(118.047)	118.047	(101.386)	101.386
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ (yükümlülüğü)	157.790	(157.790)	157.790	(157.790)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	157.790	(157.790)	157.790	(157.790)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ (yükümlülüğü)	79.933	(79.933)	79.933	(79.933)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	79.933	(79.933)	79.933	(79.933)
Toplam (3+6+9)	119.676	(119.676)	136.337	(136.337)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer tahmini

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflandırmaları aşağıdaki gibidir:

Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan,

Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan,

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal Yatırımlar-				
Kur korumalı mevduat	-	1.854.568	-	1.854.568
Yatırım amaçlı gayrimenkuller- Arsa	-	3.434.918	-	3.434.918
Toplam varlıklar	-	5.289.486	-	5.289.486
Türev finansal yükümlülükler	-	(5.461)	-	(5.461)
Toplam yükümlülükler	-	(5.461)	-	(5.461)
31 Aralık 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal varlıklar	-	8.534	-	8.534
Yatırım amaçlı gayrimenkuller- Arsa	-	2.872.594	-	2.872.594
Toplam varlıklar	-	2.881.128	-	2.881.128
Türev finansal yükümlülükler	-	(54.179)	-	(54.179)
Toplam yükümlülükler	-	(54.179)	-	(54.179)

DİPNOT 23 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.