

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-46
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 STOKLAR	20
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
DİPNOT 8 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	21-23
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
DİPNOT 11 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	26
DİPNOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	27
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-29
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	29
DİPNOT 15 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30-32
DİPNOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ.....	33
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	34-40
DİPNOT 20 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	40-41
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	42-45
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	46

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

**30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.836.416	13.251.675
Finansal Yatırımlar	5	488.720	1.176.533
Ticari Alacaklar		6.813.543	4.734.939
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	1.512.291	1.189.048
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	5.301.252	3.545.891
Diğer Alacaklar		20.468	24.649
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	411	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		20.057	24.649
Stoklar	6	4.943.367	4.383.080
Peşin Ödenmiş Giderler		14.161.633	9.590.879
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	492.034	550.196
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	13.669.599	9.040.683
Türev Araçlar		201.716	35.067
Diğer Dönen Varlıklar		1.314.269	932.231
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Dönen Varlıklar		1.314.269	932.231
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	15	32.954	275.800
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		31.813.086	34.404.853
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	8.910	8.910
Türev Araçlar		86.262	31.660
Diğer Alacaklar		16.645	13.257
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	16.578	13.190
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		67	67
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	10.779.082	5.626.240
Maddi Duran Varlıklar	9	14.758.577	11.946.193
Kullanım Hakkı Varlıkları		461.254	256.466
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		92.684	90.119
Peşin Ödenmiş Giderler		252.045	150.936
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	23.188	27.590
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	228.857	123.346
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	15	2.544.374	2.113.631
Diğer Duran Varlıklar		35.182	20.687
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		35.182	20.687
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		29.035.015	20.258.099
TOPLAM VARLIKLAR		60.848.101	54.662.952

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

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

**30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		14.441.015	15.582.657
- İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		14.334.718	15.516.181
- Banka Kredileri	8	6.658.054	3.143.887
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	38.505	23.618
- Diğer Finansal Borçlar	8	7.638.159	12.348.676
- İlişkili Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		106.297	66.476
- İlişkili Taraplara Kiralama Borçları	19	106.297	66.476
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.868.155	10.143.918
-İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.868.155	10.143.918
- Banka Kredileri	8	2.868.155	543.418
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	8	-	9.600.500
Türev Araçlar		-	8.239
Ticari Borçlar		5.245.513	4.407.481
- İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	19	2.030.419	1.624.900
- İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	3.215.094	2.782.581
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		120.902	65.256
Diğer Borçlar		22.904	17.922
- İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	19	87	87
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		22.817	17.835
Ertelemiş Gelirler		949.495	322.491
- İlişkili Taraplardan Ertelemiş Gelirler	19	514.667	41.692
- İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelemiş Gelirler	11	434.828	280.799
Kısa Vadeli Karşılıklar		689.750	552.458
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	687.153	545.020
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.597	7.438
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		104.067	97.471
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		104.067	97.471
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		24.441.801	31.197.893
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.501.223	2.997.055
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.137.793	2.736.793
- Banka Kredileri	8	11.975.222	2.665.083
- İlişkili Olmayan Taraplara Kiralama Borçları	8	162.571	71.710
- İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		363.430	260.262
- İlişkili Taraplara Kiralama Borçları	19	363.430	260.262
Ertelemiş Gelirler		1.185.736	837.688
- İlişkili Taraplardan Ertelemiş Gelirler	19	1.185.736	837.688
Uzun Vadeli Karşılıklar		788.096	517.708
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	788.096	517.708
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü		341.697	53.356
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.816.752	4.405.807
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		39.258.553	35.603.700

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

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

**30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		21.533.202	19.024.747
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 (Giderler)		(315.965)	(247.450)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)		(315.965)	(247.450)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		(663.432)	(533.526)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(870.689)	(569.211)
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		207.257	35.685
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç/ (Kayıpları)		207.257	35.685
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		646.142	642.300
Geçmiş Yıllar Karları		16.322.005	9.745.594
Net Dönem Karı		2.706.876	6.580.253
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		56.346	34.505
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.589.548	19.059.252
TOPLAM KAYNAKLAR		60.848.101	54.662.952

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

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

**30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR
TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		32.998.975	13.189.138	39.990.292	14.200.775
Satışların Maliyeti (-)		(30.912.886)	(11.462.166)	(35.933.347)	(13.277.010)
BRÜT KAR		2.086.089	1.726.972	4.056.945	923.765
Genel yönetim giderleri (-)	16	(1.490.534)	(602.086)	(745.037)	(303.691)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(619.094)	(244.751)	(353.074)	(139.365)
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet gelirleri		2.086.762	565.413	1.882.931	568.705
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet giderleri (-)		(1.457.643)	(299.408)	(971.850)	(251.710)
ESAS FAALİYET KARI		605.580	1.146.140	3.869.915	797.704
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		5.495.939	2.057.678	2.551.521	949.581
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(255)	(19)	(85)	(37)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		6.101.264	3.203.799	6.421.351	1.747.248
Finansman gelirleri	17	8.060.894	1.589.224	5.189.978	1.705.338
Finansman giderleri (-)	17	(11.671.528)	(2.720.560)	(6.707.928)	(2.256.454)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.490.630	2.072.463	4.903.401	1.196.132
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/ (Gideri)		206.875	273.090	877.040	311.642
- Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	15	(13.583)	-	-	115.746
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	15	220.458	273.090	877.040	195.896
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		2.697.505	2.345.553	5.780.441	1.507.774
DÖNEM KARI		2.697.505	2.345.553	5.780.441	1.507.774
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(9.371)	(72.263)	22.402	12.588
- Ana Ortaklık Payları		2.706.876	2.417.816	5.758.039	1.495.186
Pay Başına Kazanç		1,0681	0,9540	2,2720	0,5900
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına Kazanç	18	1,0681	0,9540	2,2720	0,5900

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

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(98.694)	44.302	1.694	(15.680)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(280.172)	(51.764)	(91.503)	(59.283)
-Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)	241.972	135.207	116.496	54.503
- Nakit akış riskinde korunma fonu kazançları ertelenmiş vergi etkisi	(60.494)	(39.141)	(23.299)	(10.900)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak Sınıflandırılmayacaklar	(68.515)	(67.514)	(24.262)	10.524
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(91.354)	(90.103)	(30.330)	13.152
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) vergi etkisi	22.839	22.589	6.068	(2.628)
DİĞER KAPSAMLI GİDER	(167.209)	(23.212)	(22.568)	(5.156)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	2.530.296	2.322.341	5.757.873	1.502.618
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21.841	(64.720)	92.825	29.213
Ana Ortaklık Payları	2.508.455	2.387.061	5.665.048	1.473.405

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir/ (Giderler)	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir/ (Giderler)	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Dönem Net Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Birikmiş Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)								
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	-	-	-
-Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	-	5.758.039	-	5.758.039	22.402	5.780.441
-Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(24.262)	63.274	(132.003)	-	-	-	-	(92.991)	70.423	(22.568)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(24.262)	63.274	(132.003)	-	-	5.758.039	-	5.665.048	92.825	5.757.873
30 Eylül 2022	2.534.400	238.988	(70.804)	39.761	(565.094)	64.188	417.325	5.758.039	9.970.569	18.387.372	89.531	18.476.903
1 Ocak 2023	2.534.400	238.988	(247.450)	35.685	(569.211)	64.188	642.300	6.580.253	9.745.594	19.024.747	34.505	19.059.252
Transferler	-	-	-	-	-	-	3.842	(6.580.253)	6.576.411	-	-	-
-Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	-	2.706.876	-	2.706.876	(9.371)	2.697.505
-Diğer kapsamlı gelir/ (gider)	-	-	(68.515)	171.572	(301.478)	-	-	-	-	(198.421)	31.212	(167.209)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(68.515)	171.572	(301.478)	-	-	2.706.876	-	2.508.455	21.841	2.530.296
30 Eylül 2023	2.534.400	238.988	(315.965)	207.257	(870.689)	64.188	646.142	2.706.876	16.322.005	21.533.202	56.346	21.589.548

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		224.700	1.910.591
Dönem net karı (I)		2.697.505	5.780.441
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		(498.114)	(400.273)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		1.032.660	579.858
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(28.410)	29.934
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		794.269	399.511
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(10.784)	15.215
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(241.869)	(217.161)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	2.021.658	1.045.307
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		1.303.401	830.345
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	(206.875)	(877.040)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar)/kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(6)	(1.089)
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler		(7.406)	(2.571)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			
- Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	(1.910)	(137.881)
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	10	(5.152.842)	(2.064.701)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		(1.490.991)	(2.736.139)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(1.657.179)	770.551
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		793	(3.239)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(610.387)	(1.174.681)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(400.738)	(443.550)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		646.741	(1.314.669)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(14.481)	2.931
Türev finansal araçlardaki değişim		34.728	(14.009)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		42.546	36.473
Ertelenmiş gelirlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		581.122	77.769
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(114.136)	(673.715)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		708.400	2.644.029
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(437.163)	(234.245)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(46.537)	(499.193)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.231.501)	(3.850.589)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		723	1.274
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(1.816.454)	(1.736.620)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(105.493)	(347.336)
Diğer nakit çıkışları		689.723	(1.767.907)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(8.482.056)	5.972.831
Kredilerden nakit girişleri	8	13.216.257	2.176.163
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(3.852.412)	(2.174.559)
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	8	4.756.976	8.939.666
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	8	(11.155.395)	(2.193.452)
İhraç edilen borçlanma araçları geri ödemelerinden nakit çıkışları	8	(9.363.586)	-
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlanmalardaki azalış		2.020.040	-
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış		(2.020.040)	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(226.106)	(98.637)
Ödenen faiz		(2.099.659)	(809.496)
Alınan faiz		241.869	231.757
Diğer nakit çıkışları		-	(98.611)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış) (A+B+C)		(9.488.857)	4.032.833
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		73.598	131.662
Nakit ve nakit benzerindeki net artış / (azalış) (D+E)		(9.415.259)	4.164.495
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	13.251.675	3.665.331
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.836.416	7.829.826

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket ve bağlı ortaklarının ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Petrokimya, kimya ve diğer sanayi alanlarında yurtiçi ve yurtdışında fabrikalar, tesisler kurmak ve işletmek,
- Petrokimyasal maddeler, kimya ve diğer maddelerin elde edilmesi için gerekli ham maddeler ve yardımcı maddeler, malzeme ve kimyasal maddeleri yurt içinden ve yurt dışından tedarik ederek işlemek, bu maddeleri üretmek, yurtiçi ve yurtdışı ticaretini yapmak,
- Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibarıyla kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere 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 üçüncü şahıslarca da verilmesini sağlamak ve gerekli deniz araçlarını satın almak, inşa ettirmek ve kiralamak, satmak, gerekli hallerde bu konuda yerli ve yabancı ortaklıklar kurmak, antrepo işletmek ve antrepo hizmetleri vermek,
- Sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflar, dernekler ile eğitim-öğretim kurumları ve sair kişi, kurum ve kuruluşlara Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslar dahilinde yardım ve bağışta bulunmak.

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

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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 8 Kasım 2023 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Kanan Mirzayev ve Mali İşler Başkan Yardımcısı Sayın Ahmet Gülhan tarafından imzalanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayınlanmasının 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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

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

Grup’un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 2.367’dir (31 Aralık 2022: 2.335). 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışan personelin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kapsam içi (*)	1.716	1.733
Kapsam dışı (**)	651	595
	2.367	2.328

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

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla Kamu Gözetimi Kurumu tarafından ek bir açıklama yapılmamış olup raporlama tarihi itibarıyla herhangi bir düzeltme yapılmamıştır.

Grup, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ve Grup’un yıl içerisinde yapmış olduğu kamuya açık duyuruları ile beraber okunmalıdır.

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

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

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 21).

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları

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

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</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. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup'un raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) *İşlemler ve bakiyeler*

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

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

30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosundaki varlıklar T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla geçerli döviz alış kurları olan 27,3767 TL = 1 ABD Doları, yükümlülükler ise yine T.C Merkez Bankası tarafından 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla geçerli döviz satış kurları olan 27,4260 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla geçerli varlıklar için döviz alış kuru: 18,6983 TL = 1 ABD Doları, döviz satış kuru 18,7320 = 1 ABD Doları). 2023 ve 2022 yıllarında döviz kurunda önemli ölçüde dalgalanma yaşanmasının etkisiyle kapsamlı gelir tablosu kalemleri çeyreklik bazda hesaplanan ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki değişiklikler

a) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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.
- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

Grup'un yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına etkileri olmamıştır.

b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği**; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2022 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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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

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

a) 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 20).

b) Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri

Grup, maddi duran ve maddi olmayan duran varlıklarının faydalı ekonomik ömürlerini aktifleştirme dönemlerinde teknik uzmanların görüşleri doğrultusunda belirler ve bu ekonomik ömürler boyunca amortisman veya itfa payı muhasebeleştirilir. Grup her raporlama döneminde söz konusu amortisman tabi varlıklarının ekonomik ömürlerini gözden geçirmektedir ve 30 Eylül 2023 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 yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarını, gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda kayıtlara almaktadır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 15).

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'de yer almaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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)

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

Petkim 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") hisselerin tamamına sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.'nin yaklaşık %60 payına sahiptir. Petkim'in 10 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Petkim ve STEAŞ arasındaki mevcut sözleşmenin şartlarına ilave olarak STEAŞ ile yeni bir protokol imzalanmasına karar vermiştir. Protokol uyarınca, Petkim'in STAR'daki dolaylı hissedarlığının %18'den %12'ye ve dolayısıyla STEAŞ'tan alınacak Rafineri Holding hisselerinin %30'dan %20'ye düşürülmesine ve bu bağlamda Hisse Devir Bedeli'nin 480 milyon ABD Doları'na düşürülmesine, Petkim sözleşme kapsamında halihazırda STEAŞ'a yapılmış bulunan 480 milyon ABD Doları tutarındaki ödeme dışında sözleşme kapsamında başkaca herhangi bir ödeme yapılmamasına ve sözleşmenin bu doğrultuda tadil edilmesine karar verilmiştir. Bu husus ile ilgili olarak STEAŞ ile görüşmeler gerçekleştirilmiş ve mutabakata varılmıştır.

Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim'in inisiyatifıyla feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve ilgili hisse devrini gerçekleştirme 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 30 Eylül 2023 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.

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

- Gerçeğe uygun değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirme 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 - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

- Petrokimya
- Liman

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

a) Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Petrokimya	32.640.417	13.044.761	39.738.107	14.105.310
Liman	358.558	144.377	252.185	95.465
Eliminasyon öncesi toplam	32.998.975	13.189.138	39.990.292	14.200.775
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	-	-	-	-
	32.998.975	13.189.138	39.990.292	14.200.775

b) Esas faaliyet karı

Petrokimya	79.296	1.050.230	3.600.034	704.351
Liman	498.388	84.131	240.974	91.169
Eliminasyon öncesi toplam	577.684	1.134.361	3.841.008	795.520
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	27.896	11.779	26.605	(118)
Esas faaliyet karı	605.580	1.146.140	3.867.613	795.402
Finansal (gider), net	(3.610.634)	(1.131.336)	(1.517.950)	(551.116)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	5.495.684	2.057.659	2.551.436	949.544
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	2.490.630	2.072.463	4.901.099	1.193.830
Vergi geliri	206.875	273.090	879.342	313.944
Dönem karı	2.697.505	2.345.553	5.780.441	1.507.774

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Petrokimya	56.015.879	51.237.408
Liman	8.555.483	6.071.131
Eliminasyon öncesi toplam	64.571.362	57.308.539
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(3.723.261)	(2.645.587)
	60.848.101	54.662.952

d) Toplam yükümlülükler

Petrokimya	33.423.924	31.432.113
Liman	8.377.030	5.965.483
Eliminasyon öncesi toplam	41.800.954	37.397.596
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(2.542.401)	(1.793.896)
	39.258.553	35.603.700

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	3.805.706	13.251.635
- Vadesiz mevduatlar	65.081	39.901
- Türk Lirası	34.732	2.319
- Yabancı para	30.349	37.582
- Vadeli mevduatlar	3.740.625	13.211.734
- Türk Lirası	415.567	1.389.311
- Yabancı para	3.325.058	11.822.423
Diğer	30.710	40
	3.836.416	13.251.675

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yabancı para vadeli mevduatlar aylık mevduatlardan oluşmaktadır. ABD Doları ve Avro aylık vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %3,21 ve %2,05’dir (31 Aralık 2022: ABD Doları %2,92 , Avro %1,50’dir).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Türk lirası vadeli mevduatlar aylık mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı yıllık %36,47’dir. (31 Aralık 2022: %23,89’dir).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kur korumalı mevduat (*)	186.719	975.731
Diğer	302.001	200.802
	488.720	1.176.533

(*) 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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduat olan finansal varlıkların nominal tutarı ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		
Para birimi	Nominal tutar (orijinal para birimi)	Gerçeğe uygun değeri (TL karşılığı)	Vade
TL	175.436	186.719	Ekim 2023
	175.436	186.719	

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	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 - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	1.280.279	1.061.292
Yarı mamuller	870.223	1.155.436
Mamuller	2.082.412	1.175.257
Ticari mallar	237.367	335.613
Yoldaki mallar	201.797	528.470
Diğer stoklar	332.979	217.112
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(61.690)	(90.100)
	4.943.367	4.383.080

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(90.100)	(6.144)
Stok satışından dolayı gerçekleşen tutar	90.100	6.144
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(61.690)	(36.078)
30 Eylül	(61.690)	(36.078)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	5.315.873	3.566.454
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(14.621)	(20.563)
	5.301.252	3.545.891

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Ticari borçlar	3.215.094	2.782.581
	3.215.094	2.782.581

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli krediler	6.658.054	3.143.887
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	2.868.155	543.418
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (**)	-	9.600.500
Kiralama işlemlerinden borçlar	38.505	23.618
Diğer finansal borçlar (*)	7.638.159	12.348.676
Kısa vadeli finansal borçlar	17.202.873	25.660.099
Uzun vadeli krediler (***)	11.975.222	2.665.083
Kiralama işlemlerinden borçlar	162.571	71.710
Uzun vadeli finansal borçlar	12.137.793	2.736.793
	29.340.666	28.396.892

(*) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif ve murabaha kredisi borçlarından oluşmakta olup vadeye kalan ortalama süresi 127 gündür (31 Aralık 2022: Vadeye kalan ortalama süre 109 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 tahvilden oluşmakta olup söz konusu tahvilin geri ödemesi 26 Ocak 2023'te yapılmıştır.

(***) Grup ile J.P. Morgan Securities PLC arasında 300 milyon ABD Doları tutarlı bir kredi sözleşmesini 26 Ocak 2023 tarihinde imzalamıştır. Söz konusu kredi 3 yıl vadeli ve anapara vadede ödemeli olup, yıllık faiz oranı SOFR +%5.60'tır. Grup ile J.P. Morgan Securities PLC arasında 26 Ocak 2023 tarihinde yapılan uzun vadeli kredi sözleşmesine istinaden, 300.000.000 ABD Doları kredisini 150.000.000 ABD Doları tutarındaki kısmının SOFR +%5.60 olan yıllık faiz oranını, yıllık 9.56 sabit faiz oranı ile swap ettiği faiz sabitleme sözleşmesi imzalamıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Oriijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	-	18,25	-	220.627	-	220.627
USD krediler	8,45 - 10,75	5,90 - 9,75	242.764	156.057	6.658.054	2.923.260
Uzun vadeli kredilerin ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları:						
USD krediler	Libor + 4,67, SOFR + 5,0, 8,13 - 9,50	Libor + 4,67	90.277	22.247	2.475.949	416.723
AVRO krediler	Euribor + 0,72, 7,73	Euribor + 0,72 - 1,64	13.486	6.344	392.206	126.695
İhraç edilmiş borçlanma araçları	-	5,88	-	512.519	-	9.600.500
Toplam kısa vadeli krediler					9.526.209	13.287.805
Uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:						
USD krediler	Libor + 4,67, SOFR+5,00 + 5,60	Libor + 4,67	436.637	142.274	11.975.222	2.665.083
Toplam uzun vadeli krediler					11.975.222	2.665.083
Toplam borçlanmalar					21.501.431	15.952.888

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023
1 Ekim 2024-30 Eylül 2025	1.231.426
1 Ekim 2025-30 Eylül 2026	9.383.927
1 Ekim 2026-30 Eylül 2027	987.062
1 Ekim 2027 ve üzeri	372.807
	11.975.222
	31 Aralık 2022
2024 yılı	615.555
2025 yılı	774.381
2026 yılı	754.525
2027 yılı	476.542
2028 yılı	44.080
	2.665.083

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu ABD Doları ve Avro krediler karşılığında vermiş olduğu teminatların detayı Dipnot 20'de açıklanmaktadır. Grup'un uzun vadeli ABD Doları borçlarına ilişkin Grup'un sağlaması gereken bir takım temel performans göstergeleri bulunmakta olup, Grup 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bu göstergeleri sağlamıştır.

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	14.110.776	8.105.635
Alınan yeni finansal borçlar	17.973.233	11.115.829
Anapara ödemeleri	(24.371.393)	(4.368.011)
Kur farkları değişimi	7.376.669	4.858.577
Faiz tahakkukları değişimi	(140.483)	205.151
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki ve finansal yatırımlardaki değişim (*)	10.167.651	(6.053.826)
30 Eylül	25.116.453	13.863.355

(*) Finansal yatırımlardaki değişime, 30 Eylül 2023 tarihli kur korumalı mevduatların gerçeğe uygun değer değişimi hariç tutar dahil edilmiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 2023	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2023
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	126.262	-	-	-	1.847	128.109
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	488.802	-	5.763	-	4.472	499.037
Binalar	199.493	-	-	-	1.401	200.894
Makine, tesis ve cihazlar	11.185.990	-	801.258	-	-	11.987.248
Taşıt araçları	94.184	-	19.557	(674)	-	113.067
Döşeme ve demirbaşlar	238.780	-	31.335	(3.755)	911	267.271
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	5.463.922	-	-	-	2.479.286	7.943.208
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.752.001	1.816.454	(873.647)	-	1.061	3.695.869
	20.551.101	1.816.454	(15.734)	(4.429)	2.488.978	24.836.370
<u>Birikmiş amortisman(-):</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(201.515)	(29.627)	-	-	(3.288)	(234.430)
Binalar	(131.733)	(3.898)	-	-	(1.294)	(136.925)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.134.207)	(754.702)	-	-	-	(7.888.909)
Taşıt araçları	(29.074)	(15.793)	-	425	-	(44.442)
Döşeme ve demirbaşlar	(128.169)	(20.810)	-	3.287	(862)	(146.554)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(978.543)	(159.616)	-	-	(486.707)	(1.624.866)
	(8.604.908)	(984.446)	-	3.712	(492.151)	(10.077.793)
Net defter değeri	11.946.193					14.758.577

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2022
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	125.063	-	-	(18)	1.175	126.220
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	469.147	-	347	-	2.849	472.343
Binalar	197.348	-	-	-	892	198.240
Makine, tesis ve cihazlar	8.699.122	-	250.629	-	-	8.949.751
Taşıt araçları	76.912	-	11.433	-	-	88.345
Döşeme ve demirbaşlar	199.875	-	10.643	(544)	572	210.546
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	3.829.569	-	-	-	1.578.787	5.408.356
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	1.204.919	1.736.620	(290.703)	-	674	2.651.510
	14.803.622	1.736.620	(17.651)	(562)	1.584.949	18.106.978
<u>Birikmiş amortisman(-):</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(161.003)	(29.012)	-	-	(1.749)	(191.764)
Binalar	(125.897)	(3.800)	-	-	(728)	(130.425)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.533.916)	(361.287)	-	-	-	(6.895.203)
Taşıt araçları	(13.114)	(11.729)	-	-	-	(24.843)
Döşeme ve demirbaşlar	(105.468)	(16.555)	-	377	(540)	(122.186)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(559.339)	(116.070)	-	-	(250.865)	(926.274)
	(7.500.404)	(538.453)	-	377	(253.882)	(8.292.362)
Net defter değeri	7.303.218					9.814.616

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Aktif değeri	1 Ocak 2023	Gerçeğe uygun değer artışı	30 Eylül 2023
Arsa	5.626.240	5.152.842	10.779.082
	5.626.240		10.779.082

Aktif değeri	1 Ocak 2022	Gerçeğe uygun değer artışı	30 Eylül 2022
Arsa	2.872.594	2.064.701	4.937.295
	2.872.594		4.937.295

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 30 Eylül 2023 tarihli hazırlanan 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri kullanılarak belirlenen gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüştür.

DİPNOT 11 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alınan sipariş avansları	434.679	279.137
Gelecek aylara ait gelirler	149	1.662
	434.828	280.799

Alınan sipariş avansları, Grup'un müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak müşterilerinden almış olduğu ödemeleri içermekte olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir (31 Aralık 2022: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir). Alınan avansların gerçeğe uygun değerleri, taşınan değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen stok sipariş avansları	421.197	500.716
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	68.614	48.408
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	2.223	1.072
	492.034	550.196

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen maddi duran varlık avansları	227.164	121.671
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	1.693	1.675
	228.857	123.346

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Performans primi karşılığı	632.588	524.746
Kıdeme teşvik primi karşılığı	54.565	20.274
	687.153	545.020

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	522.900	398.080
Kullanılmayan izin karşılığı	210.914	92.404
Kıdeme teşvik primi karşılığı	54.282	27.224
	788.096	517.708

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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)

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	92.404	49.183
Dönem içerisindeki net değişim	118.510	47.147
30 Eylül	210.914	96.330

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 19.982,83 (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Net iskonto oranı (%)	0,50	0,50
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	97,8	97,8

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 2023 tarihinden itibaren geçerli olan tam 19.982,83TL (1 Ocak 2022: Tam 10.848,59 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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:

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, 30 yıllık kıdemi olanlara 100 gün, 35 yıllık kıdemi olanlara 105 gün ve 40 yıllık kıdemi olanlara 110 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, 30 yıllık kıdemi olanlara 100 gün, 35 yıllık kıdemi olanlara 105 gün ve 40 yıllık kıdemi olanlara 110 günlük çıplak ücretleri tutarında prim kıdem dilimlerini doldurdukları ayın ücretiyle birlikte ödenir. Beş yıllık kıdeme teşvik primine hak kazandıktan sonra kıdem tazminatı almayı gerektirecek bir nedenle iş akdinin sona ermesi halinde işçilere, idrak edecekleri kıdem kademesi için ödenecek primin beşte biri son aldığı kıdem kademesinden sonraki hizmet süresinin her yılı için ödenir. Bu sürenin hesabında altı aydan az süreler dikkate alınmaz. Altı aydan fazla olan süreler yıla tamamlanır.

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	Pay tutarı	30 Eylül 2023 Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	31 Aralık 2022 Ortaklık payı (%)
A	SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş.	1.292.544	51,00	1.292.544	51,00
A	Halka açık kısım	1.241.856	49,00	1.241.856	49,00
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	0,01	-	0,01
Ödenmiş sermaye		2.534.400	100	2.534.400	100
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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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

a) Kurumlar vergisi:

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2023 yılı için %25’dir (2022: %23). 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 sayıyla yasalaşmış 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 düzeltilmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hesaplanan kurumlar vergisi	13.583	-
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(46.537)	(275.800)
Dönem karı vergi (varlığı)	(32.954)	(275.800)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Ertelenmiş vergi geliri	220.458	273.090	877.040	195.896
Cari dönem kurumlar vergisi gelir/ (gideri)	(13.583)	-	-	115.746
Toplam vergi geliri/(gideri)	206.875	273.090	877.040	311.642

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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %25’dir (31 Aralık 2022: %23). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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)

b) Ertelenmiş vergiler (Devamı)

12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7440 Sayılı “ Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplaması gerekmektedir.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer artışı	(10.777.601)	(5.553.396)	(2.020.800)	(555.340)
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farkı	(287.978)	(58.488)	(71.995)	(11.697)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(11.065.579)	(5.611.884)	(2.092.795)	(567.037)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	6.961.200	5.727.482	1.740.300	1.152.354
Kullanılmamış yatırım indirimleri	2.687.831	2.585.060	1.183.816	1.072.634
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	1.475.249	1.062.728	368.812	212.546
Kullanılmamış mali zararlar	2.850.108	483.453	704.974	97.554
Liman kira sözleşmesine istinaden ertelenmiş gelirler	460.823	132.666	115.206	26.533
Stok değer düşüklüğü karşılığı	61.690	90.100	15.423	18.020
Kira tahsis bedeli	3.514	3.598	878	720
Dava gider karşılıkları	2.597	2.597	649	519
Diğer	661.656	232.166	165.414	46.432
Ertelenmiş vergi varlıkları	15.164.668	10.319.850	4.295.472	2.627.312
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			2.202.677	2.060.275

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2023	2022
1 Ocak	2.060.275	150.311
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	220.458	877.040
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	(37.655)	(17.231)
Yabancı para çevrim farkları	(40.401)	11.378
30 Eylül	2.202.677	1.021.498

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Grup’un 2.687.831 TL tutarında (31 Aralık 2022: 2.585.060 TL) kullanılmamış teşvik kapsamında yatırım harcaması bulunmaktadır. Grup yönetimi yapmış olduğu tahminler sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan yatırım indirimi tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 1.183.816 TL (31 Aralık 2022: 1.072.634 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 111.182 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkân sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 8-10 yıl aralığında geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 8-10 yıl aralığında öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

DİPNOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Personel giderleri	(793.494)	(337.447)	(368.180)	(150.736)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(386.898)	(151.962)	(186.447)	(80.421)
Amortisman ve itfa payları	(76.467)	(26.977)	(63.754)	(21.499)
Enerji gideri	(52.885)	(20.215)	(40.577)	(5.319)
Vergi, resim ve harçlar	(21.053)	(6.842)	(11.295)	(4.017)
Diğer	(159.737)	(58.643)	(74.784)	(41.699)
	(1.490.534)	(602.086)	(745.037)	(303.691)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı gelirleri	7.756.594	1.460.161	4.969.434	1.589.957
Faiz gelirleri	241.869	97.285	217.161	114.241
Diğer	62.431	31.778	3.383	1.140
	8.060.894	1.589.224	5.189.978	1.705.338

b) Finansman giderleri

Kur farkı giderleri	(9.489.872)	(1.887.673)	(5.562.385)	(1.738.869)
Faiz giderleri	(2.021.658)	(775.798)	(1.045.307)	(494.120)
Komisyon giderleri	(114.901)	(45.761)	(68.554)	(14.314)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(34.010)	(11.328)	(18.817)	(5.995)
Diğer	(11.087)	-	(12.865)	(3.156)
	(11.671.528)	(2.720.560)	(6.707.928)	(2.256.454)

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Ana ortaklığa ait net dönem karı	2.706.876	2.417.816	5.758.039	1.495.186
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet (her biri 1 Kr olmak üzere)	253.440	253.440	253.440	253.440
Pay başına kazanç (Kuruş)	1,0681	0,9540	2,2720	0,5900

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	848.349	702.133
STAR Rafineri A.Ş. ⁽²⁾	625.930	241.289
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	32.164	223.587
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	3.312	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	1.488	21.404
STEAS ⁽¹⁾	577	5
SOCAR TURKEY Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	341	-
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	84	103
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	19	30
Diğer ⁽²⁾	27	497
	1.512.291	1.189.048

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	411	-
	411	-

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	16.578	13.190
	16.578	13.190

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) İlişkili tarafların bakiyeleri (Devamı)

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
STAR ⁽²⁾	874.512	1.015.425
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	399.588	389.877
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	394.406	-
STEAŞ ⁽¹⁾	226.284	174.157
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	92.436	16.524
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	29.309	10.829
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	6.453	1.869
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	5.661	9.352
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	1.059	1.413
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	120	992
SOCAR Trading SA ⁽²⁾	-	4.430
Diğer ⁽²⁾	591	32
	2.030.419	1.624.900

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak doğalgaz, nafta, ticari ürün ve hizmet alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 11 gündür (31 Aralık 2022: 11 gün).

e) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	87	87
	87	87

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

STAR ⁽²⁾	460.137	6.370
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	52.025	35.097
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	2.334	152
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	133	-
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	38	73
	514.667	41.692

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya SOCAR'ın iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) İlişkili tarafların bakiyeleri (Devamı)

30 Eylül 2023

31 Aralık 2022

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾ (*)	1.181.288	833.076
STAR ⁽²⁾	4.367	4.524
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	81	88
	1.185.736	837.688

(*) 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 muhasebeleştirilmektedir.

h) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

STEAŞ ⁽¹⁾ (*)	13.165.257	9.012.642
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	408.127	-
SOCAR Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. ⁽²⁾	87.653	25.856
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	6.370	76
STAR ⁽²⁾	1.382	1.813
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	425	-
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	167	-
SOCAR TURKEY Fiber Optik A.Ş. ⁽²⁾	130	-
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	88	128
Diğer ⁽²⁾	-	168
	13.669.599	9.040.683

(*) Petkim 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 yaklaşık %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. 30 Aralık 2022 tarihinde aldığı karar uyarınca, Kapanış Tarihi'nin en geç 2 Ekim 2023 tarihine kadar ertelenmesinin uygun olacağına karar verilmiştir. Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim'in insiyatifıyla feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup yönetiminin ilgili hisse devrini gerçekleştirilmesi Grup'un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olduğundan dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avanslar bilançoda finansal varlık olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur. Petkim'in 10 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Petkim ve STEAŞ arasındaki mevcut sözleşmenin şartlarına ilave olarak STEAŞ ile yeni bir protokol imzalanmasına karar vermiştir. Protokol uyarınca, Petkim'in STAR'daki dolaylı hissedarlığının %18'den %12'ye ve dolayısıyla STEAŞ'tan alınacak Rafineri Holding hisselerinin %30'dan %20'ye düşürülmesine ve bu bağlamda Hisse Devir Bedeli'nin 480 milyon ABD Doları'na düşürülmesine, Petkim sözleşme kapsamında halihazırda STEAŞ'a yapılmış bulunan 480 milyon ABD Doları tutarındaki ödeme dışında sözleşme kapsamında başkaca herhangi bir ödeme yapılmamasına ve sözleşmenin bu doğrultuda tadil edilmesine karar verilmiştir. Bu husus ile ilgili olarak STEAŞ ile görüşmeler gerçekleştirilmiş ve 10 Nisan 2023 tarihinde imzalanan ek protokol ile mutabakata varılmıştır. Bu kapsamda söz konusu hisse devri 2 Ekim 2023 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
i) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
STAR ⁽²⁾	21.564	22.489
STEAS ⁽¹⁾	1.624	5.101
	23.188	27.590
j) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında kısa vadeli borçlar		
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	94.729	58.766
STEAS ⁽¹⁾	11.568	7.710
	106.297	66.476
k) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında uzun vadeli borçlar		
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	327.466	232.307
STEAS ⁽¹⁾	35.964	27.955
	363.430	260.262

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
STEAS ^{(1)(*)}	4.116.756	743.511	2.582.129	875.154
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	47.328	12.411	62.484	4.937
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	6.034	5.893	(29)	(29)
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ^{(2)(*)}	2.849	1.279	1.882	770
SOCAR Turkey Doğalgaz Yatırım A.Ş.	(707)	(707)	-	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Dep. A.Ş. ⁽²⁾	(1.832)	(1.810)	145	191
SOCAR Aliğa Liman İşlet. A.Ş. ⁽²⁾	(2.269)	(3.699)	1.318	384
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	(4.284)	(963)	11.556	11.388
SOCAR Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. ⁽²⁾	(53.616)	(4.720)	-	-
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	(82.082)	(55.109)	(19.685)	(2.843)
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	(160.376)	(32.811)	(111.722)	(39.834)
STAR ^{(2)(*)}	(482.187)	(1.026)	(273.696)	(105.244)
Diğer ⁽²⁾	(195)	235	300	384
	3.385.419	662.484	2.254.682	745.258

(*) STAR'dan kaynaklı giderlerin 431.607 TL'si kur farkı giderlerinden ve 50.580 TL'si diğer giderlerden, STEAS'tan elde edilen gelirlerin 4.203.967 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 87.211 TL'si diğer giderlerden oluşmaktadır. SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'den elde edilen gelirler faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler(Devamı)

b) İlişkili taraflardan kira ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	208.894	76.032	138.578	41.830
STEAŞ ⁽¹⁾	148.636	61.091	91.056	40.856
SOCAR Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. ⁽²⁾	147.190	53.434	60.073	24.357
SCR İnşaat ve Müşavirlik A.Ş. ⁽²⁾	56.393	21.367	17.966	10.880
STAR ⁽²⁾	27.220	9.366	19.448	6.849
Diğer ⁽²⁾	2.554	832	2.023	1.460
	590.887	222.122	329.144	126.232

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

STAR ⁽²⁾	9.215.388	2.608.745	14.602.778	4.029.281
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	2.736.434	1.065.778	1.936.430	782.434
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	645.803	386.666	459.792	207.215
AZOIL Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	4.386	2.019	23.557	3.062
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	2.952	1.218	3.028	1.483
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	7	7	120	120
	12.604.970	4.064.433	17.025.705	5.023.595

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları hammadde ve ticari ürün alımlarından oluşmaktadır. STAR'dan yapılan alımlar 708.912 ton ve 9.156.719 TL'si nafta alımlarından ve 58.669 TL'si diğer alımlardan oluşmaktadır.

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya SOCAR'ın iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler(Devamı)

d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları :

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
STAR ⁽²⁾	2.670.799	1.227.405	1.656.826	555.877
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	375.093	150.669	267.793	102.916
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	181.996	62.895	103.764	13.432
AZERI M-I Drilling Fluids MMC ⁽²⁾	9.744	9.744	8.005	8.005
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	4.967	1.422	2.635	952
Diğer	8.764	3.216	1.596	251
	3.251.363	1.455.351	2.040.619	681.433

STAR'a yapılan satışların 1.608.445 TL'si yan ürün satışından, 772.366 TL'si buhar satışından ve geriye kalan satış diğer ürün satışlarının oluşmaktadır.

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
STAR ⁽²⁾	95.076	32.275	62.961	21.416
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	6.988	2.365	4.200	1.415
Diğer ⁽²⁾	5.533	2.361	2.187	757
	107.597	37.001	69.348	23.588

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	173.717	26.440	110.922	15.558
	173.717	26.440	110.922	15.558

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler(Devamı)

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar (Devamı):

ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Yıllık izin ücreti karşılığı	312	(2.050)	3.488	983
Kıdeme teşvik primi karşılığı	81	(760)	2.116	698
Kıdem tazminatı karşılığı	101	63	173	44
	494	(2.747)	5.777	1.725
	174.211	23.693	116.699	17.283

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 bonus, ücret ve yolluk ödemelerini, kıdem tazminatı, kıdeme teşvik primi, yıllık izin ücreti ödemelerini ve bunlara ait ayrılan karşılıkların ilgili yılla ilişkili kısmını içermektedir.

DİPNOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	2.597	2.597
Diğer	-	4.841
	2.597	7.438

b) Alınan teminatlar:

Alacak sigortası	14.624.540	6.970.531
DSTS kapsamında banka teminatları (*)	3.672.494	3.395.297
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	1.621.445	1.932.026
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	1.010.556	730.860
Akreditifler	425.305	20.178
İpotek	2.000	2.000
	21.356.340	13.050.892

c) Verilen teminatlar:

Bankalara verilen ipotekler (**)	4.018.271	3.082.058
Bankalara verilen teminatlar	159.990	1.270.394
Gümrük müdürlükleri	229.166	210.942
Diğer	500.614	261.819
	4.908.041	4.825.213

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Verilen teminatlar (Devamı):

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	889.770	1.743.155
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	4.018.271	3.082.058
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişiler'in 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 Maddeler'i 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	-	-
	4.908.041	4.825.213

(*) Doğrudan sipariş ve tahsilat sistemi

(**) Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.'nin kullandığı krediye ilişkin verilen teminat rehin ve ipotek 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 3.927.347 TL'si 30 Eylül 2023 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 ipotek'in oluşturduğu risk açısından ipotek tutarı yerine arazi bedelinin dikkate alınmasının uygun olacağı değerlendirilmektedir.

d) Operasyonel kiralama gelirleri:

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un konsolide finansal tablolarında yer almayıp, kira gelirlerine ilişkin yıllık gelir planları ve tutarları (iskonto edilmemiş) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
0 – 5 yıl arası	3.690.705	2.492.667
5 – 10 yıl arası	4.153.341	2.731.645
10 yıl ve üzeri	13.850.248	9.506.602
Toplam	21.694.294	14.730.914

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

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

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2023				31 Aralık 2022			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	4.749.960	154.659	17.771	-	2.954.208	135.488	21.109	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.475.988	583.544	17.222	292	20.812.909	1.107.316	5.414	54
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	21.225.948	738.203	34.993	292	23.767.117	1.242.804	26.523	54
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)	21.225.948	738.203	34.993	292	23.767.117	1.242.804	26.523	54
9. Ticari borçlar	3.685.681	87.183	38.785	232.955	2.320.977	82.231	32.874	133.628
10. Finansal borçlar	16.408.244	576.957	20.102	-	23.198.363	1.231.699	6.318	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.085.813	3.876	-	979.517	852.130	3.548	-	785.667
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	21.179.738	668.016	58.887	1.212.472	26.371.470	1.317.478	39.192	919.295
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	8.712.812	317.684	-	-	-	-	-	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	446.606	13.251	-	83.179	308.375	14.458	-	37.544
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	9.159.418	330.935	-	83.179	308.375	14.458	-	37.544
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	30.339.156	998.951	58.887	1.295.651	26.679.845	1.331.936	39.192	956.839
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)	1.901.312	69.450	-	-	2.099.333	112.274	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	1.901.312	69.450	-	-	2.099.333	112.274	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	(7.211.896)	(191.298)	(23.894)	(1.295.359)	(813.395)	23.142	(12.669)	(956.785)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(9.113.208)	(260.748)	(23.894)	(1.295.359)	(2.912.728)	(89.132)	(12.669)	(956.785)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	3.563	130	-	-	(8.259)	(441)	-	-
22. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	1.901.312	69.450	-	-	2.099.333	112.274	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İhracat	13.012.837	415.429	153.062	273.369	20.064.325	902.381	320.063	363.599
25. İthalat	11.264.985	396.496	110.344	102.588	14.192.255	733.386	149.781	219.909

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Eylül 2023

	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	(713.842)	713.842	(713.842)	713.842
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	61.461	(43.666)	190.131	(172.336)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(652.381)	670.176	(523.711)	541.506
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(69.365)	69.365	(69.365)	69.365
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(69.365)	69.365	(69.365)	69.365
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	118.106	(118.106)	118.106	(118.106)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	118.106	(118.106)	118.106	(118.106)
Toplam (3+6+9)	(603.640)	621.435	(474.970)	492.765

31 Aralık 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)	(165.607)	165.607	(165.607)	165.607
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	93.492	-	209.933	(116.441)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(72.115)	165.607	44.326	49.166
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ (yükümlülüğü)	(25.256)	25.256	(25.256)	25.256
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(25.256)	25.256	(25.256)	25.256
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ (yükümlülüğü)	92.570	(92.570)	92.570	(92.570)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	92.570	(92.570)	92.570	(92.570)
Toplam (3+6+9)	(4.801)	98.293	111.640	(18.148)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - 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.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal Yatırımlar-				
Kur Korumalı Mevduat	-	184.809	-	184.809
Türev Finansal Varlıklar	-	287.978	-	287.978
Yatırım amaçlı gayrimenkuller- Arsa	-	10.779.082	-	10.779.082
Toplam varlıklar	-	11.251.869	-	11.251.869
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	-	-	-	-
31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal Yatırımlar-				
Kur Korumalı Mevduat	-	975.731	-	975.731
Türev finansal varlıklar	-	66.727	-	66.727
Yatırım amaçlı gayrimenkuller- Arsa	-	5.626.240	-	5.626.240
Toplam varlıklar	-	6.668.698	-	6.668.698
Türev finansal yükümlülükler	-	8.239	-	8.239
Toplam yükümlülükler	-	8.239	-	8.239

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Petkim’in 10 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Petkim ve STEAŞ arasındaki mevcut sözleşmenin şartlarına ilave olarak STEAŞ ile yeni bir protokol imzalanmasına karar verilmiştir. Protokol uyarınca, Petkim’in STAR’daki dolaylı hissedarlığının %18’den %12’ye ve dolayısıyla STEAŞ’tan alınacak Rafineri Holding hisselerinin %30’dan %20’ye düşürülmesine ve bu bağlamda Hisse Devir Bedeli’nin 480 milyon ABD Doları’na düşürülmesine, Petkim sözleşme kapsamında halihazırda STEAŞ’a yapılmış bulunan 480 milyon ABD Doları tutarındaki ödeme dışında sözleşme kapsamında başkaca herhangi bir ödeme yapılmamasına ve sözleşmenin bu doğrultuda tadil edilmesine karar verilmiştir. Grup’un bağlı ortaklığı olan Petkim 2 Ekim 2023 tarihinde ana ortağı SOCAR Turkey Enerji A.Ş.’den Rafineri Holding hisselerinin %20’sini satın alarak, dolaylı yoldan STAR Rafineri A.Ş.’nin %12’lik hisselerine sahip olmuştur.

2014 yılında Petkim’in STAR ile imzaladığı hammadde alım sözleşmesi fesh edilmiş olup, Ekim 2023’de hammadde alımı sözleşmesi yenilenmiştir. Yeni sözleşmeye göre Petkim ve STAR arasında olan Nafta sözleşmesi, STAR’dan ağır nafta, hafif nafta ve reformat tedarikine devam edecek olup, sağlanacak hammadde miktarları Petkim’in talebine istinaden tarafların mutabakatı ile kararlaştırılacak, hammadde fiyatları ise transfer fiyatlandırması prensiplerine uygun olarak 12 aylık dönemler için belirlenecektir. Yeni sözleşme, kendiliğinden 1'er yıllık sürelerle yenilenmek üzere 1 yılına imzalanmıştır.

.....