

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

**1 OCAK - 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-43
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8-9
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	10-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18-19
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	20
DİPNOT 5 STOKLAR	20
DİPNOT 6 BORÇLANMALAR	21-23
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 8 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	26
DİPNOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	26-28
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR	29-31
DİPNOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-33
DİPNOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	34
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	34
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ.....	34
DİPNOT 15 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
DİPNOT 16 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	35-39
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	39-41
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	41-43

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

**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.300.262	1.460.449
Ticari Alacaklar		943.551	918.838
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		943.551	918.838
Diğer Alacaklar		308.102	837.367
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16	305.138	833.339
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.964	4.028
Türev Araçlar		690	-
Stoklar	5	818.923	893.579
Peşin Ödenmiş Giderler		1.006.159	35.670
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		56.192	30.221
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	16	949.967	5.449
Diğer Dönen Varlıklar		47.250	62.501
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Dönen Varlıklar		47.250	62.501
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.424.937	4.208.404
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		8.910	8.910
- Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		8.910	8.910
Diğer Alacaklar		79.752	75.290
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16	79.752	75.290
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.476	1.470
Maddi Duran Varlıklar	7	3.236.564	3.172.393
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		22.439	23.614
Peşin Ödenmiş Giderler		63.797	46.358
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		43.071	25.270
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	16	20.726	21.088
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	11	236.180	237.963
Diğer Duran Varlıklar		14.954	14.453
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		14.954	14.453
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.664.072	3.580.451
TOPLAM VARLIKLAR		10.089.009	7.788.855

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

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

**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.703.219	1.428.313
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.703.219	1.428.313
- Banka Kredileri	6	526.928	630.422
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	18.663	-
- Diğer Finansal Borçlar	6	1.157.628	797.891
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		154.802	174.250
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		154.802	174.250
- Banka Kredileri	6	154.802	174.250
Türev Araçlar		2.780	-
Ticari Borçlar		487.385	540.279
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16	48.266	30.044
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		439.119	510.235
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		21.946	6.828
Diğer Borçlar		550.317	38.096
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	16	540.087	29.049
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		10.230	9.047
Ertelenmiş Gelirler		67.091	40.805
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	16	19.141	4.176
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	47.950	36.629
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.068	40.660
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	9	8.200	19.730
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	2.868	20.930
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		23.406	68.417
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		10.442	9.259
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		10.442	9.259
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.032.456	2.346.907
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.374.519	1.349.502
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.374.519	1.349.502
- Banka Kredileri	6	1.407.696	1.349.502
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	1.966.823	-
Türev Araçlar		2.795	6.739
Ertelenmiş Gelirler		139.782	136.064
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	16	4.267	5.095
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	135.515	130.969
Uzun Vadeli Karşılıklar		98.482	95.565
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	98.482	95.565
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.615.578	1.587.870
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.648.034	3.934.777

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

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

**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.382.884	3.793.931
Ödenmiş Sermaye	10	1.500.000	1.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	10	238.988	238.988
Paylara İlişkin primler		214.188	214.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(27.291)	(27.291)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler - Yabancı Para Çevrim Farkları		(8.989)	(6.569)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(5.930)	(2.795)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(3.059)	(3.774)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		310.644	192.599
Geçmiş yıllar karları		1.023.971	280.057
Net dönem karı		131.373	1.401.959
Kontrol gücü olmayan paylar		58.091	60.147
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.440.975	3.854.078
TOPLAM KAYNAKLAR		10.089.009	7.788.855

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

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

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		1.878.948	1.774.004
Satışların Maliyeti		(1.602.947)	(1.305.667)
BRÜT KAR		276.001	468.337
Genel yönetim giderleri	12	(78.504)	(52.498)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(17.532)	(13.195)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(4.704)	(3.088)
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet gelirleri	13	52.741	115.524
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet giderleri	13	(32.305)	(69.514)
ESAS FAALİYET KARI		195.697	445.566
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		7.087	7.411
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		202.784	452.977
Finansal gelirler	14	275.787	181.481
Finansal giderler	14	(312.599)	(192.100)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		165.972	442.358
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(40.164)	(83.228)
- Dönem Vergi Gideri	11	(29.142)	(77.228)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	11	(11.022)	(6.000)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		125.808	359.130
DÖNEM KARI		125.808	359.130
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(5.565)	(6.794)
- Ana Ortaklık Payları		131.373	365.924
Pay Başına Kazanç	15	0,0876	0,2439
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına Kazanç		0,0876	0,2439

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.089	11.085
Yabancı Para Çevrim Farkları		(648)	10.451
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		2.172	793
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		2.172	793
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(435)	(159)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider), Vergi Etkisi		(435)	(159)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		1.089	11.085
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		126.897	370.215
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.056)	(4.197)
Ana Ortaklık Payları		128.953	374.412

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gideler Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gideler Nakit akış Riskinden Korunma Fonu (Kayıp) Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2017	1.500.000	238.988	(24.695)	572	-	214.188	104.958	725.786	241.912	3.001.709	67.731	3.069.440
Transferler	-	-	-	-	-	-	35.141	(725.786)	690.645	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.756)	8.077	-	-	365.924	-	372.245	(2.029)	370.216
-Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(1.756)	8.077	-	-	-	-	6.321	4.764	11.085
-Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	365.924	-	365.924	(6.793)	359.131
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	52.500	-	(652.500)	(600.000)	-	(600.000)
31 Mart 2017	1.500.000	238.988	(24.695)	(1.184)	8.077	214.188	192.599	365.924	280.057	2.773.954	65.702	2.839.656
1 Ocak 2018	1.500.000	238.988	(27.291)	(3.774)	(2.795)	214.188	192.599	1.401.959	280.057	3.793.931	60.147	3.854.078
Transferler	-	-	-	-	-	-	71.545	(1.401.959)	1.330.414	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	715	(3.135)	-	-	131.373	-	128.953	(2.056)	126.897
-Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	715	(3.135)	-	-	-	-	(2.420)	3.509	1.089
-Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	131.373	-	131.373	(5.565)	125.808
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	46.500	-	(586.500)	(540.000)	-	(540.000)
31 Mart 2018	1.500.000	238.988	(27.291)	(3.059)	(5.930)	214.188	310.644	131.373	1.023.971	3.382.884	58.091	3.440.975

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2017
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları	162.039	335.992
Net dönem karı (I)	125.808	359.131
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)	63.525	136.584
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	42.643	36.912
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	(904)	(2.843)
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5 (904)	(2.843)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	575	15.317
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9 18.092	15.381
- Dava karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17 231	(435)
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17 (18.898)	371
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	3.283	8.441
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	14 (49.593)	(15.325)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14 49.084	14.951
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	3.219	(350)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	573	9.165
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	(22.688)	(2.681)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	40.164	83.227
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	-	(1.643)
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	1.602	(146)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)	65.235	(102.274)
Ticari alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler	(5.856)	(98.532)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler	44.863	20.242
Stoklardaki (artışlar) azalışlar ile ilgili düzeltmeler	5 86.649	(29.915)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış	(14.105)	(65.155)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	(59.072)	49.372
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(26.593)	7.286
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış) artış	9 15.118	(6.943)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış	8 23.915	21.371
Türev finansal araçlardaki değişim	316	-
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)	254.568	393.441
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	9 (24.114)	(6.219)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	11 (68.415)	(51.230)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları	(477.799)	(137.107)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(67.811)	(135.464)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	26	(1.643)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar	(908.660)	-
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	515.757	-
Verilen diğer nakit avans ve borçlar	(17.111)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	2.032.932	522.454
Kredilerden nakit girişleri	6 91.289	819.106
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6 (283.048)	(242.557)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	6 1.882.762	-
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	6 383.117	161.794
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	6 (68.580)	(212.585)
Alınan faiz	55.369	14.584
Ödenen faiz	(27.977)	(17.888)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)	1.717.172	721.339
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	122.641	29.539
Nakit ve nakit benzerindeki net (azalış) artış (D+E)	1.839.813	750.878
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 1.460.449	1.267.188
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 3.300.262	2.018.066

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Petrokimya, kimya ve diğer sanayi alanlarında yurtiçi ve yurtdışında fabrikalar, tesisler kurmak ve işletmek,
- Petrokimyasal maddeler, kimya ve diğer maddelerin elde edilmesi için gerekli ham maddeler ve yardımcı maddeler, malzeme ve kimyasal maddeleri yurt içinden ve yurt dışından tedarik ederek işlemek, bu maddeleri üretmek, yurtiçi ve yurtdışı ticaretini yapmak,
- Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibarıyla kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoprodüktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmek, üretim fazlası olması halinde söz konusu mevzuat çerçevesinde, üretilen elektrik ve ısı enerjisi ve/veya kapasiteyi lisans sahibi diğer tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmak ve ticari olmamak kaydıyla elektrik üretim tesisiyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmak,
- Mevzuat çerçevesinde doğal gazın toptan ve perakende yurt dışından ithali veya yurtiçinden alımı, ithal edilen ve alınan doğal gazın kullanımı, depolanmasına ilişkin faaliyetlerde bulunmak,
- Kılavuzluk ve Römorkörcülük faaliyetinde bulunmak, liman, kruvaziyer liman, yolcu terminali, iskele, rıhtım, barınak, yanaşma yeri, akaryakıt/sıvılaştırılmış petrol gazı boru hattı ve şamandıra sistemleri ve benzeri kıyı tesislerinde işletme/liman işletme faaliyetlerinde bulunmak ve limancılık hizmetleri vermek, bu hizmetlerin gerektiğinde kiralama veya başka yöntemlerle 3. 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 dâhilinde yardım ve bağışta bulunmak,

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

Petkim sermayesinde İdare’ye ait %10,32 oranındaki kamu hissesinin, Grup’un dolaylı ana hissedarı olan SOCAR Turkey Enerji A.Ş.’nin (“STEAS”) iştiraki SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş.’ye (“SİPAŞ”) satışına ilişkin hisse devri 22 Haziran 2012 tarihinde gerçekleşmiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un 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 3 Mayıs 2018 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Anar Mammadov ve Genel Müdür Yardımcısı (Mali) Sayın Rıza Bozoklar tarafından imzalanmıştır.

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

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

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

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

Grup’un bünyesinde çalışan personel sayısı 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla 2.462’tür (31 Aralık 2017: 2.425).

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kapsam içi (*)	1.860	1.877
Kapsam dışı (**)	602	587
	2.462	2.464

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

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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

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

Grup, 31 Mart 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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

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

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

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 18).

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

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

Grup limancılık faaliyetlerine 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla başlamıştır. Grup’un sözleşmeye bağlı olarak elde edeceği sabit gelirler, her yıl sözleşmede belirtilen ilgili enflasyon katsayı göstergesi dikkate alınarak güncellenerek doğrusal yöntem ile sözleşme süresi içerisinde gelir olarak muhasebeleştirilmektedir. Bununla birlikte gelecek yıldan itibaren sözleşme koşullarında belirtilen asgari hasılat limitlerinin aşılması ile birlikte hak edilecek gelir de söz konusu koşulların gerçekleştiği yılda kayıtlara alınarak finansal tablolara yansıtılacaktır.

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, TMS/TFRS’ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır.

a) Bağlı ortaklıklar

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

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, muhasebenin önemlilik ilkesi dahilinde konsolide finansal durum tablosunda (bilançoda) geçmiş yıllar zararları içerisine dahil edilmiştir.

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

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

<u>Bağlı ortaklıklar</u>	<u>Şirket’in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)</u>	
	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</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 ABD Doları olarak belirlemiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup’un raporlama para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) İşlemler ve bakiyeler

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

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

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

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)

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

<u>Dönem sonu:</u>	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Türk Lirası/ ABD Doları	3,9489	3,7719
<u>Ortalama:</u>	31 Mart 2018	31 Mart 2017
Türk Lirası/ ABD Doları	3,8094	3,6933

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları’ndaki değişiklikler

a) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, “Finansal araçlar”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- **TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirme yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)

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

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

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

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

- **TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

b) **1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.**

c) **31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)

- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralaayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralaayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralaayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.
- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)

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

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.

TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

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

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

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yapılan yeniden sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

- Yatırım faaliyetlerinden gelirlerde gösterilen 7.771 TL tutarındaki liman faaliyet gelirleri hasıllata sınıflanmıştır.
- Yatırım faaliyetlerinden giderlerde gösterilen 7.703 TL tutarındaki amortisman giderleri satışların maliyetine sınıflanmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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) Dava ve vergi incelemelerine ilişkin karşılıkları

Grup Yönetimi, devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık tutarlarını Grup bünyesindeki Hukuk Müşavirleri ve Şirket dışı anlaşmalı avukat görüşlerini dikkate alarak söz konusu davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilmesi durumunda ortaya çıkacak yükümlülükleri güvenilir bir biçimde yönetimin en iyi tahminine dayanan olası nakit çıkışları üzerinden belirlemektedir (Dipnot 17).

b) Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri

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

c) Ertelenmiş vergi varlıkları

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup’un önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların halihazırdaki bilgiler ışığında gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 11).

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 9’da yer almaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)

e) İlişkili şirketler ile ilgili satılmaya hazır yatırımların ve ilişkili taraflardan alacakların değer düşüklüğünün değerlendirilmesi

Grup yönetimi her raporlama döneminde, ilişkili şirketler ile ilgili satılmaya hazır yatırımlar ve ilişkili taraflardan alacaklardaki olası değer düşüklüğünü, karşı tarafın Grup’a olan borcunu ödeme niyet ve kabiliyetini de göz önünde bulundurarak değerlendirmektedir. Bu değerlendirme, borçlunun ek finansman kaynakları, gelir ve bu alacaklara hizmet etmek için nihayetinde yeterli miktarda nakit akışı üretme kabiliyeti hakkında Grup yönetimi tarafından verilen değerlendirmeyi de içermektedir. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi söz konusu varlıkların geri kazanabilirliği ile ilgili finansal tabloları önemli ölçüde etkileyebilecek herhangi bir risk öngörmemektedir.

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

	31 Mart 2018	31 Mart 2017
Petrokimya	1.858.757	1.766.239
Liman	20.193	7.771
Eliminasyon öncesi toplam	1.878.950	1.774.010
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(2)	(6)
	1.878.948	1.774.004

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

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Esas faaliyet karı / (zararı)

	31 Mart 2018	31 Mart 2017
Petrokimya	188.439	451.723
Liman	2.455	(10.055)
Eliminasyon öncesi toplam	190.894	441.668
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	4.803	3.898
Esas faaliyet karı	195.697	445.566
Finansal (gider)/ gelir, net	(36.812)	(10.619)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	7.087	7.411
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	165.972	442.358
Vergi gideri	(40.164)	(83.228)
Dönem karı	125.808	359.130

c) Toplam varlıklar

Petrokimya	9.223.003	6.891.966
Liman	1.604.508	1.527.342
Eliminasyon öncesi toplam	10.827.511	8.419.308
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(738.502)	(630.453)
	10.089.009	7.788.855

d) Toplam yükümlülükler

Petrokimya	5.671.631	2.940.164
Liman	1.420.248	1.336.229
Eliminasyon öncesi toplam	7.091.879	4.276.393
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(443.845)	(341.616)
	6.648.034	3.934.777

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kasa	-	-
Bankalar	3.300.262	1.460.449
- Vadesiz mevduatlar	9.197	16.526
- Türk Lirası	3.402	4.581
- Yabancı para	5.795	11.945
- Vadeli mevduatlar	3.291.065	1.443.923
- Türk Lirası	553.285	459.830
- Yabancı para	2.737.780	984.093
	3.300.262	1.460.449

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yabancı para vadeli mevduatlar gecelik veya aylık mevduatlardan oluşmaktadır. ABD Doları ve Avro gecelik vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %3,80 ve %1,66'dır. (31 Aralık 2017: ABD Doları - %3,81, Avro - %1,64'dir). ABD Doları aylık vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %4,07'dir (31 Aralık 2017: %4,59).

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatlar gecelik ve aylık mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %14,56 ve %14,84'dir (31 Aralık 2017 gecelik %14,78, aylık %15,14'dir). Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017- Yoktur).

DİPNOT 5 - STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	277.334	261.721
Yarı mamuller	179.631	187.455
Mamuller	224.038	236.956
Ticari mallar	26.847	45.883
Yoldaki mallar	62.355	115.474
Diğer stoklar	49.492	47.768
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(774)	(1.678)
	818.923	893.579

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

	2018	2017
1 Ocak	(1.678)	(999)
Cari dönem (gideri) / geliri	904	(2.843)
31 Mart	(774)	(3.842)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yarı mamuller	(460)	(460)
Mamuller	(13)	-
Ticari mallar	(280)	(1.197)
Diğer stoklar	(21)	(21)
	(774)	(1.678)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler	526.928	630.422
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları (*)	154.802	174.250
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (**)	18.663	-
Diğer finansal borçlar (***)	1.157.628	797.891
Kısa vadeli finansal borçlar	1.858.021	1.602.563
Uzun vadeli krediler (*)	1.407.696	1.349.502
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)	1.966.823	-
Uzun vadeli finansal borçlar	3.374.519	1.349.502
	5.232.540	2.952.065

(*) Grup, Petlim'deki konteyner Limanı yatırımı için kullanılan uzun vadeli kredi sözleşmesine ilişkin bazı hükümlerin, Limanın cari dönem içerisinde ikinci fazının faaliyete geçmemesi nedeniyle, ihlal edildiği değerlendirilmesinin yapılması ihtimaline binaen ilgili finansman kuruluşu ile bu kredi konusunda herhangi bir ihtilaf bulunmamasına rağmen TMS 1 in ilgili hükümlerini de dikkate alarak ve sözleşmenin ilgili hükümlerine ilişkin ilgili finansman kuruluşunun resmi rızasının alınması yoluyla kredinin geri çağrılmasını engelleyecek yazılı bir hukuki belge temin etmiştir. Söz konusu resmi evrağa istinaden 191.351 ABD Doları karşılığı 755.627 TL tutarındaki kredi uzun vadeli olarak sınıflandırmıştır.

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

(***) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif borçlarından oluşmaktadır. Akreditif işlemlerinin ortalama vadesi 164 gün olup, raporlama tarihi itibarıyla söz konusu akreditifli borçlara ilişkin etkin faiz yöntemi uyarınca tahakkuk eden komisyon giderlerini de içermektedir (31 Aralık 2017: Ortalama vade 186 gün).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

Banka kredileri:

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	12,40 - 15,50	12,80	200.363	343.758	200.363	343.758
USD krediler	Libor + 0,50 + 0,65	Libor + 0,65	79.000	76.000	311.963	286.664
EUR krediler	Libor + 0,50	-	3.000	-	14.602	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
USD krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	21.149	28.647	83.514	108.054
AVRO krediler	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	14.646	14.660	71.288	66.196
Toplam kısa vadeli krediler					681.730	804.672
Uzun vadeli krediler:						
USD krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	225.241	225.891	889.452	852.038
AVRO krediler	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	Euribor + 0,6 +3,00 - 1,64	106.475	110.168	518.244	497.464
Toplam uzun vadeli krediler					1.407.696	1.349.502
Toplam Borçlanmalar					2.089.426	2.154.174

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018
2019 yılı	114.164
2020 yılı	137.418
2021 yılı	157.510
2022 yılı	169.866
2023 yılı	160.444
2023 yılı ve üzeri	668.294
	1.407.696
	31 Aralık 2017
2019 yılı	125.042
2020 yılı	129.040
2021 yılı	148.232
2022 yılı	160.293
2023 yılı	151.478
2023 yılı ve üzeri	635.417
	1.349.502

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir;

	2018	2017
1 Ocak	2.952.066	2.392.163
Alınan yeni finansal borçlar	2.357.167	980.900
Anapara ödemeleri	(351.627)	(455.142)
Kur farkları değişimi	244.952	47.917
Faiz tahakkukları değişimi	29.982	2.642
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(3.300.262)	(2.018.067)
31 Mart	1.932.278	950.413

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2018
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	13.501	-	-	(26)	-	13.475
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	177.687	-	993	-	91	178.771
Binalar	171.743	-	8.200	-	28	179.971
Makine, tesis ve cihazlar	6.862.864	-	18.110	-	-	6.880.974
Taşıt araçları	11.512	-	-	-	-	11.512
Döşeme ve demirbaşlar	98.178	-	2.784	-	21	100.983
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	663.032	-	491.041	-	44.996	1.199.069
Yapılmakta olan yatırımlar	963.829	67.811	(521.128)	-	5.189	515.701
	8.964.013	67.811	-	(26)	50.325	9.082.123
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(90.896)	(1.463)	-	-	(11)	(92.370)
Binalar	(106.681)	(993)	-	-	(11)	(107.685)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.504.853)	(38.364)	-	-	-	(5.543.217)
Taşıt araçları	(8.893)	(256)	-	-	-	(9.149)
Döşeme ve demirbaşlar	(57.109)	(2.041)	-	-	(17)	(59.167)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(634)	(11)	-	-	-	(645)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(21.558)	(9.515)	-	-	(1.257)	(32.330)
	(5.791.620)	(52.643)	-	-	(1.296)	(5.845.559)
Net defter değeri	3.172.393					3.236.564

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2017
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	13.522	-	-	-	254	13.776
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	115.727	-	-	-	73	115.800
Binalar	171.618	-	-	-	15	171.633
Makine, tesis ve cihazlar	6.560.806	-	18.898	(8.768)	-	6.570.936
Taşıt araçları	12.513	-	-	(489)	-	12.024
Döşeme ve demirbaşlar	91.565	-	618	(3)	7	92.187
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Yapılmakta olan yatırımlar(*)	574.290	69.035	(21.623)	-	-	621.702
	7.541.708	69.035	(2.107)	(9.260)	349	7.599.725
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(87.815)	(723)	-	-	(37)	(88.575)
Binalar	(102.922)	(935)	-	-	(8)	(103.865)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.373.701)	(32.406)	-	8.747	-	(5.397.360)
Taşıt araçları	(9.648)	(219)	-	472	-	(9.395)
Döşeme ve demirbaşlar	(62.188)	(1.513)	-	1	(4)	(63.704)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(589)	(11)	-	-	-	(600)
	(5.637.859)	(35.807)	-	9.220	(49)	(5.664.495)
Net defter değeri	1.903.849					1.935.230

(*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 2.107 TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	44.272	34.590
Gelecek aylara ait gelirler(*)	3.678	2.039
	47.950	36.629

b) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

Gelecek yıllara ait gelirler (*)	135.515	130.969
	135.515	130.969

(*) Petkim tesisleri içerisinde kurulacak bir konteyner limanının APM Terminalleri Liman İşletmeciliği A.Ş. (APM Terminalleri) tarafından işletilmesine yönelik, APMT BV. ve APM Terminalleri ile 22 Şubat 2013 tarihinde bir işletme anlaşması imzalanmıştır. Anlaşma kapsamında, Grup’a APM Terminalleri tarafından ödenen tutarın 134.410 TL’si uzun vadeli ertelenmiş gelirlerde takip edilmektedir.

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kıdeme teşvik primi karşılığı	4.450	4.760
Performans primi karşılığı	3.750	14.970
	8.200	19.730

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	70.836	79.164
Kullanılmayan izin karşılığı	22.210	11.491
Kıdeme teşvik primi karşılığı	5.436	4.910
	98.482	95.565

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	11.491	8.867
Dönem içerisindeki net değişim	10.719	8.237
31 Mart	22.210	17.104

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

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

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

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

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

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ilan edildiğinden 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan tam 5.001,76 TL (1 Ocak 2017: tam 4.426,16TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	79.164	79.217
Faiz maliyeti	2.308	2.210
Dönem içerisindeki ödemeler	(10.000)	(5.225)
Hizmet maliyeti	(636)	(859)
31 Mart	70.836	75.343

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - 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 ve 30, 35 ve 40 yıllık kıdemi olanlara 100 günlük çıplak ücretleri tutarında prim kıdem dilimlerini doldurdukları ayın ücretiyle birlikte ödenir. Beş yıllık kıdeme teşvik primine hak kazandıktan sonra kıdem tazminatı almayı gerektirecek bir nedenle iş akdinin sona ermesi halinde işçilere, idrak edecekleri kıdem kademesi için ödenecek primin beşte biri son aldığı kıdem kademesinden sonraki hizmet süresinin her yılı için ödenir. Bu sürenin hesabında altı aydan az süreler dikkate alınmaz. Altı aydan fazla olan süreler yıla tamamlanır.

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

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

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Net iskonto oranı (%)	4,39	4,39
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00
Kıdeme teşvik primi karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	2018	2017
1 Ocak	9.670	5.672
Faiz maliyeti	283	159
Dönem içerisindeki ödemeler	(1.735)	(823)
Hizmet maliyeti	1.668	3.254
31 Mart	9.886	8.262

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
		Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı
A	Socar Turkey Petrokimya A.Ş.	51,00	765.000	51,00	765.000
A	Halka açık kısım	49,00	735.000	49,00	735.000
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	0,00001	-	0,00001
Ödenmiş sermaye		100	1.500.000	100	1.500.000
Sermaye düzeltmesi farkları			238.988		238.988
Toplam sermaye			1.738.988		1.738.988

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

Şirket’in 8 Aralık 2015 tarihli yönetim kurulu kararı ile 4.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, çıkarılmış sermayesinin %50 nispetinde artırılarak 1.000.000 TL’den 1.500.000 TL’ye çıkarılmıştır. Sermaye artışının 247.864 TL’si sermaye düzeltmesi olumlu farklarından, 252.136 TL’si özel fonlardan sermaye hesabına aktarılmıştır. Arttırılan 500.000 TL’lik sermayeyi temsilen ihraç edilecek, 6.Tertip, A Grubu, nama yazılı hisse senetlerinin, pay sahiplerine usulüne uygun şekilde dağıtılmıştır. Şirket’in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 149.999.999.999 adet A grubu ve İdare’ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2017 - her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 149.999.999.999 adet A grubu ve İdare’ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedi).

Şirket sermayesi, tamamı nama (31 Aralık 2017: tamamı nama) paylardan oluşmaktadır.

Aşağıdaki konularda Yönetim Kurulu’nun alacağı kararların geçerliliği C grubuna seçilen Yönetim Kurulu üyesinin olumlu oy kullanmasına bağlıdır:

- C grubu hisseye tanınan imtiyazları etkileyecek ana sözleşme değişiklikleri,
- Nama yazılı hisselerin devrinin pay defterine işlenmesi,
- Ana sözleşmenin 31’inci maddesinde yer alan selahiyetnamenin şeklinin belirlenmesi,
- Şirket’in sahibi olduğu herhangi bir fabrikanın kapasitesinde en az %10’luk bir azaltımı öngören kararlar,
- Şirket’in yeni bir şirket veya ortaklık kurması, satın alması, kurulu bulunanlara ortak olması ve/veya bunlarla birleşmesi, bölünmesi, nevi değişikliği, feshi ve tasfiyesi.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar payı dağıtım

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Şirket'in kar payı dağıtım politikasını II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne uygun olarak aşağıdaki şekilde belirlemiştir:

- 2013 ve izleyen yıllara ilişkin kâr dağıtım politikası olarak; Şirket, orta ve uzun vadeli stratejileri, yatırım ve finansal planları ile piyasa koşulları ve ekonomideki gelişmeleri de göz önünde bulundurarak hissedarlarına azami oranda nakit kâr payı dağıtılmasını prensip olarak benimsemiştir.
- Şirket Esas Sözleşmesinin 37. maddesine uygun olarak kar payı avansı dağıtılabilir.
- İlgili tebliğlere uygun olarak dağıtılabilecek kâr oluşması durumunda; Sermaye Piyasası Kurulu ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, Şirketin yıllık dağıtılabılır kârının %50'sinden az olmamak üzere Yönetim Kurulu'nca alınacak nakit ve/veya pay şeklinde ve/veya taksitle kâr dağıtım kararı, Genel Kurul'un onayına sunulacaktır ve dağıtım yasal süreler içerisinde tamamlanacaktır.
- Şirket Esas Sözleşmesine göre birinci temettünün dağıtımından sonra kalandan, dağıtılabılır kârın %0.1'ini geçmemek üzere Genel Kurul tarafından belirlenecek bir miktar, Yönetim Kurulu Üyelerine kâr payı olarak dağıtılır.
- Kâr dağıtım politikasının uygulamasında pay sahiplerinin menfaatleri ile şirket menfaati arasında tutarlı bir politika izlenir.
- Kâr payının, pay sahiplerine hangi tarihte verileceği Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından hükme bağlanır. Kâr payı ödemeleri yasal süre içinde gerçekleştirilir. Diğer dağıtım yöntemlerinde ise SPK'nın ilgili mevzuat, tebliğ ve düzenlemelerine uygun hareket edilir.
- Hesaplanan “net dağıtılabılır dönem kârı”, çıkarılmış sermayenin %5'inin altında kalması durumunda kâr dağıtım yapılmayabilir.
- Yönetim Kurulu, kâr dağıtım yapılmadığı takdirde kârın neden dağıtılmayacağını ve dağıtılmayacak kârın nasıl kullanılacağını Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunar.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

İmtiyazlı pay sahiplerine, intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay verilebilmesi için ortaklık esas sözleşmesinde hüküm bulunması zorunludur. Esas sözleşmede söz konusu kişilere kâr payı dağıtılması hususunda hüküm bulunmasına rağmen, kâr payına ilişkin olarak herhangi bir oran belirlenmemişse; bu kişilere dağıtılacak kâr payı tutarı, imtiyazdan kaynaklananlar hariç her durumda pay sahiplerine dağıtılan kâr payının dörtte birini aşamaz.

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle;
- “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa, “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”, ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise KGK tarafından yürürlüğe konan muhasebe ve raporlama standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

30.03.2018 tarihinde yapılan Genel Kurul Toplantısı’nda, Yönetim Kurulunun, 540.000.TL brüt temettünün nakden, mevcut çıkarılmış sermayesinin %10 oranına tekabül eden 150.000 TL brüt temettünün ise Özel Fonlardan karşılanarak bedelsiz pay olarak pay sahiplerine dağıtılması, nakit temettü ödeme tarihinin 03 Mayıs 2018 olarak belirlenmesi teklifi onaylanmıştır.

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kurumlar vergisi:

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

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Ertelenmiş vergi geliri	(11.022)	(6.000)
Cari dönem kurumlar vergisi	(29.142)	(77.228)
Toplam vergi geliri gideri	(40.164)	(83.228)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2018 yılı için %22’dir (2017: %20). 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).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Türkiye Büyük Millet Meclisi (TBMM) tarafından 23 Temmuz 2010 tarihinde kabul edilen ve 1 Ağustos 2010 tarihinde Resmi Gazete’de yayınlanan 6009 sayılı Kanun’un 5. Maddesi ile 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu’nun geçici 69. Maddesinde yer alan, “yine bu tarihteki mevzuat hükümleri (vergi oranına ilişkin hükümler dahil) çerçevesinde kazançlarından indirebilirler.” İbaresini; “yine bu tarihteki mevzuat hükümleri (bu Kanunun geçici 61. Maddesinin ikinci fıkrasında yer alan vergi oranına ilişkin hüküm dahil) çerçevesinde kazançlarından indirebilirler.”

Şeklinde değiştirilmiş ve ayrıca bu ibareden sonra gelmek üzere Kanun maddesine, “Şu kadar ki, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın %25’ini aşamaz ve kalan kazanç üzerinden yürürlükteki vergi oranına göre vergi hesaplanır.” ibaresi eklenmiştir.

Yukarıda yer verilen söz konusu değişiklikle birlikte,

- İndirilemeyen ve sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi istisnası tutarlarından, herhangi bir yıl sınırlaması olmaksızın yararlanılmaya devam edilmesi sağlanmış, buna karşın vergi matrahının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutara sınırlama getirilerek ilgili yıl kazancının %25’ini aşamayacağı belirtilmiştir.
- Yatırım indirimi istisnası düşüldükten sonra varsa kalan matrah üzerinden, gelir vergisi mükelleflerinin 31 Aralık 2005 tarihinde yürürlükte bulunan vergi tarifesi (%20 : %40); kurumlar vergisi mükelleflerinin ise %30 kurumlar vergisi uygulamak suretiyle vergi hesaplayacaklarına ilişkin düzenlemeye son verilerek, yatırım indirimden fiilen yararlanan dönemde geçerli vergi oranının uygulanması (gelir vergisi mükellefleri için %15 : %35; kurumlar vergisi mükellefleri için ise %20) esası benimsenmiştir.
- Geçici 69. Maddenin birinci fıkrasının parantez içi hükmüne eklenen ibare “(bu Kanunun geçici 61. Maddesinin ikinci fıkrasında yer alan vergi oranına ilişkin hüküm dahil)” ile geçmişteki uygulamaya paralel olarak Gelir Vergisi Kanunu’nun geçici 61. Maddesinin ikinci fıkrasına göre 24 Nisan 2003 tarihinden önce yapılan müracaatlara istinaden düzenlenen yatırım teşvik belgeleri kapsamında gerçekleşen yatırımlar üzerinden hesaplanan ve kazancın yetersiz olması nedeniyle sonraki dönemlere devreden yatırım indiriminden yararlanan kazançlar üzerinden dağıtılsın, dağıtılmasının %19,8 oranında gelir vergisi tevkifatı yapılması öngörülmüştür. Dolayısıyla geçmişte “stopajlı yatırım indirimi” olarak adlandırılan yatırım indirimi istisnası tutarları üzerinden %19,8 oranında stopaj uygulamasının aynen devam etmesi öngörülmüştür.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek, yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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 faaliyet gösteren şirketler için ileriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hesaplamasında uygulanacak oran %20’dir (31 Aralık 2017: %20).

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

	Vergilendirilebilir geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(184.362)	(201.665)	(36.873)	(40.333)
Diğer	(2.263)	(3.339)	(452)	(668)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(186.625)	(205.004)	(37.325)	(41.001)
Kullanılmamış yatırım indirimleri	905.371	894.457	241.156	239.803
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	102.919	115.290	20.584	23.058
İşletme hakkının devrine ilişkin ertelenmiş gelirler	29.451	35.478	5.890	7.096
Alacak reeskontları düzeltmeleri	10.755	10.183	2.151	2.037
Kira tahsis bedeli	4.434	4.476	887	895
Dava gider karşılıkları	2.854	3.202	571	640
Diğer	11.330	27.177	2.266	5.435
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.067.114	1.090.263	273.505	278.964
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			236.180	237.963

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2018	2017
1 Ocak	237.963	244.964
Gelir tablosuna yazılan (gider)/gelir	(11.022)	(6.000)
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan gelir	(434)	(159)
Yabancı para çevrim farkları	9.673	7.094
31 Mart	236.180	245.899

31 Mart 2018 tarihi itibariyle, Grup'un ayrıca 905.371 TL tutarında (31 Aralık 2017: 894.457 TL) kullanılmamış teşvik kapsamında yatırım harcaması bulunmaktadır. Grup yönetimi yapmış olduğu tahminler sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan yatırım indirimi tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamıştır.

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

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 12 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Personel giderleri	(33.644)	(27.229)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(22.337)	(14.144)
Enerji gideri	(3.709)	(4.449)
Vergi, resim ve harçlar	(3.019)	(1.143)
Amortisman ve itfa payları	(2.995)	(2.133)
Diğer	(12.800)	(3.400)
	(78.504)	(52.498)

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Kur farkı gelirleri	26.888	66.598
Ticari alacaklar vade farkı geliri	23.918	24.389
Diğer	1.935	24.537
	52.741	115.524

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	(12.534)	(54.638)
Ticari alacak reeskont gideri	(11.253)	(9.165)
Diğer	(8.518)	(5.711)
	(32.305)	(69.514)

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Kur farkı gelirleri	224.679	165.246
Faiz gelirleri	49.593	15.325
Diğer	1.515	910
	275.787	181.481

b) Finansman giderleri

Kur farkı giderleri	(233.699)	(173.541)
Faiz giderleri	(49.084)	(14.952)
Komisyon giderleri	(3.271)	(1.239)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(2.591)	(2.368)
Diğer	(23.954)	-
	(312.599)	(192.100)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Ana ortaklığa ait net dönem karı	131.373	365.924
Çık arılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet) (her biri 1 Kr olmak üzere)	150.000	150.000
Pay başına kazanç (Kuruş)	0,0876	0,2439

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle 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 kısa vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. (1)	237.242	223.250
SCR Gayrimenkul A.Ş. (2)	41.510	68.432
STAR (2)	25.018	-
STEAŞ (1)	1.359	541.652
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	8	3
TANAP Doğalgaz İletişim A.Ş. (2)	1	2
	305.138	833.339

b) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2) (*)	79.752	75.290
	79.752	75.290

(*) Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş.’den olan alacağın 65.966 TL’lik kısmı arsa satışı ve kira alacağından, 13.786 TL’lik kısmı faiz ve diğer alacaklardan oluşmaktadır .

c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
SOCAR Turkey Enerji A.Ş.(“STEAŞ”) (1)	31.635	29.559
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağ. A.Ş. (2)	16.164	-
Azoil Petrolcülük A.Ş. (2)	383	408
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	81	77
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	3	-
	48.266	30.044

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak mal alımları ve danışmanlık alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 2 gündür (31 Aralık 2017 - 6 gün).

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar’ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ortaklara borçlar (*)	540.087	87
STAR (2)	-	28.962
	540.087	29.049

(*) 30 Mart 2018 tarihindeki olağan genel kurul toplantısı kararına göre 540.000 TL ödenecek olan temettünün 3 Mayıs 2018 tarihinde dağıtılması kararı alınmıştır.

e) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

STAR (2) (**)	18.502	4.176
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	639	-
	19.141	4.176

f) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

STAR (2) (**)	4.267	5.095
	4.267	5.095

(**) STAR'dan olan kısa ve uzun vadeli ertelenmiş gelirler kira sözleşmesinin başlangıcında Grup'un bir defada nakden tahsil etmiş olduğu kira gelirlerinden oluşmaktadır.

g) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

STEAS (1) (***)	947.788	50
STAR (2)	2.179	5.399
	949.967	5.449

(***) Grup ile ana ortağı STEAS arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAS'tan Rafineri Holding A.Ş.'nin (“Rafineri Holding”) %30 payının 720 milyon USD karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR'ın %100'üne sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.'nin %60 payına sahiptir. Sözleşmeyle, Grup STAR'da dolaylı olarak %18 pay sahibi olacaktır. Rafineri Holding A.Ş.'nin sözleşmeye konu hisseleri gerekli izinlerin alınmasını müteakip sözleşmede kapanış tarihi olarak tanımlanan ileri bir tarihte Grup tarafından devralınacaktır. Kapanış için belirlenen son tarih 31 Mart 2019'dur. Rafineri Holding'in %30'luk hissesinin devir bedeli olan 720 milyon USD üç eşit taksitte ödenecektir. 31 Mart 2018 itibarıyla 240 milyon USD tutarındaki ilk ödeme gerçekleşmiştir, ikinci ödeme STAR Rafinerisi'nin devreye alınması için testlere başlandığında ve son ödeme ise hisselerin devir tarihinde yapılacaktır. Sözleşme koşulları dahilinde, Petkim'in insiyatifiyle feshedilebilir bir hisse devir sözleşmesi olduğundan bu kapsamda ödenen avanslar 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla bilançoda finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

h) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

STAR (2)	20.726	20.999
STEAS (1)	-	89
	20.726	21.088

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) - net:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
STEAŞ (1)	48.494	16.462
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. (1)	13.438	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	4.233	2.868
SCR Gayrimenkul A.Ş. (2)	2.164	-
STAR (2)	1.600	1.302
Azoil Petrolcülük A.Ş. (2)	-	2
Petrokim (2)	-	215
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	(2)	-
SOCAR Trading SA (2)	(14)	-
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağ. A.Ş. (2)	(864)	-
SOCAR Azerikimya Production Union (2)	-	(162)
Socar Gaz Ticareti A.Ş. (2)	-	(397)
	69.049	20.290

Grup, SOCAR Power Enerji A.Ş.’den olan TL alacakları için %16,65 ve %16,83 Amerikan Doları alacakları için %4,88 ve %5,30 oranında, SOCAR Turkey Enerji A.Ş.’den olan TL alacakları için %16,83 oranında faiz geliri elde etmektedir. STAR’dan kaynaklı gelirlerin 26 TL’si kur farkı giderlerinden ve 1.626 TL’si diğer gelirlerden, STEAŞ’tan elde edile gelirlerin 4.503 TL’si alacak faiz gelirlerinden, 43.956 TL’si kur farkı gelirlerinden ve 35 TL’si diğer gelirlerden oluşmaktadır. SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.’den elde edilen gelirlerin 2.969 TL’si kur farkı gelirlerinden ve 1.264 TL’si faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

c) İlişkili taraflardan kira ve hizmet alımları:

	31 Mart 2018	31 Mart 2017
STAR (2)	3.492	10.368
STEAŞ (1)	3.320	3.179
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım. A.Ş. (2)	37	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	3	67
	6.852	13.614

STAR’dan yapılan kira ve hizmet alımları 3.492 TL’si kiralardan oluşmaktadır. STEAŞ’tan yapılan hizmet alımları 3.320 TL diğer alımlardan oluşmaktadır.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar’ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

	31 Mart 2018	31 Mart 2017
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım A.Ş.(2)	40.362	-
SOCAR Trading SA (2)	17.408	-
Azoil Petrolcülük A.Ş. (2)	539	551
SOCAR Logistics DMCC(2)	-	49.725
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. (1)	-	79.140
Petrokim (2)	-	76.033
	58.309	205.449

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflardan yapılan mal alımları ticari ürün ve akaryakıt alımlarından oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
STAR (2)	5.068	2.262
STEAS (1)	213	61
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	8	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	-	1
	5.289	2.324

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

STAR (2)	6.113	5.604
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	213	-
Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	-	5
	6.326	5.609

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	6.815	4.354
	6.815	4.354

ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:

Yıllık izin ücreti karşılığı	1.125	462
Kıdeme teşvik primi karşılığı	136	89
Kıdem tazminatı karşılığı	103	62
	1.364	613
	8.179	4.967

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

DİPNOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dava karşılıkları	2.868	3.202
Diğer	-	17.728
	2.868	20.930

b) Alınan teminatlar:

DSTS kapsamında banka teminatları	548.496	633.726
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	447.187	439.350
Alacak sigortası	261.897	184.814
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	175.159	144.219
Akreditifler	90.527	134.134
İpotek	2.000	2.000
Alınan poliçeler	1.500	-
	1.526.766	1.538.243

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Verilen teminatlar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Bankalara verilen teminatlar	1.011.206	1.204.129
Bankalara verilen ipotekler (*)	837.167	799.643
Gümrük müdürlükleri	42.099	69.254
Diğer	104.553	91.311
	1.995.025	2.164.337

(*) 350 milyon ABD Doları tutarındaki ipotek, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla 212 milyon ABD doları tutarında liman yatırım borcu ile ilgilidir.

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

A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.157.858	1.364.694
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (*)	837.167	799.643
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
	1.995.025	2.164.337

d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler

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

Söz konusu davalar devam ederken TC.Maliye Bakanlığı’nca, Pygas üretimleri ile ilgili olarak, Pygas’ın ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olduğu iddiası ile 2014 yılı için ÖTV konusunda sınırlı vergi incelemesi başlatılmış olup inceleme sonucunda 25 Ağustos 2017 tarihinde Grup’a 66 milyon TL ÖTV cezası ve 99 milyon TL tutarında vergi ziyası cezası ve gecikme faizi tebliğ edilmiştir. Bununla birlikte 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla aynı konuya istinaden vergi incelemesi 2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin de devam etmekte olup Grup yönetimi tarafından ilgili dönemlere ait herhangi bir tebligat alınmamıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

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

Grup yönetimi ve hukuk danışmaları, Pygas’ın ÖTV’siz GTİP numarasına sahip olduğunun İstinaf Mahkemesi tarafından onanması sonrasında T.C. Maliye Bakanlığı’nın tebliğ ettiği vergi aslı ve cezasının da uzlaşma ve/veya dava yoluyla finansal açıdan önemli bir risk yaratmayacak şekilde sonuçlanacağını öngörmektedir.

e) Operasyonel kiralama gelirleri

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

	31 Mart 2018	31 Mart 2017
0-1 yıl arası	335.104	316.087
1-5 yıl arası	1.148.113	933.277
5 yıl ve üzeri	1.862.834	1.939.877
Toplam	3.346.051	3.189.241

DİPNOT 18 - 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’na yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup’un döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir.

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	31 Mart 2018				31 Aralık 2017			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	529.359	100.305	27.379	-	493.826	99.358	26.368	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.911.181	977.114	10.756	305	1.673.012	421.153	18.631	332
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	4.440.540	1.077.419	38.135	305	2.166.838	520.511	44.999	332
4. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5a. Parasal finansal varlıklar	485.082	122.840	-	-	385.307	102.152	-	-
5b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Duran varlıklar (4+5+6)	485.082	122.840	-	-	385.307	102.152	-	-
8. Toplam varlıklar (3+7)	4.925.622	1.200.259	38.135	305	2.552.145	622.663	44.999	332
9. Ticari borçlar	353.435	76.136	7.229	17.527	442.004	107.144	5.755	11.170
10. Finansal borçlar	1.609.495	385.830	17.646	-	1.182.920	296.064	14.660	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	1.962.930	461.967	24.875	17.527	1.624.924	403.208	20.415	11.170
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	2.618.474	531.852	106.475	-	625.745	34.010	110.168	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	2.618.474	531.852	106.475	-	625.745	34.010	110.168	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	4.581.404	993.819	131.349	17.527	2.250.669	437.218	130.583	11.170
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)	(137.722)	(23.783)	(9.000)	-	-	-	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	44.295	11.217	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	(182.017)	(35.000)	(9.000)	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	206.496	182.658	(102.215)	(17.222)	301.476	185.445	(85.584)	(10.838)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	344.218	206.441	(93.215)	(17.222)	301.476	185.445	(85.584)	(10.838)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(2.089)	(651)	99	-	-	-	-	-
22. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	44.295	11.217	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	(182.017)	(35.000)	(9.000)	-	-	-	-	-
24. İhracat	728.289	105.490	67.700	11.207	2.659.400	393.775	291.273	19.132
25. İthalat	1.028.621	256.521	7.829	21.919	4.121.331	1.048.873	68.073	350.883

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

31 Mart 2018

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	81.521	(81.521)		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(9.392)	9.392		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	72.130	(72.130)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(45.370)	45.370		
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	(4.381)	4.381		
6- Avro Net Etki (4+5)	(49.751)	49.751	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(8)	8		
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-		
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(8)	8	-	-
Toplam (3+6+9)	20.650	(20.650)	-	-

31 Aralık 2017

	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	69.948	(69.948)		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	69.948	(69.948)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(38.646)	38.646		
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-		
6- Avro Net Etki (4+5)	(38.646)	38.646	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(1.155)	1.155		
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-		
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(1.155)	1.155	-	-
Toplam (3+6+9)	30.148	(30.148)	-	-