

**Petkim Petrokimya Holding
Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 30 Eylöl 2011 ara hesap döneme
ait özet konsolide finansal tablolar**

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide bilanço	1
Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	2
Ara dönem özet konsolide öz sermaye değişim tablosu	3
Ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu	4
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	5 - 31

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ara dönem

özet konsolide bilanço

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı incelemeden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
		1.311.050.312	1.106.014.746
Nakit ve nakit benzerleri		269.652.487	201.710.447
Finansal yatırımlar		1.016.829	-
Ticari alacaklar			
- Ticari alacaklar		487.733.145	414.829.838
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	13	228.472	258.785
Diğer alacaklar			
- Diğer alacaklar		2.994.347	561.323
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	-	11.912.277
Stoklar	4	502.052.725	434.803.848
Diğer dönen varlıklar		47.372.307	41.938.228
Duran varlıklar			
		1.310.846.989	1.269.878.357
Finansal yatırımlar		2.865	2.865
Maddi duran varlıklar	5	1.270.651.531	1.207.555.047
Maddi olmayan duran varlıklar		10.620.376	9.517.934
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		1.020.532	1.020.532
Diğer duran varlıklar		26.572.198	32.371.334
Ertelenmiş vergi varlığı	9	1.979.487	19.410.645
Toplam varlıklar			
		2.621.897.301	2.375.893.103

Sayfa 5 ile 30 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ara dönem

özet konsolide bilanço

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		incelemeden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot		
	referansları	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
		746.899.030	681.908.766
Finansal borçlar		159.328.811	88.813.847
Ticari borçlar			
- Diğer ticari borçlar		92.870.872	331.132.356
- İlişkili taraflara ticari borçlar	13	398.352.303	192.507.862
Diğer borçlar			
- Diğer borçlar		1.244.019	1.010.940
- İlişkili taraflara diğer borçlar	13	72.368	73.272
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7	9.081.494	6.587.042
Borç karşılıkları	14	8.309.478	3.961.048
Dönem karı vergi yükümlülüğü		4.516.948	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	6	73.122.737	57.822.399
Uzun vadeli yükümlülükler			
		131.969.113	93.636.886
Finansal borçlar		44.830.245	7.730.000
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7	81.895.133	80.262.154
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		5.243.735	5.644.732
Toplam yükümlülükler			
		878.868.143	775.545.652
Özkaynaklar			
		1.743.029.158	1.600.347.451
Ödenmiş sermaye	8	1.000.000.000	1.000.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	8	486.852.283	486.852.283
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		-	-
Geçmiş yıllar karları /(zararları)		113.495.164	(16.589.752)
Net dönem karı		142.681.711	130.084.920
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar			
		2.621.897.301	2.375.893.103

Sayfa 5 ile 30 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablosu (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	(Sınırlı incelemeden geçmemiş)		(Sınırlı incelemeden geçmemiş)	
		1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Satış gelirleri		2.917.428.952	983.017.396	2.136.259.068	740.476.135
Satışların maliyeti		(2.696.497.995)	(957.735.945)	(1.974.842.858)	(701.164.796)
Brüt kar		220.930.957	25.281.451	161.416.210	39.311.339
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(21.824.235)	(9.251.502)	(11.613.621)	(4.217.318)
Genel yönetim giderleri	10	(65.163.604)	(16.884.694)	(50.009.324)	(15.446.123)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(2.030.595)	(628.553)	(1.629.215)	(535.606)
Diğer faaliyet gelirleri	11	76.860.861	69.652.842	8.972.213	4.806.601
Diğer faaliyet giderleri	11	(22.184.037)	(9.363.640)	(15.292.857)	(5.018.494)
Faaliyet karı		186.589.347	58.805.904	91.843.406	18.900.399
Finansal gelirler		124.177.151	47.020.281	109.506.289	42.387.353
Finansal giderler		(139.871.666)	(65.098.878)	(99.512.003)	(24.555.982)
Vergi öncesi kar		170.894.832	40.727.307	101.837.692	36.731.770
Vergiler					
- Cari dönem vergisi		(10.781.963)	(4.884.470)	-	-
- Ertelenmiş vergi gideri	9	(17.431.158)	(1.191.276)	(7.383.551)	(7.647.451)
Net dönem karı		142.681.711	34.651.561	94.454.141	29.084.319
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		142.681.711	34.651.561	94.454.141	29.084.319
Toplam kapsamlı gelir		142.681.711	34.651.561	94.454.141	29.084.319
Hisse başına kazanç (kuruş)	12	0,14	0,03	0,09	0,03

Sayfa 5 ile 30 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide öz sermaye değişim tablosu**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkı	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı	Geçmiş yıllar (zararları)/ karları	Toplam öz sermaye
31 Aralık 2009	204.750.000	1.282.102.283	-	114.035.094	(130.624.846)	1.470.262.531
Transferler	-	-	-	(114.035.094)	114.035.094	-
Sermaye artırım	795.250.000	(795.250.000)	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	94.454.141	-	94.454.141
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	94.454.141	-	94.454.141
30 Eylül 2010	1.000.000.000	486.852.283	-	94.454.141	(16.589.752)	1.564.716.672
31 Aralık 2010	1.000.000.000	486.852.283	-	130.084.916	(16.589.752)	1.600.347.447
Transferler	-	-	-	(130.084.916)	130.084.916	-
Sermaye artırım	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	142.681.711	-	142.681.711
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	142.681.711	-	142.681.711
30 Eylül 2011	1.000.000.000	486.852.283	-	142.681.711	113.495.164	1.743.029.158

Sayfa 5 ile 30 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide nakit akım tablosu (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	(Bağımsız incelemeden geçmemiş)	(Bağımsız incelemeden geçmemiş)
Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010
İşletme faaliyetleri:		
Vergi öncesi kar	170.894.832	101.837.692
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa payları	46.018.485	44.323.342
Faiz gelirleri	(8.790.485)	(7.086.099)
Ertelenmiş finansman geliri	1.289.306	(126.162)
Faiz giderleri	5.414.335	4.627.213
Ertelenmiş finansman gideri	567.888	355.382
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı ile ilgili faiz maliyeti	7 2.873.787	3.528.344
Dava karşılıkları iptali	15 (621.352)	(851.785)
Kıdem tazminatı karşılık gideri artışı	7 5.832.611	5.513.871
Kıdeme teşvik primi karşılığındaki artış	7 3.302.557	2.758.780
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı artışı	446.982	-
Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu("EPDK") katkı payı karşılığı-net	15 133.692	(47.978)
Satış fiyat farkı karşılığı	-	495.716
İzin ücretleri karşılığında artış/(azalış)	7 2.683.983	(3.333.575)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	4 (6.106)	(46.377)
Maddi duran varlık satış karı	(64.358.143)	-
Finansal borçlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kur farkı giderleri-net	36.522.878	(3.646.500)
Diğer	-	7.917
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı	202.205.250	148.309.781
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:		
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış	(73.887.864)	13.577.597
Stoklardaki (artış)/azalış	4 (67.242.771)	14.762.542
Diğer alacaklardaki artış	9.479.253	8.566.725
Diğer dönen varlıklardaki artış	(5.434.079)	(1.119.482)
Diğer duran varlıklardaki azalış/(artış)	5.799.136	(8.326.942)
Ticari borçlardaki azalış	(239.500.938)	(58.626.836)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış	205.794.585	-
Borç karşılıklarındaki artış/(azalış)	4.836.090	(534.211)
Diğer borçlardaki artış	232.175	154.102
Diğer yükümlülüklerdeki artış	14.899.341	6.102.892
Ödenen kıdeme teşvik primi-net	7 (2.007.682)	(2.492.977)
Ödenen kıdem tazminatı -net	7 (8.557.825)	(11.590.755)
Ödenen vergiler	(6.265.014)	-
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit	40.349.657	108.782.436
Yatırım faaliyetleri:		
Tahsil edilen faiz geliri	8.790.485	7.086.099
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	(118.173.069)	(52.054.712)
Maddi duran varlık satış hasılatı	72.313.800	-
Finansal varlık alımı	(1.016.829)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(38.085.613)	(44.968.613)
Finansman faaliyetleri:		
Alınan krediler	168.592.615	11.189.899
Ödenen krediler	(98.922.120)	(4.776.884)
Ödenen faiz	(3.992.499)	(4.042.785)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit	65.677.996	2.370.230
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış	67.942.040	66.184.053
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler	201.710.447	175.498.537
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler	269.652.487	241.682.590

Sayfa 5 ile 30 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet 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, faaliyetlerini petrokimya sektöründe yürütmektedir.

Şirket'in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Petrokimya sanayi alanında fabrikalar, tesisler kurmak ve işletmek,
- Petrokimya ürünleri ve ilgili diğer ürünlerin elde edilmesi için gerekli hammaddeler, yardımcı maddeler, malzeme ve kimyasal maddeleri tedarik ederek işlemek veya bu maddeleri üretmek ve bu maddelerin ticaretini yapmak,
- Üretim faaliyetinin her aşamasında elde edilecek ürünleri ambalajlamak ve bunun için ambalaj endüstrisi kurmak, atık, yan ve standart dışı maddeleri değerlendirmek ve/ veya satmak, değerlendirme olanağı bulunmayan maddelerin yok edilmesi için gerekli tesisleri kurmak ve işletmek,
- Yasa ve yönetmelikler çerçevesinde, her türlü enerji ve enerji ile ilgili sanayi alanında tesisler kurmak ve işletmek; bunun için gerekli her türlü ekipman, malzeme ve kimyevi maddeyi tedarik ederek kullanmak ve bu maddelerin ticaretini yapmak,
- Her türlü petrol ürünlerinin yurtiçi ve yurtdışı toptan ve perakende alımı, satımı, ithali, depolanması, pazarlanması ve dağıtımını yapmak, bu amaç ve konularda kısmen ya da tamamen faaliyet göstermek.

Petkim'in özelleştirilmesi esnasında T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ("İdare")'na 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.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Şirket'in ana hissedarı State Oil Company of Azerbaijan Republic ("SOCAR")'dır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'na kayıtlıdır ve hisseleri 9 Temmuz 1990 tarihinden itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 31 Ekim 2011 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Sn.Genel Müdür M. Hayati Öztürk ve Muhasebe Müdürü Sn. Özer Aksoy tarafından imzalanmıştır.

Bağlı Ortaklıklar

Şirket, bağlı ortaklığı olan, Petlim Limancılık Ticaret A.Ş. ("Petlim")'ye, Yönetim Kurulu'nun 28 Nisan 2010 tarih ve 64/132 sayılı kararı doğrultusunda, Petkim Limanı'nın varlıklarını kısmi bölünme yolu ile devralmak ve liman faaliyetlerini yürütmek amacıyla, 100.000 TL nakdi sermaye ile %99,99 oran ile ortak olmuştur. Petkim ve bağlı ortaklığı, hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Şirket'in bünyesinde çalışan personel sayısı 30 Eylül 2011 tarihinde 2.576'tır (31 Aralık 2010: 2.457).

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kapsam içi (*)	2.026	1.939
Kapsam dışı (**)	550	518
	2.576	2.457

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

(**) Sendika'ya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

Şirket'in bu konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibariyle tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

PK. 12, 35800
Aliğa, İzmir

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

Petkim'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmıştır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanan standartlardan farklı olanları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından da ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK'nın 2008/16, 2008/18, 2009/02 ve 2009/04 sayılı haftalık bültenlerindeki duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, ara dönem özet konsolide finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK'nın 2008/16, 2008/18, 2009/02 ve 2009/04 sayılı haftalık bültenlerindeki duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve ara dönem özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler dışında tarihi maliyet esaslı baz alınarak Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden hazırlanmıştır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Yeni standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni standartlar ve UFRYK yorumları dışında 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

UFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi

Yorum, 1 Temmuz 2010 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu yorum, işletme ile kredi verenler arasında finansal borcun şartları hakkında bir yenileme görüşmesi olduğu ve kredi verenin işletmenin borcunun tamamının ya da bir kısmının sermaye araçları ile geri ödemesini kabul ettiği durumların muhasebeleştirilmesine değinmektedir. UFRYK 19, bu sermaye araçlarının UMS 39'un 41 no'lu paragrafı uyarınca "ödenen bedel" olarak niteleneceğine açıklık getirmektedir. Sonuç olarak finansal tablolardan çıkarılan finansal borç ve çıkarılan sermaye araçları, bir finansal borcu sonlandırmak için ödenen bedel olarak işleme tabi tutulur.

UFRYK 14 Asgari Fonlama Koşulları (Değişiklik)

Değişiklik, 1 Ocak 2011 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişikliğin amacı, işletmelerin asgari fonlama gereksinimi için yaptığı gönüllü ön ödemeleri bir varlık olarak değerlendirmelerine izin vermektir. Erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulanması geriye dönük olarak yapılmalıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Ara dönem öznet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve Açıklama - Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik)

Değişiklik, 1 Şubat 2010 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklik, yürürlükteki standart uyarınca türev aracı olarak muhasebeleştirilen belirli döviz tutarlar karşılığında yapılan hak ihracı teklifleri ile ilgilidir. Değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda işlem sırasında geçerli olacak olan para birimine bakılmaksızın bu tür hak ihraçlarının öz kaynağa dayalı finansal varlık olarak sınıflandırılması gerektiğini ortaya koymaktadır. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Yeniden Düzenleme)

Yeniden düzenleme, 1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu yeniden düzenleme, devletin ya da işletmenin ilişkide olduğu devlet kontrolündeki kamu kuruluşlarının tek bir müşteri olarak nitelendirilip nitelendirmeyeceği hususunda işletmelerin yapması gereken değerlendirmeye ilişkindir. Grup, bu değerlendirmeyi yaparken söz konusu kuruluşlar arasındaki ekonomik bütünleşmenin kapsamını göz önünde bulundurmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır.

Mayıs 2010'da UMSK, tutarsızlıkları gidermek ve ifadeleri netleştirmek amacıyla üçüncü çerçeve düzenlemesini yayınlamıştır. Değişiklikler için çeşitli yürürlük tarihleri belirlenmiş olup en erken yürürlük tarihi 1 Temmuz 2010 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir (bu iyileştirme projesi henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır).

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri, (1 Temmuz 2010 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.)

Bu iyileştirme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standartlarında yapılan ve koşullu bedele ilişkin muafiyeti kaldıran (2008 de yeniden düzenlenen UFRS 3'ün uygulanmaya başlanmasından önce olan işletme birleşmelerinden doğan koşullu bedel için geçerli değildir) değişikliklere açıklık getirmektedir.

Ayrıca bu iyileştirme, mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin net varlıklarındaki orantısal payı olarak ifade edilen kontrol gücü olmayan payların bileşenlerini ölçme seçeneklerinin (gerçeğe uygun değer ya da mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin net varlıklarındaki orantısal payı üzerinden) kapsamını sınırlamaktadır.

Sonuç olarak bu iyileştirme, bir işletmenin (bir işletme birleşme işleminin parçası olan) satın aldığı işletmenin (zorunlu ya da gönüllü) hisse bazlı ödeme işlemlerinin değiştirilmesinin muhasebeleştirilmesini zorunlu hale getirmektedir. Örneğin bedel ve birleşme sonrası giderlerin ayrıştırılması gibi.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, (1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.)

Değişiklik, UFRS 7 uyarınca yapılması gereken açıklamalara açıklık getirmekte ve sayısal açıklamalar ile finansal araçlara ilişkin risklerin doğası ve derecesi arasındaki etkileşimi vurgulamaktadır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu, (1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Ara dönem özdet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Değişiklik, işletmenin özkaynak kalemlerinin her biri için özkaynak değişim tablosu ya da finansal tablo dipnotlarında diğer kapsamlı gelire ilişkin bir analizi sunması gerekliliğine açıklık getirmektedir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar, (1 Temmuz 2010 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.)

Bu iyileştirme, UMS 27'nin UMS 21 Kur Değişiminin Etkileri, UMS 31 İş Ortaklıkları ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar standartlarında yaptığı değişikliklere açıklık getirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Raporlama, (1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.)

Değişiklik, UMS 34 de yer alan açıklama ilkelerinin nasıl uygulanacağına rehberlik etmekte ve yapılması gereken açıklamalara ekleme yapmaktadır.

UFRYK 13 Müşteri Sadakat Programları, (1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.)

Düzeltilme, program dahilindeki müşterilere sağlanan hediye puanlarının kullanımlarındaki değerini temel alacak şekilde gerçeğe uygun değerlerinin belirlendiği durumlarda; müşteri sadakat programına katılmayan diğer müşterilere verilen indirimler ve teşviklerin miktarının da göz önünde tutulması gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

Söz konusu standartlar, değişiklikler ve yorumların Grup'un konsolide finansal performansı veya konsolide finansal durumuna önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

UFRS 9 Finansal Araçlar – Safha 1 Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler, Sınıflandırma ve Açıklama

Yeni standart, 1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Erken uygulamasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri –Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UMS 12 , (i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulun taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve (ii) UMS 16 daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar – Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir biçimde incelenmesine ilişkin açıklamalar (Değişiklik), (1 Temmuz 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Bu değişiklikler büyük ölçüde UFRS ve US GAAP (Amerikan Genel Kabul Görmüş Muhasebe İlkeleri)'ni açıklama gerekliliklerini uyumlaştırmaktadır. Bu değişiklik henüz AB tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

2.4 Faaliyetlerin mevsimselliği

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

3. Bölümlere göre raporlama

Grup'un ana faaliyet alanının petrokimya ürünlerinin üretimi ve satışı olması ve Grup'un faaliyet alanındaki ürünlerinin niteliği, üretim süreçleri, ürün müşterilerinin sınıfları ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler ve bölümlerin ekonomik özelliklerinin benzerlik göstermesi nedeniyle operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmektedir. Bu nedenle Grup yönetimi tahsis edeceği kaynaklara ilişkin kararların alınması ve performans değerlendirmesini ayrı ayrı bölümler yerine tek bir faaliyet bölümü olarak değerlendirmektedir.

4. Stoklar

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İlk madde ve malzeme	95.662.221	131.948.147
Yarı mamuller	100.823.955	72.813.413
Mamuller	157.053.710	78.468.248
Ticari mallar	20.446.371	15.128.561
Yoldaki mallar	108.834.111	125.041.480
Diğer stoklar	20.054.392	12.232.140
	502.874.760	435.631.989
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(822.035)	(828.141)
	502.052.725	434.803.848

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010
1 Ocak	(828.141)	(874.518)
Dönem içerisinde kullanılan karşılık	6.106	46.377
30 Eylül	(822.035)	(828.141)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2011	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	10.868.199	-	-	(145)	10.868.054
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	87.860.345	-	83.934	(17.820)	87.926.459
Binalar	157.525.826	-	1.321.960	-	158.847.786
Makine, tesis ve cihazlar	5.967.342.591	-	13.487.111	(92.987.764)	5.887.841.938
Taşıt araçları	9.950.237	-	255.141	(183.905)	10.021.473
Döşeme ve demirbaşlar	53.853.066	-	929.746	(34.435)	54.748.377
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar	165.401.524	117.741.954	(17.684.124)	-	265.459.354
	6.453.797.940	117.741.954	(1.606.232)	(93.224.069)	6.476.709.593
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	79.808.992	911.594	-	(693)	80.719.893
Binalar	87.662.925	2.446.940	-	-	90.109.865
Makine, tesis ve cihazlar	5.019.902.645	40.369.282	-	(85.079.551)	4.975.192.376
Taşıt araçları	9.344.810	166.346	-	(178.392)	9.332.764
Döşeme ve demirbaşlar	48.527.369	1.189.419	-	(9.776)	49.707.012
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
	5.246.242.893	45.083.581	-	(85.268.412)	5.206.058.062
Net defter değeri	1.207.555.047				1.270.651.531

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımların 1.606.232 TL'lik kısmı (31 Aralık 2010: 6.863.653 TL) maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir. Dönem sonu itibarıyla devam etmekte olan yatırımlar önceki yıllarla benzer vasıflara sahiptir.

	1 Ocak 2010	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2010
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	11.888.731	-	-	-	11.888.731
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	85.708.340	-	-	-	85.708.340
Binalar	155.289.832	-	-	-	155.289.832
Makine, tesis ve cihazlar	5.956.211.473	-	342.889	(17.592)	5.956.536.770
Taşıt araçları	10.808.677	-	343.577	(1.202.017)	9.950.237
Döşeme ve demirbaşlar	54.419.341	-	487.267	(1.439.429)	53.467.179
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar	110.551.928	51.879.415	(1.173.733)	-	161.257.610
	6.385.874.474	51.879.415	-	(2.659.038)	6.435.094.851
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	78.848.818	703.370	-	-	79.552.188
Binalar	84.021.409	2.761.623	-	-	86.783.032
Makine, tesis ve cihazlar	4.967.774.200	39.119.004	-	(17.592)	5.006.875.612
Taşıt araçları	10.367.698	123.812	-	(1.202.017)	9.289.493
Döşeme ve demirbaşlar	48.493.544	1.123.291	-	(1.431.512)	48.185.323
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
	5.190.501.821	43.831.100	-	(2.651.121)	5.231.681.800
Net defter değeri	1.195.372.653				1.203.413.051

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan sipariş avansları	54.938.725	41.032.125
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	9.189.232	5.850.920
Gelecek aylara ait gelirler	2.716.400	5.302.332
Personel maaşları	5.889.021	5.044.483
Diğer	389.359	592.539
	73.122.737	57.822.399

7. Çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:		
Kullanılmayan izin karşılığı	7.307.508	4.623.525
Kıdeme teşvik primi karşılığı	1.773.986	1.963.517
	9.081.494	6.587.042
ii) Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar:		
Kıdem tazminatı karşılığı	76.858.367	76.896.064
Kıdeme teşvik primi karşılığı	5.036.766	3.366.090
	81.895.133	80.262.154

a) 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 (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 2.731,85 TL (31 Aralık 2010: 2.517,01 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.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

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

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İskonto oranı (%)	4,66	4,66
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. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ilan edildiğinden dönem itibarıyla geçerli olan 2.731,85 TL (1 Ocak 2011: 2.623,23 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak	76.896.064	73.544.514
Faiz maliyeti	2.687.517	3.265.376
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	5.832.611	5.513.871
Dönem içerisindeki ödemeler	(8.557.825)	(11.590.755)
30 Eylül	76.858.367	70.733.006

b) Kıdeme teşvik primi karşılığı:

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

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

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

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İskonto oranı (%)	4,66	4,66
Kıdeme hak kazanıma ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdeme teşvik primi karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak	5.329.607	5.922.698
Faiz maliyeti	186.270	262.968
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	3.302.557	2.758.780
Dönem içerisindeki ödemeler	(2.007.682)	(2.492.977)
30 Eylül	6.810.752	6.451.469

8. Özsermaye

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
		Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)
A-B	Socar & Turcas Petrokimya A.Ş.	510.000.000	51,00	510.000.000	51,00
A	Halka açık kısım	386.784.319	38,68	386.784.319	38,68
A-C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	103.215.681	10,32	103.215.681	10,32
	Ödenmiş sermaye	1.000.000.000	100	1.000.000.000	100
	Sermaye düzeltmesi farkları	486.852.283		486.852.283	
	Toplam sermaye	1.486.852.283		1.486.852.283	

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

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Vergi varlık ve yükümlülükleri

i) Kurumlar vergisi:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Cari dönem kurumlar vergisi	(29.415.782)	(4.884.470)	(16.954.887)	(4.708.496)
Mahsup edilen geçmiş yıllar mali zararları	18.633.819	-	16.954.887	4.708.496
Ertelenmiş vergi gideri	(17.431.158)	(1.191.276)	(7.383.551)	(7.647.451)
Toplam vergi gideri	(28.213.121)	(6.075.746)	(7.383.551)	(7.647.451)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2011 yılı için %20’dir (2010: %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).

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.” İbaresini eklenmiştir.

Yukarıda yer verilen söz konusu değişikliklerle 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 tarifelerini (%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) esasını 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, dağıtılmasın %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.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Grup, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme farklarından kaynaklı 5.578.055 TL tutarında ek ertelenmiş vergi varlığı kaydetmiştir.

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.

ii) 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 2010: %20).

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	396.457.930	377.981.239	(79.291.586)	(75.596.248)
Satıcı reeskontları vade farkı gelirleri	348.593	1.637.902	(69.719)	(327.580)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	396.806.523	379.619.141	(79.361.305)	(75.923.828)
Birikmiş mali zararlar	-	92.490.838	-	18.498.168
Kullanılmamış yatırım indirimleri	296.857.341	286.937.004	59.371.468	57.387.401
Kıdem tazminatı ve kıdeme teşvik primi karşılığı	83.669.118	82.225.671	16.733.824	16.445.134
Kira tahsis bedeli	5.352.648	5.435.850	1.070.530	1.087.170
Kullanılmayan izin karşılıkları	7.307.508	4.623.525	1.461.502	924.705
Dava gider karşılıkları	3.399.416	2.778.064	679.883	555.613
Şüpheli alacak karşılığı	446.982	-	89.396	-
Alacak reeskontları vade farkı gideri	2.418.341	1.850.453	483.668	370.091
Prim gider karşılığı	3.778.905	-	755.781	-
Aktifleşen amortisman gideri	3.193.074	-	638.615	-
Diğer	280.628	330.957	56.125	66.191
Ertelenmiş vergi varlıkları	406.703.961	476.672.362	81.340.792	95.334.473
Ertelenmiş vergi varlığı - net			1.979.487	19.410.645

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı – net

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak	19.410.645	29.257.925
Cari dönem ertelenmiş vergi gideri	(17.431.158)	(7.383.551)
30 Eylül	1.979.487	21.874.374

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla, Grup'un Vergi Usul Kanunu'nca 93.169.096 TL tutarında birikmiş mali zararları bulunmaktadır. Grup yönetimi, yapmış olduğu projeksiyonlar sonucu, gelecekte oluşacak mali karların indirim sürelerini de dikkate alarak, birikmiş mali zararların tamamının gelecekte oluşacak mali karların indiriminde kullanılabileceğinin muhtemel olduğunu sonucuna varmıştır. Bu nedenle, söz konusu mali zarar tutarlarının tamamı için 2010 yılı içerisinde ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmış ve 2011 yılı içerisinde bu zararlar kullanılmıştır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, Şirket'in ayrıca 296.857.341 TL tutarında (31 Aralık 2010: 286.937.004 TL) kullanılmamış yatırım indirimi bulunmaktadır. Şirket yönetimi yapmış olduğu projeksiyonlar sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan yatırım indirimi tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamıştır.

10. Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Personel giderleri	20.645.756	4.977.967	16.248.593	4.801.140
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	17.985.506	6.753.549	12.346.110	4.186.297
Enerji giderleri	6.175.103	1.178.489	5.513.871	514.576
Kıdem tazminatları	5.832.611	2.063.135	1.988.210	657.677
Vergi, resim, harçlar	4.619.441	498.849	1.583.169	525.648
Amortisman ve itfa payları	3.939.695	1.303.349	4.153.448	1.397.494
Diğer	5.965.492	109.356	8.175.923	3.363.291
	65.163.604	16.884.694	50.009.324	15.446.123

11. Diğer faaliyet gelir ve giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Diğer faaliyet gelirleri:				
Maddi duran varlık satış karları	66.371.378	66.371.378	-	-
Kira gelirleri	5.928.078	2.180.734	1.878.990	635.561
Malzeme satış gelirleri	1.262.384	0	-	-
İş göremezlik bedelleri	520.288	169.629	351.047	203.198
Enerji bakım bedeli	512.670	183.746	531.117	182.459
Sigorta hasar tazminat gelirleri	-	0	527.527	402.348
Diğer	2.266.063	747.355	5.683.532	3.383.035
	76.860.861	69.652.842	8.972.213	4.806.601

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Diğer faaliyet gelir ve giderleri (devamı)

Diğer faaliyet giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Çalışmayan kısım giderleri	(16.243.275)	(6.452.964)	(9.487.536)	(2.922.923)
Tazminat ve ceza giderleri	(1.104.282)	(1.494)	-	-
Sermaye artırım giderleri	-	-	(2.792.681)	-
Maddi duran varlık satış zararları	(1.912.537)	(1.912.537)	-	-
Diğer	(2.923.943)	(996.645)	(3.012.640)	(2.095.571)
	(22.184.037)	(9.363.640)	(15.292.857)	(5.018.494)

12. Hisse başına kazanç

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Şirket'in 204.750.000 TL olan Çıkarılmış Sermayesi Sermaye Piyasası Kurulu'na sunularak Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Kayıtlı Sermaye Sistemine İlişkin Esaslar Tebliği" (Seri IV, No: 38) 4. Maddesi 7. fıkrasında belirtilen "Nakit artırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere Kayıtlı Sermaye tavanı aşılabilir" istisnasından yararlanılarak; 795.250.000 TL Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farklarından karşılanmak suretiyle bedelsiz artırılarak 1.000.000.000 TL'ye yükseltilmiştir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Net dönem karı	142.681.711	34.651.561	94.454.141	29.084.319
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet)				
(her biri 1 Kr olmak üzere)	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
Hisse başına kar (Kuruş)	0,14	0,03	0,09	0,03

13. İlişkili taraf açıklamaları

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar için SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş. ve onun iştirakleri ve bağlı ortaklıkları ile diğer SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş. şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:		
Socar & Turcas Rafineri A.Ş. (STRAŞ) ⁽²⁾	-	11.912.277
		11.912.277
b) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
SOCAR Azeri Kimya ⁽²⁾	228.472	258.785
	228.472	258.785
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:		
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	386.446.213	177.841.817
Petrokim Trading Ltd. ("Petrokim") ⁽²⁾	11.122.069	9.000.897
Turcas Gaz Toptan Satış A.Ş. (Turcas Gaz) ⁽²⁾	-	4.889.004
STEAŞ ⁽²⁾	857.314	826.000
	398.425.596	192.557.718
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(73.293)	(49.856)
	398.352.303	192.507.862

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar ağırlıklı olarak nafta ve LPG alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 45 gündür. STEAŞ'a olan ticari borçlar ağırlıklı olarak hizmet alımlarından kaynaklanmaktadır.

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Diğer ilişkili taraflar

d) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	72.368	73.272
	72.368	73.272

⁽¹⁾ Diğer ilişkili taraflar

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan finansman gelirleri/(giderleri) - net:				
Socar Trading S.A.(*)	(30.326.078)	(21.473.488)	4.922.177	20.934.329
Petrokim	(1.037.228)	(214.570)	(125.595)	256.305
Turcas	8.308	-	-	-
STEAŞ	104.611	104.611	-	-
	(31.250.387)	(21.583.447)	4.796.582	21.190.634

(*) Socar Trading S.A. ile yapılan işlemlerden oluşan finansman gideri yıl içerisinde gerçekleştirilen nafta alımlarından kaynaklanan kur farklarından oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:				
STEAŞ	6.468.104	2.189.504	6.300.888	2.100.000
STPAŞ	-	-	169.011	-
	6.468.104	2.189.504	6.469.899	2.100.000

STEAŞ ve STPAŞ'tan yapılan hizmet alımları danışmanlık ve istişare bedellerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
c) İlişkili taraflardan mal alımları:				
Socar Trading S.A.	1.392.380.842	574.065.602	916.268.756	268.422.198
Petrokim	302.423.331	72.699.345	77.410.184	13.615.584
Turcas	2.758	-	25.066.605	13.528.792
STEAŞ	2.279.817	53.190	-	-
	1.697.086.748	646.818.137	1.018.745.545	295.566.574

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
e) İlişkili taraflara mal satışları:				
SOCAR Azeri Kimya	356.809	172.252	-	-
	356.809	172.252	-	-

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi içerisinde, SOCAR Trading S.A. ve Petrokim'den yapılan mal alımları, Grup'un üretimde kullandığı nafta ve LPG hammadde alımlarından oluşmaktadır. Ayrıca, Grup'un 1 Temmuz 2011'de geçerli olan BOTAŞ'a taahhüt ettiği 231.758.474 metreküp doğalgaz alımının 128.530.744 metreküp'ünü gerçekleştirmiş, 1 Ekim 2011 tarihi itibarıyla 103.227.730 metreküp (31 Aralık 2010 – 468.000.000 metreküp) doğal gaz alım taahhüdü kalmıştır. Söz konusu geçerli olan fiyatla karşılığı 44.814.900 TL'dir. (31 Aralık 2010 – 216.169.200 TL.)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:				
i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:				
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	1.687.015	482.845	1.875.764	595.466
Yıllık izin ücreti karşılığı	169.800	(4.000)	131.933	833
Kıdeme teşvik primi karşılığı	-	-	-	-
	1.856.815	478.845	2.007.697	596.299
ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:				
Kıdeme teşvik primi karşılığı	79.523	21.390	80.353	23.670
Kıdem tazminatı karşılığı	32.949	3.933	27.233	6.309
	112.472	25.323	107.586	29.979
	1.969.287	504.168	2.115.283	626.278

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ile yönetim ve denetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar Grup'un üst yönetime yaptığı ücret ve yolluk ödemelerini, kıdem tazminatı, kıdeme teşvik primi, yıllık izin ücreti ödemelerini ve bunlara ait ayrılan karşılıkların ilgili yılla ilişkili kısmını içermektedir.

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Dava karşılıkları	3.399.416	2.778.064
EPDK (*) katkı payı karşılığı	1.004.632	1.138.324
Prim gider karşılığı	3.778.905	-
Diğer	126.525	44.660
	8.309.478	3.961.048

(*) Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu

b) Alınan teminatlar:

Alınan teminat mektupları	299.759.150	283.213.578
DSTS kapsamında banka teminatları	325.198.679	207.029.154
İpotekler	2.000.000	2.000.000
	626.957.829	492.242.732

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

c) Verilen teminatlar:

Verilen teminat çekleri	70.000.000	70.000.000
Verilen teminat mektupları	60.025.689	42.984.867
DSTS kapsamında banka teminatları	-	54.500.000
	130.025.689	167.484.867

626.957.829 TL (31 Aralık 2010: 492.242.732 TL) tutarındaki alınan teminatların 325.198.679 TL'lik (31 Aralık 2010: 207.029.154 TL) kısmı Grup tarafından gerçekleştirilen satışlara istinaden DSTS kapsamındaki banka teminatlarını, geriye kalan 301.759.150 TL (31 Aralık 2010: 285.213.578 TL) tutarındaki teminatın 284.174.036 TL (31 Aralık 2010: 269.432.263 TL) tutarındaki kısmı müşterilerden alınmış olan teminat mektuplarını, 1.134.565 TL (31 Aralık 2010: 0 TL) poliçeyi, 14.450.549 TL (31 Aralık 2010: 13.781.315 TL) tutarındaki kısmı ise malzeme ve hizmet alımlarından dolayı tedarikçilerden alınmış olan teminat mektuplarını ve 2.000.000 TL (31 Aralık 2010: 2.000.000 TL) alınan ipoteği içermektedir.

130.025.689 TL (31 Aralık 2010: 167.484.867 TL) tutarındaki verilen teminatların 70.000.000 TL'lik (31 Aralık 2010: 70.000.000 TL) kısmı hammadde alımları için Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.'ye teminat çeki olarak, geriye kalan 60.025.689 TL'nin (31 Aralık 2010: 97.484.867), 38.970.000 TL'lik (31 Aralık 2010: 34.291.000 TL) kısmı gümrük işlemleri için gümrük müdürlükleri ve T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na, 5.505.649 TL'lik (31 Aralık 2010: 2.710.212 TL) kısmı elektrik satın alımları için Türkiye Elektrik Ticaret ve Taahhüt A.Ş.'ye, 4.161.000 TL'lik (31 Aralık 2010: 4.161.000 TL) kısmı EPDK'ya, 11.389.040 TL'lik (31 Aralık 2010: 1.822.655 TL) kısmı diğer işlemler için farklı kuruluşlara verilen teminat mektuplarını ve 31 Aralık 2010 tarihi itibarı ile verilen 54.500.000 TL'lik kısım DSTS kapsamında verilen banka teminatlarını içermektedir.

Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek ("TRİ")'ler:	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	130.025.689	167.484.867
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
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		-
TRİ'lerin toplam tutarı	130.025.689	167.484.867

130.025.689 TL (31 Aralık 2010 - 167.484.867 TL) tutarındaki teminat, rehin ve ipotekler, 212.175 TL karşılığı 115.000 ABD Doları (31 Aralık 2010 - 177.790 TL karşılığı 115.000 ABD Doları), 25.157.000 TL karşılığı 10.000.000 Avro (31 Aralık 2010 - 20.491.000 TL karşılığı 10.000.000 Avro) ve 104.656.514 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2010- 146.816.077 TL).

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

a) Kredi riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve teminat alarak karşılamaktadır. Şirket, satış politikası gereği, yapmış olduğu tüm satışlar için müşterilerden olan TL ticari alacaklarının tamamı üzerinden %100'ü, yabancı para cinsinden olan ticari alacakları için, eğer karşılığında TL teminat var ise her ay için alacak tutarının %1 fazlası kadar ek olarak kur riski teminatı istemektedir. Şirket direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011

	Alacaklar					Toplam
	Ticari alacaklar (1)		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	228.472	487.733.145	-	2.994.347	269.649.982	760.605.946
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	364.443.738	-	-	-	364.443.738
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	228.472	399.026.697	-	2.994.347	269.649.982	671.899.498
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	88.706.448	-	-	-	88.706.448
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	84.463.222	-	-	-	84.463.222
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.467.921	-	-	-	2.467.921
- Değer düşüklüğü (-)	-	(2.467.921)	-	-	-	(2.467.921)
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2010

	Alacaklar					Toplam
	Ticari alacaklar (1)		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	258.785	414.829.838	11.912.277	561.323	201.709.452	629.271.675
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	232.456.114	-	-	-	232.456.114
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	258.785	354.450.492	11.912.277	561.323	201.709.452	568.892.329
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	60.379.346	-	-	-	60.379.346
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	56.022.771	-	-	-	56.022.771
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.020.939	-	420.205	-	2.441.144
- Değer düşüklüğü (-)	-	(2.020.939)	-	(420.205)	-	(2.441.144)
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

- (1) Grup'un ticari alacakları temel olarak termoplastik ve elyaf hammaddeleri satışlarından doğmaktadır.
- (2) İlgili tutarların belirlenmesinde, vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir, vadesi geçmiş ve geçmemiş alacakların güvence altına alınmamış kısımları dikkate alınmıştır.
- (3) Grup yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını öngörmektedir.
- (4) Grup yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak vadesi geçmiş finansal varlıkların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını öngörmekte olup ilgili tutarların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011	Ticari alacaklar		
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Toplam
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	34.807.287	34.807.287
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	18.181.534	18.181.534
Vadesi üzerinden 3 ay ve üzeri geçmiş	-	35.717.627	35.717.627
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	88.706.448	88.706.448
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	84.463.222	84.463.222
			4.243.226

31 Aralık 2010	Ticari alacaklar		
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Toplam
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	35.718.849	35.718.849
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	5.473.773	5.473.773
Vadesi üzerinden 3 ay ve üzeri geçmiş	-	19.186.724	19.186.724
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	60.379.346	60.379.346
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı		56.022.771	56.022.771
			4.356.575

b) Likidite riski:

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Grup'un yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Grup yönetimi, kesintisiz likiditasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının vadesinde tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta, tahsilatlardaki gecikmenin Grup'a finansal herhangi bir yük getirmemesi için yoğun olarak çalışmakta ve bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Grup'un ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayrinakdi kredi limitleri belirlemektedir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri-kısa vadeli	154.778.828	143.455.380	143.455.380	-	-
Banka kredileri-uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.549.983	6.667.212	-	6.667.212	-
Banka kredileri-uzun vadeli	44.830.245	51.800.971	-	-	51.800.971
Ticari borçlar	92.870.871	93.146.172	93.146.172	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	398.352.303	398.425.596	398.425.596	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	72.368	72.368	72.368	-	-

31 Aralık 2010:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri-kısa vadeli	88.813.847	88.926.963	3.887.107	85.039.856	-
Banka kredileri-uzun vadeli	7.730.000	9.213.250	81.239	248.423	8.883.588
Ticari borçlar	331.132.356	332.650.389	332.650.389	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	192.507.862	192.557.718	192.557.718	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	73.272	73.272	73.272	-	-

c) Piyasa riski:

i) Döviz kuru riski

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

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

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
 özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
 (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2011				31 Aralık 2010			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	330.635.258	150.719.464	20.873.964	-	261.496.488	136.646.321	24.518.704	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	202.301.612	90.393.298	14.103.867	6.432	92.752.319	38.369.657	16.309.961	5.061
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	532.936.870	241.112.762	34.977.831	6.432	354.248.807	175.015.978	40.828.665	5.061
4. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Duran varlıklar (4+5+6)	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Toplam varlıklar (3+7)	532.936.870	241.112.762	34.977.831	6.432	354.248.807	175.015.978	40.828.665	5.061
9. Ticari borçlar	449.387.977	239.218.781	3.081.612	91.866	274.447.389	171.159.193	4.776.072	20.358
10. Finansal borçlar	139.961.102	75.847.343	-	-	85.363.227	55.215.542	-	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	589.349.079	315.066.124	3.081.612	91.866	359.810.616	226.374.735	4.776.072	20.358
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	7.730.000	5.000.000	-	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	44.830.245	24.294.286	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	44.830.245	24.294.286	-	-	7.730.000	5.000.000	-	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	634.179.324	339.360.410	3.081.612	91.866	367.540.616	231.374.735	4.776.072	20.358
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	(101.242.454)	(98.247.648)	31.896.219	(85.434)	(13.291.809)	(56.358.757)	36.052.593	(15.297)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(101.242.454)	(98.247.648)	31.896.219	(85.434)	(13.291.809)	(56.358.757)	36.052.593	(15.297)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Eylül 2011	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	(18.129.638)	18.129.638	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(18.129.638)	18.129.638	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	8.024.132	(8.024.132)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	8.024.132	(8.024.132)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(18.739)	18.739	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(18.739)	18.739	-	-
Toplam (3+6+9)	(10.124.245)	10.124.245		

31 Aralık 2010	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	(8.713.064)	8.713.064	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(8.713.064)	8.713.064	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	7.387.537	(7.387.537)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	7.387.537	(7.387.537)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(3.654)	3.654	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(3.654)	3.654	-	-
Toplam (3+6+9)	(1.329.181)	1.329.181	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki Türkiye'den ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	2011		2010	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
ABD Doları	414.087.424	684.986.057	256.918.823	389.247.556
Avro	146.225.310	329.973.516	82.629.427	163.961.665
TL	10.602.807	10.602.808	371.406	371.405
Toplam ihracat tutarı		1.025.562.381		553.580.626
ABD Doları	1.117.374.866	1.801.292.373	841.836.068	1.283.252.184
Avro	54.574.317	119.851.302	23.741.337	46.882.433
İngiliz Sterlini	379.565	987.354	2.510.506	5.804.283
Japon Yeni	898.357.457	17.509.338	102.850.200	1.931.466
İsviçre Frangı	187.187	337.737	1.303.194	1.900.340
Toplam ithalat tutarı		1.939.978.104		1.339.770.706

ii) Faiz riski

Grup, faiz hadlerindeki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz haddi riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz haddi riski, faiz haddi duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi suretiyle ve faiz haddi duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerin sınırlanması suretiyle yönetilmektedir.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	55.023.381	85.363.227
- TL finansal yükümlülükler	19.367.709	3.450.620
Değişken faizli finansal araçlar		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	129.767.966	7.730.000

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, sabit faizli Türk Lirası finansal yükümlülüklerin 11.239.515 TL'lik kısmı SGK ve ithalat KDV'si ödemeleri için banka tarafından faizsiz olarak kullanılan gecelik borçlardan oluştuğundan dolayı Grup herhangi bir faiz riskine maruz kalmamaktadır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

iii) Fiyat riski

Grup'un operasyonel karlılığı ve operasyonlarından sağladığı nakit akımları, faaliyet gösterilen petrokimya sektöründeki rekabet ve hammadde fiyatlarındaki değişime göre değişkenlik gösteren nafta fiyatlarından etkilenmekte olup, Grup yönetimi söz konusu riskin bertaraf edilmesi için elde bulundurduğu stok miktarlarını optimum stok seviyesini göz önünde bulundurarak düzenli olarak gözden geçirmekte ve maliyetlerin fiyat üzerindeki baskısını indirmek amacıyla maliyet iyileştirici önlemler almaktadır. Mevcut riskler, Grup'un Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmektedir.

Grup, satış fiyatlarını belirlerken petrokimyasal ürünlerin iç ve dış piyasalardaki çeşitli gösterge ve gelişmelerini dikkate almaktadır. Dış piyasalar açısından, petrokimyasal ürünlerin uluslararası fiyatlarının yayımlandığı yayınlarda Batı Avrupa, Asya ve Amerika'da oluşan kontrat, spot ve fabrika teslim fiyatları izlenmekte ve bu fiyatların Türkiye'ye ithal maliyetleri hesaplanmaktadır Bunun yanı sıra, ihracat için alınan fiyat teklifleri değerlendirilmektedir. Grup, iç piyasadaki satış fiyatlarını belirlerken ise piyasa oyuncuları ve yayınlardan elde edilen fiyat bilgileri ile Grup'un üretim, stok düzeyi ve alınan sipariş miktarı gibi göstergeleri dikkate almaktadır.

d) Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri ve fayda sağlamak ile sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısıyla Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için kimi varlıklarını satabilir.

Grup sermayeyi borç/özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçlar, ticari ve diğer borçlar ile kısa ve uzun vadeli diğer yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Toplam borçlar	775.065.090	684.735.408
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	(269.652.487)	(201.710.447)
Net borç	505.412.603	483.024.961
Toplam özkaynaklar	1.743.029.158	1.600.347.451
Borç/özkaynaklar oranı	%29	%30

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 Mayıs 2011 tarih ve 86/159 sayılı toplantısında; Petkim Petrokimya Holding A.Ş.'nin Kocaeli ili, Körfez ilçesi, Yarımca mevkiinde, üzerinde eski sosyal site yapılaşmalarının da bulunduğu 26.000 m2 kapalı alana sahip 4 ana parselden meydana gelen 117.714,45 m2 arazi ile İstanbul-Ankara demiryolunun deniz tarafında kalan ancak üzerinde yeşil alan ve Devlet Demir Yolları inkişaf alanı olması nedeniyle yapılaşma yapılamayan 3.272 m2 arazinin, içinde bulunan mevcut ilköğretim okulunun alıcı tarafından yeniden yapılması/yenilenmesi koşulu ile üçüncü şahıslara satılması amacıyla aldığı karar dahilinde, Grup söz konusu arsa ve üzerindeki gayrimenkullerin 18.050.000 ABD Doları karşılığında satışını 2011 Ekim ayı içerisinde tamamlamıştır.