

**Petkim Petrokimya Holding
Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 31 Mart 2013 ara hesap d6nemine
ait 6zet konsolide finansal tablolar**

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide bilanço	2-3
Ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide öz sermaye değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akım tablosu.....	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7-37

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihi itibariyle özet
konsolide bilanço**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		incelemeden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
	referansları		
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
		1.363.511.869	1.442.049.360
Nakit ve nakit benzerleri		160.691.963	291.960.681
Ticari alacaklar			
- Diğer ticari alacaklar		606.024.404	544.542.888
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	13	395.000	-
Diğer alacaklar			
- Diğer alacaklar		2.446.615	1.163.439
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	86.805.528	87.164.459
Stoklar	4	443.582.449	462.483.548
Diğer dönen varlıklar		63.565.910	54.734.345
Duran varlıklar			
		1.373.122.456	1.357.306.883
Maddi duran varlıklar	5	1.334.747.555	1.322.089.594
Maddi olmayan duran varlıklar		14.106.284	14.533.560
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		1.020.532	1.020.532
Diğer duran varlıklar		18.279.223	18.201.760
Ertelenmiş vergi varlığı	9	4.968.862	1.461.437
Toplam varlıklar			
		2.736.634.325	2.799.356.243

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihi itibariyle özet
konsolide bilanço**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		incelemeden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
	referansları		
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
		956.531.864	1.019.243.711
Finansal borçlar		95.409.094	263.855.378
Ticari borçlar			
- Diğer ticari borçlar		116.210.290	217.390.061
- İlişkili taraflara ticari borçlar	13	664.590.192	473.416.977
Diğer borçlar			
- Diğer borçlar		8.001.975	7.066.976
- İlişkili taraflara diğer borçlar	13	130.799	118.767
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7	15.425.415	11.324.703
Borç karşılıkları	14	3.847.840	3.950.627
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	6	52.916.259	42.120.222
Uzun vadeli yükümlülükler			
		112.071.599	115.795.138
Finansal borçlar		25.652.534	25.282.361
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7	80.646.127	84.836.235
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		5.772.938	5.676.542
Toplam yükümlülükler			
		1.068.603.463	1.135.038.849
Özkaynaklar			
		1.668.030.862	1.664.317.394
Ödenmiş sermaye	8	1.000.000.000	1.000.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	8	486.852.283	486.852.283
Kardan sağlanan kısıtlanmış yedekler		4.868.316	4.868.316
Geçmiş yıllar karları		173.176.457	157.418.882
Dönem net karı		3.133.806	15.177.913
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar			
		2.736.634.325	2.799.356.243

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	(Sınırlı incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013	(Sınırlı incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2012
Satış gelirleri		990.029.741	1.206.220.843
Satışların maliyeti		(936.471.170)	(1.184.704.023)
Brüt kar		53.558.571	21.516.820
Araştırma ve geliştirme giderleri		(661.194)	(756.560)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(6.750.477)	(8.298.712)
Genel yönetim giderleri	10	(27.664.301)	(34.681.522)
Diğer faaliyet gelirleri	11	4.981.733	3.838.184
Diğer faaliyet giderleri	11	(17.083.260)	(4.330.487)
Faaliyet karı / (zararı)		6.381.072	(22.712.277)
Finansal gelirler		26.037.314	88.041.870
Finansal giderler		(32.936.920)	(70.885.715)
Vergi öncesi zarar		(518.534)	(5.556.122)
Vergiler			
- Cari dönem vergisi		-	(3.888)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	9	3.652.340	(2.891.020)
Net dönem karı / (zararı)		3.133.806	(8.451.030)
Hisse başına kazanç / (kayıp) (kuruş)	12	0,0031	(0,0085)
Diğer kapsamlı gelir			
Emeklilik planından aktüeryal kazanç ve (kayıplar)		724.577	693.908
Emeklilik planından aktüeryal kazanç ve kayıplar ertelenmiş vergi etkisi		(144.915)	(138.781)
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		579.662	555.127
Toplam kapsamlı gelir		3.713.468	(7.895.903)

Sayfa 7 ile 37 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide öz sermaye değişim tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı / (zararı)	Geçmiş yıllar karları	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2012	1.000.000.000	486.852.283		102.341.325	113.495.168	1.702.688.776
Transferler	-	-	-	(102.341.325)	102.341.325	-
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	555.127	555.127
Net dönem zararı	-	-	-	(8.451.030)	-	(8.451.030)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(8.451.030)	555.127	(7.895.903)
31 Mart 2012	1.000.000.000	486.852.283		(8.451.030)	216.391.620	1.694.792.873
1 Ocak 2013	1.000.000.000	486.852.283	4.868.316	15.177.913	157.418.882	1.664.317.394
Transferler	-	-	-	(15.177.913)	15.177.913	-
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	579.662	579.662
Net dönem karı	-	-	-	3.133.806	-	3.133.806
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	3.133.806	579.662	3.713.468
31 Mart 2013	1.000.000.000	486.852.283	4.868.316	3.133.806	173.176.457	1.668.030.862

Sayfa 7 ile 37 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide nakit akım tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	Sınırlı incelemeden geçmemiş	Sınırlı incelemeden geçmemiş
Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
İşletme faaliyetleri:		
Vergi öncesi (zarar)/kar	(518.534)	(5.556.122)
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa payları	18.482.547	17.167.173
Faiz gelirleri	(11.472.964)	(2.269.279)
Ertelenmiş finansman geliri	-	614.634
Faiz giderleri	8.462.160	2.256.062
Ertelenmiş finansman gideri	-	(2.066.072)
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı ile ilgili faiz maliyeti	7 -	1.271.231
Dava karşılıkları, net	14 (208.099)	(55.595)
Şüpheli alacak karşılığı	(82.828)	-
Kıdem tazminatı karşılık gideri, net	7 1.729.904	1.736.676
Maddi duran varlık satış karı	-	(108.900)
Kıdeme teşvik primi karşılığı, net	7 694.535	1.745.734
Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu ("EPDK") katkı payı karşılığı	14 -	(957.695)
İhbar tazminatı karşılığı, net	(2.146.743)	-
İzin ücretleri karşılığı, net	7 4.623.671	5.571.246
Stok değer düşüklüğü karşılığı	4 -	(2.661.185)
Finansal borçlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kambiyo zararları	4.074.541	(16.708.463)
Aktifleşen borçlanma maliyetleri	5 -	(862.631)
Maddi duran varlık hurda zararı	-	556.705
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı	23.638.190	(326.481)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:		
Ticari alacaklar	(61.793.688)	(126.399.194)
Stoklar	4 18.901.099	1.988.374
Diğer alacaklar	(924.245)	440.579
Diğer dönen varlıklar	(8.831.565)	(56.767.311)
Diğer duran varlıklar	(77.463)	(7.813.990)
Ticari borçlar	(101.179.771)	50.092.833
İlişkili taraflara ticari borçlar	191.173.215	-
Borç karşılıkları	14 2.252.055	2.158.615
Diğer borçlar	947.031	1.648.643
Diğer yükümlülükler	10.796.037	22.709.831
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	96.396	-
Ödenen kıdeme teşvik primi, net	7 (1.537.572)	(1.408.197)
Ödenen kıdem tazminatı, net	7 (5.743.208)	(8.666.234)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit	67.716.511	(122.342.532)
Yatırım faaliyetleri:		
Tahsil edilen faiz geliri	11.472.964	2.269.279
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	(30.713.232)	(20.893.939)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı	-	108.900
Vadeye kadar elde tutulan yatırımlardaki değişim	-	1.035.785
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(19.240.268)	(17.479.975)
Finansman faaliyetleri:		
Alınan krediler	-	131.680.304
Ödenen krediler	(172.150.651)	(11.571.660)
Ödenen faiz	(7.594.310)	(212.887)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit	(179.744.961)	119.895.757
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki azalış	(131.268.718)	(19.926.750)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler	291.960.681	145.285.932
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler	160.691.963	125.359.182

Sayfa 7 ile 37arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un 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, 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,
- Üretim faaliyetlerinin her aşamasında elde edilecek ürünleri ambalajlamak ve bunun için ambalaj endüstrisi kurma, atık, yan ürün ve farklı kalitedeki maddeleri değerlendirmek ve/veya satmak, değerlendirme olanağı bulunmayan atık maddelerin ve tehlikeli atıkların yok edilmesi için tesis kurmak, işletmek ve üçüncü şahıslara atık bertaraf hizmeti vermek, her türlü hurdanın satışını yapmak,
- Yukarıda sayılan tüm maddelerin yapım ve üretimini sağlayan yeni işletmeleri, bunlarla ilgili deniz ve karayolu yapılarını kurmak, işletmek ve mevcut işletmeleri genişletmek ve kurulmuş işletmeleri kısmen veya tamamen satın almak ve işletmek,
- Yurt içinde ve yurt dışında faaliyet konusu ile ilgili tesislerin kurulması ve işletilmesi için taahhütlere girmek, yerli yabancı hakiki ve hükmi şahıslarla kendi faaliyet konusu ile ilgili işbirliği ve ortaklık anlaşmaları yapmak kurulmuş olan şirketlere iştirak etmek veya yeni şirketler kurmak,
- Yurt içinde veya yurt dışında depo ve satış yerleri ve bölge teşkilatları kurmak, şubeler ve irtibat büroları açmak, tedarik faaliyetlerinde bulunmak, bu işleri yapacak şirketlere iştirak etmek, kendi mamul ve ürünleri ile ithal ettiği veya satın aldığı mamul ve ürünleri toptan veya perakende satmak ve ihraç etmek,
- İşletmelerin bakım ve onarımlarında, idame, tamamlama, yenileme yatırımları ile genişletme ve yeni işletme yatırımlarında kullanılacak teçhizatın imalatına esas faaliyetlerde bulunmak ve bu maksat için lüzumlu işletmeleri kurmak ve makinelerin kapasitelerini artırmak ve kapasite fazlasını değerlendirmek, gerektiğinde işletmelerin ihtiyacı olan enerjiyi üretmek,
- Yerli ve yabancı firmalarla patent, marka, lisans, know-how, tedarik, mühendislik, inşaat ve montaj ve benzeri anlaşmaları yapmak,
- Faaliyet konularına giren alanlarda eğitim, araştırma ve geliştirme çalışmaları yapmak ve yaptırmak, üçüncü şahıs ve kuruluşlara laboratuvar analiz hizmetleri vermek,
- Nakliye hizmetleri yaptırmak, taşımada özellik ve zorunluluk gösteren hallerde nakliye hizmetleri yapmak,

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

- Faaliyet alanı ile ilgili ihtiyacını karşılamak üzere menkul ve gayrimenkul mallar iktisap etmek, gerektiğinde kendisinin ya da başkalarının gayrimenkulu üzerinde aynı hakları tesis etmek ve ref etmek, menkul gayrimenkulleri tasarruf etmek, kiralamak, kiraya vermek, leh ve aleyhine intifa ve irtifak hakları, gayrimenkul mükellefiyeti ve sair haklar tesis etmek, gerektiğinde gayrimenkul ve menkul malları satmak,
- Özel haller kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu'nca aranacak gerekli açıklamaların yapılması kaydıyla, kendisinin veya sermayesine katıldığı şirketlerin borçlarını teminen kefalet, garanti, ipotek ve rehin vermek ve alacaklarını teminen kefalet, garanti, ipotek ve rehin almak, rehinleri fek ve tadil etmek,
- İlgili sanayi dalında ithalat ve ihracat yolu ile yapılan ticarete bu sanayii ilgilendiren bütün kesimler ile ilişki sağlamak, sanayi, mühendislik ve müşavirlik dallarında iştirakte bulunmak, ihale ve taahhütlere girmek,
- Faaliyet alanına giren konularda yurtiçinde ve yurtdışında mühendislik hizmetleri yapmak ve sağlamak,
- Amaçlarını gerçekleştirmek için yurtiçi ve yurtdışı kaynaklardan borç almak,
- Konusu ile ilgili olarak, Sermaye Piyasası Kanunu md. 15/son hükmü saklı kalmak koşuluyla, ortaklıklar kurmak ve kurulu bulunanları satın almak ve/veya bunlarla birleşmek, kurulacak olanlara iştirak etmek,
- Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibariyle 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, yanarşma yeri, akaryakıt/sıvılaştırılmış petrol gazı boru hattı ve şamandıra sistemleri ve benzeri kıyı tesislerinde işletme/liman işletme faaliyetlerinde bulunmak ve limancılık hizmetleri vermek, bu hizmetlerin gerektiğinde kiralama veya başka yöntemlerle 3. şahıslarla da verilmesini sağlamak ve gerekli deniz araçlarını satın almak, inşa ettirmek ve kiralamak, satmak, gerekli hallerde bu konuda yerli ve yabancı ortaklıklar kurmak, antrepo işletmek ve antrepo hizmetleri vermek.
- Sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflar, dernekler ile eğitim-öğretim kurumları ve sair kişi, kurum ve kuruluşlara Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslar dâhilinde yardım ve bağışta bulunmak.

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

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

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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 Borsa İstanbul A.Ş.' de (eski adıyla, "İstanbul Menkul Kıymetler Borsası") işlem görmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 2 Mayıs 2013 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Saadettin Korkut ve Genel Müdür Yardımcısı (Mali) Sayın Bülent Aksu 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, liman faaliyetlerini yürütmek amacıyla, 100.000 TL nakdi sermaye ile %99,99 oran ile ortak olmuştur. 13 Kasım 2012 tarihli genel kurul kararı ile Petlim'in sermayesi 8.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Petkim ve bağlı ortaklığı, hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Grup'un bünyesinde çalışan personel sayısı 31 Mart 2013 tarihinde 2.346'dır (31 Aralık 2012: 2.405).

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kapsam içi (*)	1.861	1.895
Kapsam dışı (**)	485	510
	2.346	2.405

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

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

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

PK. 12, 35800
Aliağa, İzmir

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 ve uygulanan muhasebe politikaları

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 Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından da ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 31 Mart 2013 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.

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGK 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. Ara dönem özet 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.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına;

- i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un ara dönem konsolide özet finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayrımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup, aktüeryal kazanç/kayıplarını bu değişiklik öncesi gelir tablosunda muhasebeleştirilmekteydi. Aktüeryal kazanç/kaybın diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmesi sonucu oluşan değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak açıklanmıştır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

UFRS 10 - UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

UFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamaların hiçbirini ara dönemler için geçerli değildir dolayısıyla Grup ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının UMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet konsolide finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Grup bu açıklamaları Not15'te sunmaktadır. Standardın Grup'un ara dönem konsolide özet finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği)

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve konsolide performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UFRS'deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık UFRS iyileştirmelerinin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32'de bulunan mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 34'de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve konsolide performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve konsolide performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Stoklar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	89.787.894	102.594.312
Yarı mamuller	108.091.173	112.607.550
Mamuller	187.767.900	129.485.014
Ticari mallar	12.303.019	13.046.782
Yoldaki mallar	32.158.546	91.136.235
Diğer stoklar	14.275.580	14.415.318
	444.384.112	463.285.211
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(801.663)	(801.663)
	443.582.449	462.483.548

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	(801.663)	(3.582.090)
Dönem içerisindeki değişiklik, net	-	2.661.185
31 Mart	(801.663)	(920.905)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Mamuller	-	-
Diğer stoklar	801.663	920.905
Ticari mallar	-	-
31 Mart	801.663	920.905

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 2013	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	9.367.988	-	-	-	9.367.988
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	98.908.908	-	-	-	98.908.908
Binalar	165.424.042	-	-	-	165.424.042
Makine, tesis ve cihazlar	5.949.330.657	-	23.873.551	(224.749)	5.972.979.459
Taşıt araçları	9.215.348	-	-	-	9.215.348
Döşeme ve demirbaşlar	57.710.519	-	17.655	-	57.728.174
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar	291.608.265	37.707.189	(23.913.206)	(6.769.205)	298.633.043
	6.582.561.879	37.707.189	(22.000)^(*)	(6.993.954)	6.613.253.114
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(78.417.112)	(515.926)	-	-	(78.933.038)
Binalar	(88.516.538)	(863.128)	-	-	(89.379.666)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.032.252.589)	(16.185.080)	-	-	(5.048.437.669)
Taşıt araçları	(8.419.415)	(72.398)	-	-	(8.491.813)
Döşeme ve demirbaşlar	(51.870.480)	(396.741)	-	-	(52.267.221)
Diğer maddi duran varlıklar	(996.152)	-	-	-	(996.152)
	(5.260.472.286)	(18.033.273)	-	-	(5.278.505.559)
Net defter değeri	1.322.089.593				1.334.747.555

	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2012
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	9.409.277	-	-	-	9.409.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	84.470.950	-	-	146.769	84.617.719
Binalar	152.051.968	-	-	1.288.212	153.340.180
Makine, tesis ve cihazlar	5.930.045.391	-	(578.185)	22.872.950	5.952.340.156
Taşıt araçları	10.276.650	-	(472.902)	-	9.803.748
Döşeme ve demirbaşlar	55.846.841	-	-	414.142	56.260.983
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar	259.752.886	21.749.069	-	(24.796.355)	256.705.600
	6.502.850.115	21.749.069	(1.051.087)	(74.282)^(*)	6.523.473.815
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(76.979.771)	(311.132)	-	-	(77.290.903)
Binalar	(85.273.398)	(794.737)	-	-	(86.068.135)
Makine, tesis ve cihazlar	(4.983.198.311)	(15.286.564)	21.481	-	(4.998.463.394)
Taşıt araçları	(9.396.696)	(66.844)	472.902	-	(8.990.638)
Döşeme ve demirbaşlar	(50.115.885)	(391.151)	-	-	(50.507.036)
Diğer maddi duran varlıklar	(996.152)	-	-	-	(996.152)
	(5.205.960.213)	(16.850.428)	494.383	-	(5.222.316.258)
Net defter değeri	1.296.889.902				1.301.157.557

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 22.000 TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur. (31 Mart 2012: 74.282 TL)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	36.247.474	26.226.606
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	9.944.119	7.429.897
Gelecek aylara ait gelirler	6.328.916	8.044.352
Diğer	395.750	419.367
	52.916.259	42.120.222

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarı ile gelecek aylara ait gelirlerin, 4.345.635 TL'lik (31 Aralık 2012 – 5.794.179 TL.) kısmı, STAR Rafineri A.Ş.'ye, 763.728 TL'lik (31 Aralık 2012 – 1.050.126 TL.) kısmı Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş.'ye tahsis edilen tahakkuk etmiş arsa kira gelirinden, 110.936 TL'lik (31 Aralık 2012 – 110.936 TL.) kısmı ise arsa tahsis bedelinden ve 1.108.617 TL'lik (31 Aralık 2012 – 1.089.111 TL) kısmı ise diğer çeşitli gelirlerden oluşmaktadır oluşmaktadır.

7. Çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:		
Kullanılmayan izin karşılığı	11.166.922	6.543.251
Kıdeme teşvik primi karşılığı	4.258.493	4.781.452
	15.425.415	11.324.703
ii) Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar:		
Kıdem tazminatı karşılığı	77.744.886	81.698.462
Kıdeme teşvik primi karşılığı	2.901.241	3.137.773
	80.646.127	84.836.235

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	6.543.251	6.019.808
Dönem içerisindeki net değişim	4.623.671	5.571.246
31 Mart	11.166.922	11.591.054

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

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, 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 2013 tarihi itibarıyla 3.129,25 TL (31 Aralık 2012 – 3.033,98 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.

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:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İskonto oranı (%)	3,84	3,84
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 2013 tarihinden itibaren geçerli olan 3.129,25 TL (1 Ocak 2012 - 2.805,04 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	81.698.462	77.224.780
Faiz maliyeti	784.305	1.171.886
Aktüeryal kar	(724.577)	(693.908)
Hizmet Bedeli	1.729.904	1.736.676
Dönem içerisindeki ödemeler	(5.743.208)	(8.666.234)
31 Mart	77.744.886	70.773.200

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

b) 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 Şirket'in çalışanlarına sağladığı bir tür faydadır. Kapsam içi personel için 5 yıllık kıdeme ulaşan çalışanlara 40 gün, 10 yıllık kıdeme ulaşanlara 50 gün, 15 yıllık kıdeme ulaşanlara 65 gün, 20 yıllık kıdeme ulaşanlara 80 gün, 25 yıllık kıdeme olanlara 90 gün ve 30 yıllık kıdeme 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 kıdeme olanlara 40 gün, 10 yıllık kıdeme olanlara 50 gün, 15 yıllık kıdeme olanlara 65 gün, 20 yıllık kıdeme olanlara 80 gün, 25 yıllık kıdeme olanlara 90 gün ve 30 yıllık kıdeme 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.

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:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İskonto oranı (%)	3,84	3,84
Kıdeme hak kazanıma ilişkin kullanılan oran (%)	100	100,00

Kıdeme teşvik primi karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	7.919.225	6.546.554
Faiz maliyeti	83.546	99.345
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	694.535	1.745.734
Dönem içerisindeki ödemeler	(1.537.572)	(1.408.197)
31 Mart	7.159.734	6.983.436

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. Öz sermaye

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
		Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)
A-B	SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. ("STPAŞ") (*)	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	SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş.	103.215.681	10,32	103.215.681	10,32
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	0,01	-	0,01	-
	Ödenmiş sermaye	1.000.000.000	100,00	1.000.000.000,00	100,00
	Sermaye düzeltmesi farkları	486.852.283		486.852.283	
	Toplam sermaye	1.486.852.283		1.486.852.283	

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 29 Mart 2013 tarihli olağan genel kurul kararı ile kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL den 4.000.000.000 TL ye yükseltilmiş olup, işbu sermaye, her birinin nominal değeri 1 Kuruş ("Kr") olmak üzere 400.000.000.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 59.999.999.999 adet A grubu, 40.000.000.000 adet B grubu ve İdare'ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2012- her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 59.999.999.999 adet A grubu, 40.000.000.000 adet B grubu ve İdare'ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedi).

9. Vergi gideri

i) Vergi gideri:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak -31 Mart 2012
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.652.340	(2.891.020)
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-
Mahsup edilen geçmiş yıllar mali zararları	-	-
Toplam vergi gideri	3.652.340	(2.891.020)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Vergi gideri (devamı)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20’dir (2012 - %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 2011 tarihinde kabul edilen ve 1 Ağustos 2011 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 değişikliklerle birlikte,

- a. 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.
- b. 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.
- c. 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.

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.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

9. Vergi gideri (devamı)

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 2012: %20).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(427.120.545)	(407.584.658)	(85.424.109)	(85.291.032)
Arazi satışı gelir kaydı	-	(19.661.911)	-	(3.932.382)
Satıcı reeskontları vade farkı gelirleri	(3.871.008)	(364.765)	(774.202)	(72.953)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(430.991.553)	(446.481.838)	(86.198.311)	(89.296.368)
Birikmiş mali zararlar	15.433.520	15.393.538	3.086.704	3.078.708
Kullanılmamış yatırım indirimleri	326.397.702	324.773.832	65.279.540	64.954.766
Kıdem tazminatı ve kıdeme teşvik primi karşılığı	84.904.620	89.617.686	16.980.474	17.923.537
Kullanılmayan izin karşılıkları	11.166.922	6.543.251	2.233.384	1.308.650
İhbar Tazminatı karşılığı	-	2.146.743	-	429.349
Kira tahsis bedeli	5.186.243	5.213.979	1.037.249	1.042.796
Alacak reeskontları vade farkı gideri	5.349.964	2.529.177	1.069.993	505.835
Arge giderleşmesi	534.926	534.926	106.985	106.985
Dava gider karşılıkları	548.167	378.133	109.633	75.627
Şüpheli alacak karşılığı	5.990.825	5.907.998	1.198.165	1.181.600
Diğer	322.978	749.760	64.596	149.952
Ertelenmiş vergi varlıkları	455.835.867	453.789.023	91.167.173	90.757.805
Ertelenmiş vergi varlığı - net			4.968.862	1.461.437

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Vergi gideri (devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenmiş vergi varlığı – net

	2013	2012
1 Ocak	1.461.437	5.188.890
Gelir tablosuna yazılan gelir / (gider)	3.652.340	(2.891.020)
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan gelir/(gider)	(144.915)	(138.782)
31 Mart	4.968.862	2.159.088

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un Vergi Usul Kanunu'nca 15.433.520 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 2013 yılı içerisinde ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un ayrıca 326.397.702 TL tutarında (31 Aralık 2012: 324.773.832 TL) kullanılmamış yatırım indirimi bulunmaktadır. Grup yönetimi yapmış olduğu tahminler sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan yatırım indirimi tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

10. Genel yönetim giderleri

	1 Ocak 31 Mart 2013	1 Ocak 31 Mart 2012
Personel giderleri	11.681.665	18.897.547
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	4.835.908	6.072.653
Enerji giderleri	5.873.470	4.119.092
Kıdem tazminatları	1.729.904	1.736.676
Amortisman ve itfa payları	1.522.003	1.430.305
EPDK katkı payı	344.559	377.002
Vergi, resim, harçlar	567.327	602.777
Diğer	1.109.465	1.445.470
	27.664.301	34.681.522

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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

Diğer faaliyet gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Diğer faaliyet gelirleri:		
Kira gelirleri	2.689.551	2.798.326
Enerji bakım bedeli	236.435	192.606
İş göremezlik bedelleri	311.145	173.221
Taahhütten kaynaklı tazminat geliri	767	14.580
Sigorta hasar tazminat gelirleri	201.761	-
Diğer	1.542.074	659.451
	4.981.733	3.838.184

Diğer faaliyet giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Diğer faaliyet giderleri:		
Çalışmayan kısım giderleri	(8.352.853)	(4.138.522)
Okul harcama giderleri	(6.618.730)	-
Tazminat ve ceza giderleri	(321.544)	(9.925)
Diğer	(1.790.133)	(182.040)
	(17.083.260)	(4.330.487)

12. Hisse başına kazanç

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Net dönem karı / (zararı)	3.133.806	(8.451.030)
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet) (her biri 1 Kr olmak üzere)	100.000.000	100.000.000
Hisse başına kazanç / (kayıp) (Kuruş)	0,0031	(0,0085)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. İlişkili taraf açıklamaları

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:		
Star Rafineri A.Ş. ("STAR") ⁽²⁾	47.283.553	46.796.759
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	34.078.407	33.887.286
SOCAR Turkey Enerji A.Ş. ("STEAŞ") ⁽¹⁾	5.443.568	6.480.414
	86.805.528	87.164.459
b) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
SOCAR Azeri Kimya ⁽²⁾	395.000	-
	395.000	-
c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:		
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	121.153.434	288.068.835
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽²⁾	508.119.572	177.208.216
Petrokim Trading Ltd. ("Petrokim") ⁽²⁾	14.127.894	8.155.496
SOCAR Bosphorus Enerji ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	92.855
SOCAR Bosphorus Plaza Bina Yönetimi ⁽²⁾	12.105	24.210
Socar Gaz Ticareti A.Ş. ⁽²⁾	25.231.812	-
	668.644.817	473.549.612
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(4.054.625)	(132.635)
	664.590.192	473.416.977

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar ağırlıklı olarak nafta ve LPG alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 96 gündür.

d) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	130.799	118.767
	130.799	118.767

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde, SOCAR Trading S.A., Socar Trading Overseas DMCC ve Petkim'den yapılan mal alımları, Grup'un üretimde kullandığı nafta ve LPG hammadde alımlarından oluşmaktadır.

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan finansman gelirleri/(giderleri) - net:		
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	5.892	6.491.034
Petrokim ⁽²⁾	378.848	426.797
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽²⁾	(1.783.774)	-
STEAS ⁽¹⁾	-	-
SOCAR Azerikimya Production Union ⁽²⁾	2.584	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	180.540	-
STAR ⁽²⁾	-	-
	(1.215.910)	6.917.831

SOCAR Trading S.A. ve Socar Trading Overseas DMCC ile yapılan işlemlerden oluşan finansman gideri yıl içerisinde gerçekleştirilen nafta alımlarından kaynaklanan kur farklarından oluşmaktadır.

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:		
STEAS ⁽¹⁾	1.159.332	2.208.480
Socar Bosphorus Enerji ve Tic. Ltd. Şti ⁽²⁾	45.401	59.205
Socar Bosphorus Bina Yönetimi ⁽²⁾	36.315	11.620
	1.241.048	2.279.305

STEAS'tan yapılan hizmet alımları danışmanlık ve istişare bedellerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
c) İlişkili taraflardan mal alımları:		
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	50.603.176	518.232.699
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽²⁾	587.599.689	-
Petrokim ⁽²⁾	33.251.274	52.154.493
SOCAR Gaz Ticareti A.Ş. ⁽²⁾	76.740.193	-
	748.194.332	570.387.192

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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 - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
d) İlişkili taraflara mal satışları:		
SOCAR Azeri Kimya ⁽²⁾	394.255	224.850
STEAS ⁽¹⁾	65.812	-
STAR ⁽²⁾	236.460	-
	696.527	224.850
e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:		
STAR ⁽²⁾	989.217	1.467.350
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	293.418	-
	1.282.635	1.467.350
f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:		
i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:		
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	1.397.987	771.636
Yıllık izin ücreti karşılığı	198.033	350.700
	1.596.020	1.122.336
ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:		
Kıdem tazminatı karşılığı	30.491	36.274
Kıdeme teşvik primi karşılığı	-	34.768
	30.491	71.042
	1.626.511	1.193.378

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.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Toplu iş sözleşmesi karşılığı	1.372.290	-
Dava karşılıkları	170.034	378.133
İhbar tazminatı karşılığı	-	2.146.743
EPDK (*) katkı payı karşılığı	1.745.341	1.405.152
Diğer	560.175	20.599
	3.847.840	3.950.627
b) Alınan teminatlar:		
DSTS kapsamında banka teminatları	484.686.921	479.750.512
Alınan teminat mektupları	326.814.367	334.120.890
İpotekler	2.000.000	2.000.000
	813.501.288	815.871.402
c) Verilen teminatlar:		
Verilen teminat mektupları	53.444.315	49.185.605
	53.444.315	49.185.605

813.501.288 TL (31 Aralık 2012 – 815.871.402 TL) tutarındaki alınan teminatların 484.686.921 TL'lik (31 Aralık 2012 – 479.750.512 TL) kısmı Grup tarafından gerçekleştirilen satışlara istinaden DSTS kapsamındaki banka teminatlarını, geriye kalan 328.814.367 TL (31 Aralık 2012 – 336.120.890 TL) tutarın 261.109.411 TL (31 Aralık 2012 – 268.092.439 TL) tutarındaki kısmı müşterilerden alınmış olan banka teminat mektuplarını, 8.763.440 TL (31 Aralık 2012 – 8.636.981 TL) tutarı banka akreditiflerini, 4.130.310 TL (31 Aralık 2012 – 5.669.161 TL) tutarı alınan çekleri, 52.811.206 TL (31 Aralık 2012 – 51.722.309 TL) tutarındaki kısmı ise malzeme ve hizmet alımlarından dolayı tedarikçilerden alınmış olan teminat mektuplarını, 2.000.000 TL (31 Aralık 2012 - 2.000.000 TL) alınan ipoteği içermektedir.

53.444.315 TL (31 Aralık 2012 – 49.185.605 TL) tutarındaki verilen teminatların 38.448.450 TL'lik (31 Aralık 2012 – 38.605.850 TL) kısmı gümrük işlemleri için gümrük müdürlükleri ve T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na, 7.013.957 TL'lik (31 Aralık 2012 – 2.599.544 TL) kısmı elektrik satın alımları için Türkiye Elektrik Ticaret ve Taahhüt A.Ş.'ye, 2.875.000 TL'lik (31 Aralık 2012- 2.875.000 TL) kısmı EPDK'ya ve kalan 5.106.908 TL'lik (31 Aralık 2012 – 5.105.211 TL) kısmı da diğer işlemler için farklı kuruluşlara verilen teminat mektuplarını içermektedir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	53.444.315	49.185.605
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	-	-
	53.444.315	49.185.605

53.444.315 TL tutarındaki teminat, rehin ve ipotekler, 117.566 TL karşılığı 65.000 ABD Doları, 24.348.450 TL karşılığı 10.500.000 Avro ve 28.978.299 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2012- 115.869 TL karşılığı 65.000 ABD Doları, 24.692.850 TL karşılığı 10.500.000 Avro ve 24.376.886 TL).

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2013 tarihi itibariyle %0'dır (31 Aralık 2012 - %0).

31 Mart 2013 tarihi itibariyle Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yer almayıp, kira gelirlerine ilişkin yıllık gelir planları ve tutarları (iskonto edilmemiş) aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralamarlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
0-1 yıl arası	5.426.100	5.347.800
1-5 yıl arası	21.704.400	21.391.200
5 yıl ve üzeri	222.470.100	224.607.600
Toplam	249.600.600	251.346.600

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve teminat alarak karşılamaktadır. Grup, satış politikası gereği, yapmış olduğu tüm satışlar için yurtiçi müşterilerden olan TL ticari alacaklarının tamamı üzerinden %100'ü kadar teminat istemektedir. Grup direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımını Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

	Alacaklar					
	Ticari alacaklar (1)		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Toplam
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	395.000	606.024.404	86.805.528	2.446.615	160.691.963	856.363.510
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	424.645.371	-	-	-	424.645.371
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	395.000	582.090.520	86.805.528	2.446.615	160.691.963	832.429.626
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	23.933.884	-	-	-	23.933.884
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	8.654.055	-	-	-	8.654.055
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	8.970.214	-	420.205	-	9.390.419
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(8.970.214)	-	(420.205)	-	(9.390.419)
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

- (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:

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

31 Aralık 2012

	Alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Toplam
	Ticari alacaklar (1)		İlişkili taraflar	Diğer taraflar			
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	-	544.542.888	87.164.459	1.163.439	291.960.681	-	924.831.467
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	402.228.982	-	-	-	-	402.228.982
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	-	515.958.896	87.164.459	1.163.439	291.960.681	-	896.247.475
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	28.583.992	-	-	-	-	28.583.992
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	12.771.952	-	-	-	-	12.771.952
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	8.887.386	-	420.205	-	-	9.307.591
- Değer düşüklüğü (-)	-	(8.887.386)	-	(420.205)	-	-	(9.307.591)
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

31 Mart 2013

	Ticari alacaklar		Toplam
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	7.864.002	7.864.002
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	8.724.265	8.724.265
Vadesi üzerinden 3 ay ve üzeri geçmiş	-	7.345.617	7.345.617
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	23.933.884	23.933.884
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	8.654.055	8.654.055
			15.279.829

31 Aralık 2012

	Ticari alacaklar		Toplam
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	16.583.474	16.583.474
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	7.755.967	7.755.967
Vadesi üzerinden 3 ay ve üzeri geçmiş	-	4.244.551	4.244.551
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	28.583.992	28.583.992
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	12.771.952	12.771.952
			15.812.040

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

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 likidasyonu 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. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013:

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	95.409.094	96.283.336	89.148.782	7.134.554	-
Banka kredileri-uzun vadeli	25.652.534	27.835.521	-	811.676	27.023.845
Ticari borçlar	116.210.290	116.391.439	116.391.439	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	664.590.192	668.644.817	542.703.882	125.940.935	-
Diğer borçlar	7.998.513	7.998.513	7.998.513	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	130.799	130.799	130.799	-	-

31 Aralık 2012:

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	263.855.378	265.412.949	171.647.052	93.765.897	-
Banka kredileri-uzun vadeli	25.282.361	27.703.199	-	1.069.315	26.633.884
Ticari borçlar	217.390.061	217.622.191	217.622.191	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	473.416.977	473.549.612	473.549.612	-	-
Diğer borçlar	7.066.976	7.066.976	7.066.976	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	118.767	118.767	118.767	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

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

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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

	31 Mart 2013				31 Aralık 2012			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	408.194.406	175.315.152	39.286.684	-	304.108.701	152.736.918	13.539.087	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	115.571.083	50.682.234	10.303.967	3.298	134.937.844	69.603.969	4.618.705	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	523.765.489	225.997.386	49.590.651	-	439.046.545	222.340.887	18.157.792	-
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)	523.765.489	225.997.386	49.590.651	3.298	439.046.545	222.340.887	18.157.792	-
9. Ticari borçlar	709.341.855	385.534.894	5.161.541	20.332	528.640.090	295.183.206	998.747	33.915
10. Finansal borçlar	94.972.633	52.508.782	-	-	253.004.078	141.929.809	-	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	804.314.488	438.043.676	5.161.541	20.332	781.644.168	437.113.015	998.747	33.915
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal yükümlülükler	25.652.534	14.182.857	-	-	25.282.361	14.182.857	-	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	25.652.534	14.182.857	-	-	25.282.361	14.182.857	-	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	829.967.022	452.226.533	5.161.541	20.332	806.926.529	451.295.872	998.747	33.915
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)	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük) varlık pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(306.201.533)	(226.229.147)	44.429.110	(17.034)	(367.879.984)	(228.954.985)	17.159.045	(33.915)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(306.201.533)	(226.229.147)	44.429.110	(17.034)	(367.879.984)	(228.954.985)	17.159.045	(33.915)
22. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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

31 Mart 2013	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	(40.918.066)	40.918.066	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(40.918.066)	40.918.066	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	10.302.666	(10.302.666)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	10.302.666	(10.302.666)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(4.753)	4.753	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(4.753)	4.753	-	-
Toplam (3+6+9)	(30.620.153)	30.620.153	-	-

31 Aralık 2012	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	(40.813.516)	40.813.516	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(40.813.516)	40.813.516	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	4.035.293	(4.035.293)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	4.035.293	(4.035.293)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(9.775)	9.775	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(9.775)	9.775	-	-
Toplam (3+6+9)	(36.787.998)	36.787.998	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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)

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

	2013		2012	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
ABD Doları	175.959.443	313.578.588	203.080.113	361.070.923
Avro	42.085.824	98.574.971	64.250.218	150.748.619
TL	424.364	424.364	1.907.780	1.907.780
Toplam ihracat tutarı		412.577.923		517.224.136
ABD Doları	331.597.584	589.615.755	486.198.708	874.082.876
Avro	6.156.704	14.470.564	3.076.820	7.256.234
İngiliz Sterlini	203.506	567.451	205.345	580.836
Japon Yeni	76.421.100	1.524.365	140.551.720	3.047.083
İsviçre Frangı	397.322	765.704	87.447	170.030
Toplam ithalat tutarı		606.943.839		885.137.059

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.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	80.683.956	246.189.452
- TL finansal yükümlülükler	436.462	10.851.300
Değişken faizli finansal araçlar		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	39.941.210	32.096.987

Değişken faizli kredi faiz oranlarında +/- %1 değişiklik olması halinde faiz giderlerinde +/- 320.822 TL (31 Aralık 2012 - +/- 696.216 TL) değişiklik olacaktır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık 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.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Toplam borçlar	968.684.081	1.034.927.284
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	160.691.963	(291.960.681)
Net borç	1.129.376.044	742.966.603
Toplam özkaynaklar	1.668.030.862	1.664.317.394
Borç/özkaynaklar oranı	45%	45%

16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.