

**Petkim Petrokimya Holding
Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 30 Eylöl 2012 ara hesap döneminde
ait özet konsolide finansal tablolar**

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide bilanço	2-3
Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem özet konsolide öz sermaye değişim tablosu	5
Ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu.....	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7-38

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 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 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar			
Dönen varlıklar		1.417.550.735	1.333.922.362
Nakit ve nakit benzerleri		186.176.675	145.285.932
Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar		-	1.035.785
Ticari alacaklar			
- Ticari alacaklar		649.201.164	583.953.670
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	13	826.046	166.364
Diğer alacaklar			
- Diğer alacaklar		1.696.831	1.558.031
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	10.102.852	6.925.893
Stoklar	4	491.493.429	462.549.922
Diğer dönen varlıklar		78.053.738	132.446.765
Duran varlıklar		1.385.514.159	1.337.205.512
Maddi duran varlıklar	5	1.334.214.573	1.296.889.902
Maddi olmayan duran varlıklar		16.288.908	12.738.153
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		1.020.532	1.020.532
Diğer duran varlıklar		23.285.484	21.368.035
Ertelenmiş vergi varlığı	9	10.704.662	5.188.890
Toplam varlıklar		2.803.064.894	2.671.127.874

Sayfa 7 ile 38 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle özet

konsolide bilanço

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		incelemeden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
	referansları		
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
		1.071.175.642	841.240.908
Finansal borçlar		244.931.568	258.387.280
Ticari borçlar			
- Diğer ticari borçlar		119.426.349	169.243.376
- İlişkili taraflara ticari borçlar	13	635.157.457	355.092.769
Diğer borçlar			
- Diğer borçlar		7.511.377	6.657.387
- İlişkili taraflara diğer borçlar	13	119.527	72.302
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7	12.722.647	9.040.937
Borç karşılıkları	14	8.689.064	3.747.877
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	6	42.617.653	38.998.980
Uzun vadeli yükümlülükler			
		114.356.801	127.198.190
Finansal borçlar		32.134.798	41.231.989
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7	76.868.867	80.750.205
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		5.353.136	5.215.996
Toplam yükümlülükler			
		1.185.532.443	968.439.098
Özkaynaklar			
		1.617.532.451	1.702.688.776
Ödenmiş sermaye	8	1.000.000.000	1.000.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	8	486.852.283	486.852.283
Geçmiş yıllar karları		160.036.493	113.495.168
Net dönem (zararı)/karı		(29.356.325)	102.341.325
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar			
		2.803.064.894	2.671.127.874

Sayfa 7 ile 38 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		(Sınırlı incelemeden geçmemiş)	(Sınırlı incelemeden geçmemiş)		
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Satış gelirleri		3.411.180.687	1.066.017.725	2.917.428.952	983.017.396
Satışların maliyeti		(3.363.066.185)	(1.033.591.428)	(2.696.497.995)	(957.735.945)
Brüt kar		48.114.502	32.426.297	220.930.957	25.281.451
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(23.016.724)	(7.041.736)	(21.824.235)	(9.251.502)
Genel yönetim giderleri	10	(78.292.368)	(18.450.295)	(65.163.604)	(16.884.694)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(1.946.238)	(632.793)	(2.030.595)	(628.553)
Diğer faaliyet gelirleri	11	15.179.818	5.888.781	76.860.861	69.652.842
Diğer faaliyet giderleri	11	(15.993.923)	(5.795.798)	(22.184.037)	(9.363.640)
Faaliyet (zararı) / karı		(55.954.933)	6.394.456	186.589.347	58.805.904
Finansal gelirler		123.492.675	27.042.290	124.177.151	47.020.281
Finansal giderler		(102.409.839)	(13.926.601)	(139.871.666)	(65.098.878)
Vergi öncesi (zarar) / kar		(34.872.097)	19.510.145	170.894.832	40.727.307
Vergiler					
- Cari dönem vergisi		-	-	(10.781.963)	(4.884.470)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	9	5.515.772	(4.224.493)	(17.431.158)	(1.191.276)
Net dönem karı (zararı) / karı		(29.356.325)	15.285.652	142.681.711	34.651.561
Diğer kapsamlı (gider) / gelir		-	-	-	-
Diğer kapsamlı (gider) / gelir (vergi sonrası)		(29.356.325)	15.285.652	142.681.711	34.651.561
Toplam kapsamlı (gider) / gelir		(29.356.325)	15.285.652	142.681.711	34.651.561
Hisse başına (kayıp) / kazanç (kuruş)	12	(0,03)	0,02	0,14	0,03

Sayfa 7 ile 38 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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 düzeltmesi farkları	Net dönem karı / (zararı)	Geçmiş yıllar (zararları)/ karları	Toplam öz sermaye
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	-
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
31 Aralık 2011	1.000.000.000	486.852.283	102.341.325	113.495.168	1.702.688.776
Transferler	-	-	(102.341.325)	102.341.325	-
Temettü Dağıtımı	-	-	-	(55.800.000)	(55.800.000)
Net dönem zararı	-	-	(29.356.325)	-	(29.356.325)
Toplam kapsamlı gider	-	-	(29.356.325)	-	(29.356.325)
30 Eylül 2012	1.000.000.000	486.852.283	(29.356.325)	160.036.493	1.617.532.451

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz ara hesap dönemine ait özet konsolide nakit akım tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

	Dipnot referansları	(Sınırlı incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2012	(Sınırlı incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2011
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi (zarar) / kar		(34.872.097)	170.894.832
Vergi öncesi (zarar) / kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları		53.355.232	46.018.485
Faiz gelirleri		(30.175.097)	(7.501.179)
Faiz giderleri		33.414.808	5.414.335
Ertelenmiş finansman gideri		278.913	567.888
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı ile ilgili faiz maliyeti	7	8.419.700	2.873.787
Dava karşılıkları iptali	14	(1.997.129)	(621.352)
Kıdem tazminatı karşılık gideri artışı	7	3.515.658	5.832.611
Kıdeme teşvik primi karşılığındaki artış	7	4.153.428	3.302.557
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı artışı		266.565	446.982
Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu ("EPDK") katkı payı karşılığı-net	14	(261.795)	133.692
Liman imar planı harcı	14	2.163.002	-
Prim gider karşılığı		-	3.778.905
İzin ücretleri karşılığında artış/(azalış)	7	1.928.823	2.683.983
Stok değer düşüklüğü karşılığı	4	(2.780.243)	(6.106)
Maddi duran varlık satış karı		(2.167.457)	(64.358.143)
Risturn gider karşılığı	14	5.043.298	-
Finansal borçlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kur farkı giderleri-net		26.761.302	36.522.878
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan net nakit akımı		67.046.911	205.984.155
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklardaki (artış)		(66.452.654)	(73.887.864)
Stoklardaki (artış)	4	(26.163.264)	(67.242.771)
Diğer alacaklardaki (artış) / azalış		(3.315.759)	9.479.253
Diğer dönen varlıklardaki (artış) / azalış		54.393.026	(5.434.079)
Diğer duran varlıklardaki (artış) / azalış		(1.917.448)	5.799.136
Ticari borçlardaki azalış		(49.817.027)	(239.500.938)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış		280.064.688	205.794.585
Borç karşılıklarındaki artış / (azalış)		(6.189)	1.057.185
Diğer borçlardaki artış		901.215	232.175
Diğer yükümlülüklerdeki artış		3.755.813	14.899.341
Ödenen kıdeme teşvik primi-net	7	(3.297.349)	(2.007.682)
Ödenen kıdem tazminatı -net	7	(14.919.888)	(8.557.825)
Ödenen vergiler		-	(6.265.014)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akımı		240.272.075	40.349.657
Yatırım faaliyetleri:			
Tahsil edilen faiz geliri		30.175.097	8.790.485
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları		(94.230.658)	(118.173.069)
Maddi duran varlık satış hasılatı		2.167.457	72.313.800
Finansal varlık alımı		-	(1.016.829)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akımı		(61.888.104)	(38.085.613)
Finansman faaliyetleri:			
Alınan krediler		549.107.925	168.592.615
Ödenen krediler		(627.719.000)	(98.922.120)
Ödenen faiz		(4.117.938)	(3.992.499)
Ödenen temettü		(55.800.000)	-
Finansal yatırımlar		1.035.785	-
Finansman faaliyetlerinde(n) (kullanılan) / elde edilen net nakit akımı		(137.493.228)	65.677.996
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış		40.890.743	67.942.040
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		145.285.932	201.710.447
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		186.176.675	269.652.487

Sayfa 7 ile 38 arasında yer alan dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 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

**30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 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.'ye ("SİPAŞ") satışına ilişkin hisse devri 22 Haziran 2012 tarihinde gerçekleşmiştir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 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)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 9 Kasım 2012 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın M. Hayati Öztürk ve Mali İşler Müdürü Sayın 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, 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.

Grup'un bünyesinde çalışan personel sayısı 30 Eylül 2012 tarihinde 2.403'dür (31 Aralık 2011: 2.586).

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kapsam içi (*)	1.891	2.045
Kapsam dışı (**)	512	541
	2.403	2.586

(*) 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
Aliğa, İzmir

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 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 30 Eylül 2012 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 2011 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 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

**30 Eylül 2012 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

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 gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik),

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. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya 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 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir.

Grup, düzeltilmiş standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

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. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

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 performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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

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. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

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 performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar'da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Yeni standart kapsamında Grup diğer işletmelerdeki yatırımlarına ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verecektir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

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. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir.

Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Bu yorum henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

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

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. 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 değerlendirilmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirilmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirilmesi 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. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, projenin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 ve uygulanan muhasebe politikaları (devamı)

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 finansal tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

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 2012	31 Aralık 2011
Mamuller	147.508.775	185.335.157
Yarı mamuller	105.672.359	75.917.827
Yoldaki mallar	146.078.950	31.888.164
İlk madde ve malzeme	66.138.042	137.004.691
Ticari mallar	11.553.710	19.916.795
Diğer stoklar	15.343.440	16.069.378
	492.295.276	466.132.012
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(801.847)	(3.582.090)
	491.493.429	462.549.922

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Stoklar (devamı)

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(3.582.090)	(828.141)
Dönem içerisinde gerçekleşen / iptal edilen, net	2.780.243	6.106
30 Eylül	(801.847)	(822.035)

5. Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2012
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	9.409.277	-	-	-	9.409.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	84.470.950	-	1.019.924	-	85.490.874
Binalar	152.051.968	-	1.288.212	-	153.340.180
Makine, tesis ve cihazlar	5.930.045.391	14.399.009	34.400.679	(14.312.759)	5.964.532.320
Taşıt araçları	10.276.650	-	-	(472.902)	9.803.748
Döşeme ve demirbaşlar	55.846.841	35.762	1.777.470	-	57.660.073
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar	259.752.886	79.029.902	(42.416.722)	-	296.366.066
	6.502.850.115	93.464.673	(3.930.437) ^(*)	(14.785.661)	6.577.598.690
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(76.979.771)	(962.936)	-	-	(77.942.707)
Binalar	(85.273.398)	(2.400.153)	-	-	(87.673.551)
Makine, tesis ve cihazlar	(4.983.198.311)	(47.341.163)	-	14.312.759	(5.016.226.715)
Taşıt araçları	(9.396.696)	(200.532)	-	472.902	(9.124.326)
Döşeme ve demirbaşlar	(50.115.885)	(1.304.781)	-	-	(51.420.666)
Diğer maddi duran varlıklar	(996.152)	-	-	-	(996.152)
	(5.205.960.213)	(52.209.565)	-	14.785.661	(5.243.384.117)
Net defter değeri	1.296.889.902				1.334.214.573

(*) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 3.930.437 TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (30 Eylül 2011: 1.606.232 TL).

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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 (devamı)

	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)⁽¹⁾	(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

6. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan sipariş avansları	28.085.610	24.917.974
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	8.375.705	6.342.481
Gelecek aylara ait gelirler	3.303.305	7.485.670
Diğer	2.853.033	252.855
	42.617.653	38.998.980

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:		
Kullanılmayan izin karşılığı	7.948.631	6.019.808
Kıdeme teşvik primi karşılığı	4.774.016	3.021.129
	12.722.647	9.040.937
ii) Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar:		
Kıdem tazminatı karşılığı	73.942.218	77.224.780
Kıdeme teşvik primi karşılığı	2.926.649	3.525.425
	76.868.867	80.750.205

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 2012 tarihi itibarıyla 3.033,98 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 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:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı (%)	6,07	6,07
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 Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olan 3.033,98 TL (1 Ocak 2012: 2.917,27 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	77.224.780	76.896.064
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	8.121.668	2.687.517
Faiz maliyeti	3.515.658	5.832.611
Dönem içerisindeki ödemeler	(14.919.888)	(8.557.825)
30 Eylül	73.942.218	76.858.367

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 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı (%)	6,07	6,07
Kıdeme hak kazanıma ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

Kıdeme teşvik primi karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	6.546.554	5.329.607
Faiz maliyeti	298.032	186.270
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	4.153.428	3.302.557
Dönem içerisindeki ödemeler	(3.297.349)	(2.007.682)
30 Eylül	7.700.665	6.810.752

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. Öz sermaye

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
		Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)
A-B	SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. ("STPAŞ") (*)	510.000.000,00	51,00	510.000.000,00	51,00
A	Halka açık kısım	386.784.318,90	38,68	386.784.318,90	38,68
A	SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş.	103.215.681,09	10,32	-	-
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	0,01	-	103.215.681,10	10,32
	Ödenmiş sermaye	1.000.000.000,00	100	1.000.000.000,00	100
	Sermaye düzeltmesi farkları	486.852.283,00		486.852.283,00	
	Toplam sermaye	1.486.852.283,00		1.486.852.283,00	

(*) Petkim'in %51 hissesine sahip olan SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.'nin 26 Nisan 2012 tarihli Genel Kurul Toplantısında, şirket ünvanı olan SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.'nin, SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. olarak değiştirilmesine karar verilmiştir.

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.

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

9. Vergi gideri

i) Vergi gideri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	5.515.772	(4.224.493)	(17.431.158)	(1.191.276)
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-	(29.415.782)	(4.884.470)
Mahsup edilen geçmiş yıllar mali zararları	-	-	18.633.819	-
Toplam vergi gideri	5.515.772	(4.224.493)	(28.213.121)	(6.075.746)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 gideri (devamı)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (2011: %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

30 Eylül 2012 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 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 2011: %20).

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(419.697.658)	(401.201.186)	(83.939.532)	(80.240.237)
Satıcı reeskontları vade farkı gelirleri	(81.361)	(635.924)	(16.272)	(127.185)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(419.779.019)	(401.837.110)	(83.955.804)	(80.367.422)
Birikmiş mali zararlar	55.977.284	-	11.195.457	-
Kullanılmamış yatırım indirimleri	319.289.609	323.161.571	63.857.922	64.632.314
Kıdem tazminatı ve kıdeme teşvik primi karşılığı	81.642.883	83.771.334	16.328.577	16.754.267
Kullanılmayan izin karşılıkları	7.948.631	6.019.808	1.589.726	1.203.962
Kira tahsis bedeli	5.241.713	5.324.914	1.048.343	1.064.983
Alacak reeskontları vade farkı gideri	2.935.312	3.209.408	587.062	641.882
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	2.760.057	-	552.011
Dava gider karşılıkları	399.583	2.396.712	79.917	479.342
Şüpheli alacak karşılığı	206.729	112.986	41.346	22.597
Diğer	(339.415)	1.024.765	(67.884)	204.954
Ertelenmiş vergi varlıkları	473.302.329	427.781.555	94.660.466	85.556.312
Ertelenmiş vergi varlığı - net			10.704.662	5.188.890

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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 gideri (devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenmiş vergi varlığı – net

	2012	2011
1 Ocak	5.188.890	19.410.645
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	5.515.772	(17.431.158)
30 Eylül	10.704.662	1.979.487

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un Vergi Usul Kanunu'nca 55.977.284 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 2012 yılı içerisinde ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un ayrıca 319.289.609 TL tutarında (31 Aralık 2011: 323.161.571 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 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Personel giderleri	31.162.312	6.165.786	20.645.756	4.977.967
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	18.180.359	5.295.540	17.985.506	6.753.549
Enerji giderleri	8.667.137	2.042.070	6.175.103	1.178.489
Kıdem tazminatları	8.121.668	1.155.012	5.832.611	2.063.135
Amortisman ve itfa payları	4.603.931	1.629.309	3.939.695	1.303.349
Vergi, resim, harçlar	1.915.086	518.297	4.619.441	498.849
Diğer	5.641.875	1.644.281	5.965.492	109.356
	78.292.368	18.450.295	65.163.604	16.884.694

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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

Diğer faaliyet gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Diğer faaliyet gelirleri:				
Kira gelirleri	7.087.498	2.390.408	5.928.078	2.180.734
Duran varlık satış karları	2.167.457	2.058.557	66.371.378	66.371.378
Enerji bakım bedeli	613.708	230.452	512.670	183.746
İş göremezlik bedelleri	551.162	135.434	520.288	169.629
Sigorta hasar tazminat gelirleri	41.635	36.706	-	-
Diğer	4.718.358	1.037.224	3.528.447	747.355
	15.179.818	5.888.781	76.860.861	69.652.842

Diğer faaliyet giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Diğer faaliyet giderleri:				
Çalışmayan kısım giderleri	(15.535.363)	(5.986.374)	(16.243.275)	(6.452.964)
Tazminat ve ceza giderleri	(91.323)	(47.171)	(1.104.282)	(1.494)
Maddi duran varlık satış zararları	-	-	(1.912.537)	(1.912.537)
Diğer	(367.237)	237.747	(2.923.943)	(996.645)
	(15.993.923)	(5.795.798)	(22.184.037)	(9.363.640)

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

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 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Net dönem (zararı) / karı	(29.356.325)	15.285.652	142.681.711	34.651.561
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 (kayıp) / kazanç (Kuruş)	(0,03)	0,02	0,14	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.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:		
STAR Rafineleri A.Ş. ("STAR") ⁽¹⁾	10.066.335	6.925.893
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽¹⁾	36.517	-
	10.102.852	6.925.893
b) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
SOCAR Azerikimya Production Union ⁽¹⁾	467.247	166.364
STAR Rafineleri A.Ş. ("STAR") ⁽¹⁾	333.151	-
STEAŞ ⁽¹⁾	25.648	-
	826.046	166.364

(1) Diğer ilişkili taraflar

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:		
SOCAR Trading S.A. ⁽¹⁾	460.532.046	332.518.257
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽¹⁾	160.213.661	-
Petrokim Trading Ltd. ("Petrokim") ⁽¹⁾	14.431.713	21.836.710
SOCAR Bosphorus Enerji ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	23.476	-
STEAŞ ⁽¹⁾	22.769	843.404
SOCAR Bosphorus Plaza Bina Yönetimi ⁽¹⁾	12.105	-
	635.235.770	355.198.371
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(78.313)	(105.602)
	635.157.457	355.092.769

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.

d) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽²⁾	119.527	72.302
	119.527	72.302

(1) Diğer ilişkili taraflar

(2) Şirket ortakları

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde, SOCAR Trading S.A. ve Petrokim'den yapılan mal alımları, Grup'un üretimde kullandığı nafta ve LPG hammadde alımlarından oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan finansman gelirleri/(giderleri) - net:				
SOCAR Trading S.A. (*)	5.328.726	3.054.747	(30.326.078)	(21.473.488)
Petrokim Trading Ltd.	675.490	400.314	(1.037.228)	(214.570)
SOCAR Trading Overseas DMCC	276.543	276.543	-	-
SOCAR Azerikimya Production Union	438	438	-	-
Turcas Petrol A.Ş. (**)	-	-	8.308	-
STEAŞ	-	-	104.611	104.611
	6.281.197	3.732.042	(31.250.387)	(21.583.447)

(*) SOCAR Trading S.A. ile yapılan işlemlerden oluşan finansman geliri / (gideri) dönem içerisinde gerçekleştirilen nafta alımlarından kaynaklanan kur farkları ve faiz giderlerinden oluşmaktadır.

(**) Turcas Petrol A.Ş. 31 Aralık 2011 itibarıyla ilişkili taraf olma özelliğini kaybetmiştir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:				
STEAŞ	6.532.956	2.156.368	6.468.104	2.189.504
SOCAR Bosphorus Plaza Bina Yönetimi	89.725	38.505	-	-
SOCAR Bosphorus Enerji ve Ticaret Ltd.Şti	177.646	59.315	-	-
	6.800.327	2.254.188	6.468.104	2.189.504

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
c) İlişkili taraflardan mal alımları:				
SOCAR Trading S.A.	1.770.394.646	607.423.971	1.392.380.842	574.065.602
SOCAR Trading Overseas DMCC	160.836.678	160.836.678	-	-
Petrokim Trading Ltd ("Petrokim")	100.605.517	28.421.152	302.423.331	72.699.345
Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	2.758	-
STEAŞ	-	-	2.279.817	53.190
	2.031.836.841	796.681.801	1.697.086.748	646.818.137

(*) Turcas Petrol A.Ş. 31 Aralık 2011 itibariyle ilişkili taraf olma özelliğini kaybetmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
d) İlişkili taraflara mal satışları:				
SOCAR Trading S.A.	6.377.561	-	-	-
SOCAR Azerikimya Production Union	691.659	466.809	356.809	172.252
	7.069.220	466.809	356.809	172.252

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:				
i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:				
Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	2.841.096	1.213.035	1.687.015	482.845
Yıllık izin ücreti karşılığı	322.567	(20.966)	169.800	(4.000)
	3.163.663	1.192.069	1.856.815	478.845
ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:				
Kıdem tazminatı karşılığı	44.444	2.494	32.949	3.933
Kıdeme teşvik primi karşılığı	35.822	517	79.523	21.390
	80.266	3.011	112.472	25.323
	3.243.929	1.195.080	1.969.287	504.168

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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)

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 yıllla ilişkili kısmını içermektedir.

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Risturn gider karşılığı	5.043.298	-
Liman imar planı harcı tahakkuku	2.163.002	-
EPDK (*) katkı payı tahakkuku	1.067.040	1.328.835
Dava karşılıkları	399.583	2.396.712
Diğer	16.141	22.330
	8.689.064	3.747.877

(*) Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu

b) Alınan teminatlar:

DSTS kapsamında banka teminatları	495.203.603	448.877.371
Alınan teminat mektupları	362.712.990	338.562.519
İpotekler	2.000.000	2.000.000
	859.916.593	789.439.890

c) Verilen teminatlar:

Verilen teminat çekleri	48.651.032	70.000.000
Verilen teminat mektupları	-	56.431.637
	48.651.032	126.431.637

30 Eylül 2012 tarihi itibarı ile 859.916.593 TL (31 Aralık 2011: 789.439.890 TL) tutarındaki alınan teminatların 495.203.603 TL'lik (31 Aralık 2011: 448.877.371 TL) kısmı Grup tarafından gerçekleştirilen satışlara istinaden DSTS kapsamındaki banka teminatlarını, geriye kalan 364.712.990 TL (31 Aralık 2011: 340.562.519 TL) tutarındaki teminatın 299.915.444 TL (31 Aralık 2011: 285.528.897 TL) tutarındaki kısmı müşterilerden alınmış olan teminat mektuplarını, 51.095.308 TL (31 Aralık 2011: 48.436.511 TL) tutarındaki kısmı ise malzeme ve hizmet alımlarından dolayı tedarikçilerden alınmış olan teminat mektuplarını, 3.055.083 TL (31 Aralık 2011: 220.178 TL) tutarındaki kısmı alınan çekleri ve 2.000.000 TL (31 Aralık 2011: 2.000.000 TL) alınan ipoteki, 8.647.155 TL (31 Aralık 2011: 3.095.155 TL) tutarındaki kısmı banka akreditifini içermektedir (31 Aralık 2011: 1.281.778 TL tutarında poliçe mevcuttur).

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 48.651.032 TL (31 Aralık 2011: 126.431.637 TL) tutarındaki verilen teminatların, 38.152.250 TL'lik (31 Aralık 2011: 39.472.900 TL) kısmı gümrük işlemleri için gümrük müdürlükleri ve T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na, 2.599.544 TL'lik (31 Aralık 2011: 5.505.649 TL) kısmı elektrik satın alımları için Türkiye Elektrik Ticaret ve Taahhüt A.Ş.'ye, 2.875.000 TL'lik (31 Aralık 2011: 4.161.000 TL) kısmı EPDK'ya, 5.024.238 TL'lik (31 Aralık 2011: 3.092.088 TL) kısmı diğer işlemler için farklı kuruluşlara verilen teminat mektuplarını içermektedir. (31 Aralık 2011: 4.200.000 TL'lik teminat mektubu Türkiye İhracat Bankasına ve 70.000.000 TL'lik teminat çeki Türkiye Petrolleri A.Ş.'ye verilmiştir).

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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	48.651.032	126.431.637
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	-	-
	48.651.032	126.431.637

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 48.651.032 TL (31 Aralık 2011 - 126.431.637 TL) tutarındaki teminat, rehin ve ipotekler, 116.005 TL karşılığı 65.000 ABD Doları (31 Aralık 2011 - 217.224 TL karşılığı 115.000 ABD Doları), 24.239.250 TL karşılığı 10.500.000 Avro (31 Aralık 2011 - 25.659.900 TL karşılığı 10.500.000 Avro) ve 24.295.777 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2011- 100.554.513 TL).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2011 - %0).

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, 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. Grup direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012

	Alacaklar					Toplam
	Ticari alacaklar (1)		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	826.046	649.201.164	10.102.852	1.696.831	186.169.824	847.996.717
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	521.416.736	-	-	-	521.416.736
A. Vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	453.949	609.734.054	10.102.852	1.696.831	186.169.824	808.157.510
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)	372.097	39.467.110	-	-	-	39.839.207
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	28.918.989	-	-	-	28.918.989
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.882.537	-	420.205	-	3.302.742
- Değer düşüklüğü (-)	-	(2.882.537)	-	(420.205)	-	(3.302.742)
- 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	-	-	-	-	-	-

- (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 karşılaşılmayacağını öngörmektedir.
- (4) Grup yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak vadesi geçmiş finansal varlıkların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmekte olup ilgili tutarların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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)

31 Aralık 2011

	Alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Toplam
	Ticari alacaklar (1)	Diğer alacaklar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	166.364	583.953.670	6.925.893	1.558.031	145.284.509	1.035.785	738.924.252
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	426.269.727	-	-	-	-	426.269.727
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	166.364	531.961.803	6.925.893	1.558.031	145.284.509	1.035.785	686.932.385
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)	-	51.991.867	-	-	-	-	51.991.867
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	46.954.267	-	-	-	-	46.954.267
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.615.972	-	420.205	-	-	3.036.177
- Değer düşüklüğü (-)	-	(2.615.972)	-	(420.205)	-	-	(3.036.177)
- 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	-	-	-	-	-	-	-

30 Eylül 2012	Ticari alacaklar		Toplam
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	81.715	20.298.077	20.379.792
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	109.184	10.940.293	11.049.477
Vadesi üzerinden 3 ay ve üzeri geçmiş	181.198	8.228.740	8.409.938
Toplam vadesi geçen alacaklar	372.097	39.467.110	39.839.207
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı		28.918.989	28.918.989
			10.920.218

31 Aralık 2011	Ticari alacaklar		Toplam
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	16.738.153	16.738.153
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	8.185.986	8.185.986
Vadesi üzerinden 3 ay ve üzeri geçmiş	-	27.067.728	27.067.728
Toplam vadesi geçen alacaklar	-	51.991.867	51.991.867
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı		46.954.267	46.954.267
			5.037.600

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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)

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. 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 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	244.931.568	246.965.813	155.754.537	91.211.276	-
Banka kredileri-uzun vadeli	32.134.798	35.727.762	368.366	1.119.953	34.239.443
Ticari borçlar	119.426.349	119.429.397	119.429.397	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	635.157.457	635.233.368	635.233.368	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	119.527	119.527	119.527	-	-
Diğer borçlar	7.511.377	7.511.377	7.511.377	-	-

31 Aralık 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	258.387.280	262.338.558	127.281.847	135.056.711	-
Banka kredileri-uzun vadeli	41.231.989	48.298.296	570.214	5.127.014	42.601.068
Ticari borçlar	160.608.950	160.608.950	160.608.950	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	355.092.769	355.092.769	355.092.769	-	-
Diğer borçlar	6.657.387	6.657.387	6.657.387	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	72.302	72.302	72.302	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 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)

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 Denetimden Sorumlu 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 2012 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 2012				31 Aralık 2011			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	399.097.512	203.749.715	15.362.961	-	391.621.328	154.647.240	40.718.617	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	135.365.775	69.503.850	4.902.923	1.657	97.197.244	43.315.411	6.291.185	1.497
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	534.463.287	273.253.565	20.265.884	1.657	488.818.572	197.962.651	47.009.802	1.497
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)	534.463.287	273.253.565	20.265.884	1.657	488.818.572	197.962.651	47.009.802	1.497
9. Ticari borçlar	698.064.180	388.504.112	1.676.558	435.874	414.158.099	217.169.727	1.564.782	41.888
10. Finansal borçlar	242.793.557	136.041.664	-	-	245.834.315	130.146.813	-	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	940.857.737	524.545.776	1.676.558	435.874	659.992.414	347.316.540	1.564.782	41.888
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal yükümlülükler	32.134.798	18.005.714	-	-	41.231.989	21.828.571	-	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	32.134.798	18.005.714	-	-	41.231.989	21.828.571	-	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	972.992.535	542.551.490	1.676.558	435.874	701.224.403	369.145.111	1.564.782	41.888
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)	(438.529.248)	(269.297.925)	18.589.326	(434.217)	(212.405.831)	(171.182.460)	45.445.020	(40.391)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük) varlık pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(438.529.248)	(269.297.925)	18.589.326	(434.217)	(212.405.831)	(171.182.460)	45.445.020	(40.391)
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 2012 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 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	(48.061.601)	48.061.601	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(48.061.601)	48.061.601	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	4.291.346	(4.291.346)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	4.291.346	(4.291.346)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(82.670)	82.670	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(82.670)	82.670	-	-
Toplam (3+6+9)	(43.852.925)	43.852.925		

31 Aralık 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	(32.334.655)	32.334.655	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları net etki (1+2)	(32.334.655)	32.334.655	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	11.105.854	(11.105.854)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro net etki (4+5)	11.105.854	(11.105.854)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(11.782)	11.782	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(11.782)	11.782	-	-
Toplam (3+6+9)	(21.240.583)	21.240.583	-	-

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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:

	2012		2011	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
ABD Doları	582.113.333	1.041.796.805	414.087.424	684.986.057
Avro	182.352.877	418.966.525	146.225.310	329.973.516
TL	3.351.969	3.351.969	10.602.807	10.602.808
Toplam ihracat tutarı		1.464.115.299		1.025.562.381
ABD Doları	1.245.544.994	2.236.539.753	1.117.374.866	1.801.292.373
Avro	9.430.143	21.850.957	54.574.317	119.851.302
İngiliz Sterlini	514.662	1.460.312	379.565	987.354
Japon Yeni	257.679.890	5.647.531	898.357.457	17.509.338
İsviçre Frangı	205.344	395.442	187.187	337.737
Toplam ithalat tutarı		2.265.893.995		1.939.978.104

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 sınırlandırılması suretiyle yönetilmektedir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	231.037.418	160.751.868
- TL finansal yükümlülükler	2.138.010	12.573.911
Değişken faizli finansal araçlar		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	43.890.938	126.293.490

Değişken faizli kredi faiz oranlarında +/- %1 değişiklik olması halinde faiz giderlerinde +/- 219.455 TL (31 Aralık 2011 - +/- 631.467 TL) değişiklik olacaktır.

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 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 yayınlandığı 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 oyuncularını 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 2012	31 Aralık 2011
Toplam borçlar	1.087.251.865	874.900.079
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	(186.176.675)	(145.285.932)
Net borç	901.075.190	729.614.147
Toplam özkaynaklar	1.617.532.451	1.702.688.776
Borç/özkaynaklar oranı	56%	43%

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi

**30 Eylöl 2012 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

Yoktur.