

**MEPET METRO PETROL VE
TESİSLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

Sayfa No

BİLANÇOLAR	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIM TABLOSU	6
MALİ TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR	
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-19
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	19
NOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI	19
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR.....	21
NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	21
NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	21-22
NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	22
NOT 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	23
NOT 13 STOKLAR.....	23
NOT 14 CANLI VARLIKLAR	23
NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR	23
NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN VARLIKLAR	23
NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	23
NOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-26
NOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 20 ŞEREFİYE.....	27
NOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	27
NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27-28
NOT 23 TAAHHÜTLER	29
NOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29
NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI.....	29
NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30
NOT 27 ÖZKAYNAKLAR	30-32
NOT 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32-33
NOT 29 PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	33
NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	34
NOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/ GİDERLER	34
NOT 32 FİNANSAL GELİRLER	35
NOT 33 FİNANSAL GİDERLER.....	35
NOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	35
NOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	35-37
NOT 36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ/KAYIP.....	37
NOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38-41
NOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	41-44
NOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	44
NOT 40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44
NOT 41 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	45

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Yeniden Düzenlenmiş* Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
Cari / Dönen Varlıklar		36.398.682	38.405.283
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.915.433	1.139.218
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	10-37	15.833.332	19.880.380
-Diğer Ticari Alacaklar	10	8.518.532	7.092.382
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12		--
Diğer Alacaklar	11	46.263	78.903
Stoklar	13	3.574.686	3.768.091
Canlı Varlıklar	14	--	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	1.777.103	1.712.976
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	4.733.333	4.733.333
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		156.942.786	157.770.808
Ticari Alacaklar	10	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11	193.109	150.403
Finansal Yatırımlar	7	--	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	--	--
Canlı Varlıklar	14	--	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	--	--
Maddi Duran Varlıklar	18	156.683.968	157.519.270
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	65.709	101.135
Şerefiye	20	--	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	--	--
Diğer Duran Varlıklar	26	--	--
TOPLAM VARLIKLAR		193.341.468	196.176.091

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

* Bkz Not 2.6

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Yeniden Düzenlenmiş* Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		20.653.703	18.676.498
Finansal Borçlar	8	1.002.000	1.007.256
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar			
-İlişkili Taraflara Borçlar	10-37	3.393.300	3.293.244
-Diğer Ticari Borçlar	10	11.483.023	8.720.980
Diğer Borçlar	11	724.690	989.310
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	24.375	437.610
Borç Karşılıkları	22	1.882.626	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	2.143.689	4.228.098
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	34	--	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.795.051	12.753.798
Finansal Borçlar	8	--	--
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	--	--
Diğer Borçlar	11	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Borç Karşılıkları	22	--	--
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	232.649	114.234
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	12.562.402	12.639.564
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	--	--
ÖZKAYNAKLAR		159.892.714	164.745.795
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		159.892.714	164.745.795
Ödenmiş Sermaye	27	55.000.000	55.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		--	--
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		--	--
Hisse Senedi İhraç Primleri	27	21.056.250	21.056.250
Değer Artış Fonları	27	89.960.543	92.819.102
Yabancı Para Çevrim Farkları		--	--
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		--	--
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	27	(1.270.998)	3.219.385
Net Dönem Karı/Zararı		(4.853.081)	(7.348.942)
Azınlık Payları		--	--
TOPLAM KAYNAKLAR		193.341.468	196.176.091

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

* Bkz. Not 2.6

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SON EREN DÖNEME AİT GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş* Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Denetimden Geçmemiş</i>
	Dip not	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz– 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	239.555.848	220.299.368	103.532.798	107.404.796
Satışların Maliyeti (-)	28	(233.247.776)	(222.425.168)	(98.503.050)	(106.209.098)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI		6.308.072	(2.125.800)	5.029.748	1.195.698
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(1.146.183)	(609.544)	(391.927)	(364.261)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(4.779.944)	(1.051.814)	(2.625.055)	(486.800)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	548.546	429.123	290.768	131.058
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(5.825.219)	(3.860.092)	(713.415)	(18.771)
FAALİYET KARI/ZARARI		(4.894.728)	(7.218.127)	1.590.119	456.924
Finansal Gelirler	32	1.170.569	523.063	202.045	52.262
Finansal Giderler (-)	33	(1.181.709)	(3.451.089)	(500.676)	(1.701.728)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(4.905.868)	(10.146.153)	1.291.488	(1.192.542)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		52.787	675.466	(80.104)	(686.064)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(24.375)	(306.021)	(24.375)	(275.826)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	77.162	981.487	(55.729)	(410.238)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(4.853.081)	(9.470.687)	1.211.384	(1.878.606)
DURDURULAN FAALİYETLER		--	--	--	--
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		--	--	--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		(4.853.081)	(9.470.687)	1.211.384	(1.878.606)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

*Bkz Not 2.6

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SON EREN DÖNEME AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Yeniden Düzenlenmiş*		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmemiş
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmemiş		
		1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
DÖNEM KARI/ZARARI		(4.853.081)	(9.470.687)	1.211.384	(1.878.606)
Diğer kapsamlı gelir/gider		--	--	--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		(4.853.081)	(9.470.687)	1.211.384	(1.878.606)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Azınlık Payları		--	--		--
Ana Ortaklık Payları		(4.853.081)	(9.470.687)	1.211.384	(1.878.606)
Hisse Başına Kazanç	36	(0,088)	(0,189)	0,022	(0,038)
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç	36	(0,088)	(0,189)	0,022	(0,038)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

*Bkz Not 2.6

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SON EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK HAREKET TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Geçmiş Yıl Zararları	Net Dönem Zararı	Toplam Özsermaye
01 Ocak 2012 bakiyesi *		55.000.000	21.056.250	92.819.102	3.219.385	(7.348.942)	164.745.795
Değer artış fonundan aktarılan	27	--	--	(2.858.559)	2.858.559	--	--
Geçmiş yıllar karlarına transfer		--	--	--	(7.348.942)	7.348.942	--
Toplam kapsamlı gider		--	--	--	--	(4.853.081)	(4.853.081)
30 Eylül 2012 bakiyesi		55.000.000	21.056.250	89.960.543	(1.270.998)	(4.853.081)	159.892.714
01 Ocak 2011 bakiyesi		50.000.000		95.918.528	3.319.019	(3.201.406)	146.036.141
Nakit sermaye artışı		5.000.000	--	--	--	--	5.000.000
Değer artış fonundan aktarılan	27	--	--	(3.330.634)	3.330.634	--	--
Geçmiş yıllar karlarına transfer		--	--	--	(3.201.406)	3.201.406	--
Hisse senedi ihraç primleri		--	22.500.000	--	--	--	22.500.000
Toplam kapsamlı gider		--	--	--	--	(9.470.687)	(9.470.687)
30 Eylül 2011 bakiyesi		55.000.000	22.500.000	92.587.894	3.448.247	(9.470.687)	164.065.454

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

*Yeniden düzenlenmiş bkz Not 2.6

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SON EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

FAALİYETLERDEN DOĞAN NAKİT AKIMLARI	Not	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Vergi öncesi net zarar		(4.905.868)	(3.678.174)
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler		8.462.242	7.734.429
Amortisman ve itfa payları	18-19	5.463.169	7.527.336
Kıdem tazminatı karşılık gideri	24	160.766	63.845
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	10	(19.834)	--
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	10	204.193	--
Dava karşılıkları	22-31	1.882.626	--
Şüpheli alacak karşılığı	10-31	771.322	--
Vadeli işlemlerden kaynaklanan kar/zararlar		--	143.248
Faaliyetlerle ilgili varlık ve borçlardaki değişim öncesi faaliyet geliri		3.556.374	4.056.255
Ticari alacaklardaki değişim		1.645.383	(20.629.895)
Diğer alacaklardaki değişim		32.640	193.769
Stoklardaki değişim		193.405	(997.859)
Diğer dönen/duran varlıklardaki değişim		(106.833)	3.279.262
Ticari borçlardaki değişim		2.881.933	(3.933.144)
Diğer borçlardaki değişim		(264.620)	822.353
Diğer kısa/uzun vadeli yükümlülüklerdeki değişim		(2.084.409)	3.787.252
Ödenen kıdem tazminatları	24	(42.351)	(4.500)
Ödenen vergiler	35	(437.610)	(1.065.784)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit akımları		5.373.912	(14.492.291)
Yatırım faaliyetlerindeki nakit akımları			
Maddi/Maddi olmayan duran varlık alımları nedeniyle oluşan nakit çıkışları	18-19	(4.592.441)	(10.578.777)
Maddi/Maddi olmayan duran varlık satımları nedeniyle oluşan nakit girişleri	18-19	--	1.040.578
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit çıkışları		(4.592.441)	(9.538.199)
Finansal faaliyetlerdeki nakit akımları			
Nakit sermaye arttırımı		--	5.000.000
Alınan krediler		--	(3.258.461)
Hisse senedi ihraç primleri		--	22.500.000
Ödenen anaparalar		(5.256)	--
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akımları		(5.256)	24.241.539
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		776.215	211.049
Dönem başı hazır değerler		1.139.218	603.814
Dönem sonu hazır değerler	6	1.915.433	814.863

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Mepet Metro Petrol ve Tesisleri Sanayi Ticaret A.Ş. (Şirket), 22 Mart 1999 tarihinde Metro Turizm Petrol Ürünleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi olarak İstanbul’da kurulmuştur. Şirket, 11 Mart 2010 tarihinde nevi değişikliği, 31 Ağustos 2010 tarihinde unvan değişikliği ile Mepet Metro Petrol ve Tesisleri Sanayi Ticaret A.Ş. olmuştur. Şirket’in ana faaliyet konusu akaryakıt istasyonları ve otoyol tesisleri açmak, işletmek, kiraya vermek ve kiralanmasıdır.

Şirket Temmuz 2011 tarihinden beri halka açık şirket statüsünde olup, nihai ortağı Metro Ticari ve Mali Yatırımlar Holding A.Ş.’dir.

Şirket’in kayıtlı merkezi adresi; Rüzgarlı Bahçe Mah. Şehit Er Cengiz Kırıcıoğlu Sok. No: 6 Kavacık / Beykoz / İstanbul’dur.

Şirket bünyesinden istihdam edilen çalışan sayısı 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 212 kişidir (31 Aralık 2011: 181 Kişi).

Şirket’in faaliyet gösterdiği akaryakıt istasyonları aşağıdaki gibidir;

İstasyon Adı	Bulunduğu İl	Bölge
1. Gerede Akaryakıt İstasyonu - 1	Bolu	Batı Karadeniz
2. Gerede Akaryakıt İstasyonu - 2	Bolu	Batı Karadeniz
3. Çorlu Akaryakıt İstasyonu - 1	Tekirdağ	Marmara
4. Çorlu Akaryakıt İstasyonu - 2	Tekirdağ	Marmara
5. Kırıkkale Yağlı Akaryakıt İstasyonu	Kırıkkale	İç Anadolu
6. Susurluk Akaryakıt İstasyonu	Balıkesir	Ege
7. Edirne Merkez Akaryakıt İstasyonu	Edirne	Marmara
8. Esenler Otogar Güney Akaryakıt İstasyonu	İstanbul	Marmara
9. Sungurlu Mavi Ocak Akaryakıt İstasyonu	Çorum	İç Anadolu
10. Aksaray Akaryakıt İstasyonu	Aksaray	İç Anadolu
11. Çarşamba Akaryakıt İstasyonu	Samsun	Orta Karadeniz
12. Selimpaşa Akaryakıt İstasyonu - 1	İstanbul	Marmara
12. Selimpaşa Akaryakıt İstasyonu - 2	İstanbul	Marmara
13. Üniversite- Edirne Akaryakıt İstasyonu	Edirne	Marmara
15. Konya Merkez Akaryakıt İstasyonu	Konya	İç Anadolu
16. Kırıkkale Yağlı Akaryakıt İstasyonu - 2	Kırıkkale	İç Anadolu
17. Osmancık Akaryakıt İstasyonu	Çorum	İç Anadolu
18. Samsun Otogar Akaryakıt İstasyonu - 1	Samsun	Orta Karadeniz
19. Samsun Otogar Akaryakıt İstasyonu - 2	Samsun	Orta Karadeniz
20. Esenler Otogar Kuzey Akaryakıt İstasyonu	İstanbul	Marmara
21. Denizli Acıpayam Akaryakıt İstasyonu	Denizli	Ege
22. Yozgat Sorgun Akaryakıt İstasyonu	Yozgat	İç Anadolu
23. Seydişehir Akaryakıt İstasyonu	Konya	İç Anadolu
24. Çarşamba Otogar Akaryakıt İstasyonu	Samsun	Orta Karadeniz
25. Manisa Kula İstasyonu	Manisa	Ege

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket’in faaliyet gösterdiği tesisler;

Tesisler	Bulunduğu İl	Bölge
1. Dörtdivan Tesisleri (Kuzey)	Bolu	Batı Karadeniz
2. Dörtdivan Tesisleri (Güney)	Bolu	Batı Karadeniz
3. Sabahattin’in Yeri Tesisleri (Kuzey)	Bolu	Batı Karadeniz
4. Sabahattin’in Yeri Tesisleri (Güney)	Bolu	Batı Karadeniz
5. Köroğlu Park Tesisleri (Kuzey)	Bolu	Batı Karadeniz
6. Köroğlu Park Tesisleri (Güney)	Bolu	Batı Karadeniz
7. Paşaköy Tesisleri	Bolu	Batı Karadeniz
8. Selimpaşa Tesisleri (Kuzey)	İstanbul	Marmara
9. Selimpaşa Tesisleri (Güney)	İstanbul	Marmara
10. Çorlu Tesisleri (Kuzey)	Tekirdağ	Marmara
11. Çorlu Tesisleri (Güney)	Tekirdağ	Marmara
12. Akçaköy Tesisleri (Kuzey)	Tekirdağ	Marmara
13. Akçaköy Tesisleri (Güney)	Tekirdağ	Marmara
14. Susurluk Tesisleri	Balıkesir	Marmara
15. Edirne Tesisleri	Edirne	Marmara
16. Çarşamba Metro Tesisleri	Samsun	Orta Karadeniz
17. Çarşamba Otogar Büfe Tesisleri	Samsun	Orta Karadeniz
18. Aksaray Tesisleri	Aksaray	İç Anadolu
19. Ganita Tesisleri	Çorum	İç Anadolu
20. Mavi Ocak Tesisleri	Çorum	İç Anadolu
21. Yağlı Tesisleri	Kırıkkale	İç Anadolu
22. Mucur Tesisleri	Kırşehir	İç Anadolu
23. Palmiye Tesisleri	Yozgat	İç Anadolu
24. Suit Park Tesisleri	Denizli	Ege
25. Kula Tesisleri	Manisa	Ege

Şirket, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla yukarıda belirtilen lokasyonlarda toplam 60 işletme (restoran, market, cafe vb.) ile faaliyetlerine devam etmektedir (31 Aralık 2011: 67 işletme).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayınlanmak üzere 02 Kasım 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul’un yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Finansal tablolar Şirket’in yasal kayıtlarına dayandırılmış olup Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) tebliğlerine uygun hale getirilmesi için düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur.

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolarından geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Seri: XI No: 29 sayılı tebliğe istinaden, işletmeler 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 yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişikteki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS’ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dâhil edilerek sunulmuştur.

SPK’nın Seri:XI, No:29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde “UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu” Standardında tanımlandığı üzere tam bir finansal tablo setini hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu ara dönemde finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle ölçülüp; gerçeğe uygun değer değişiklikleri kapsamlı gelir tablosu/özkaynak ile ilişkilendirilmiştir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun olarak mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

2.3 Kullanılan Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Şirket faaliyet konusu ile ilgili olan standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumları uygulamıştır. İlgili değişiklik ve yeni standartlar Şirket finansal tablolarında farklılık yaratmamıştır.

Gelecek dönemlerde geçerli olacak yeni ve revize edilmiş önemli finansal raporlama standartları aşağıdaki gibidir;

UFRS 9 “Finansal Araçlar - Safha 1 finansal varlıklar ve yükümlülükler, sınıflandırma ve açıklama”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Bu standart, henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket ilgili değişikliğin etkisini incelemektedir.

UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”(Değişiklik)-Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler 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. Şirket raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler”(Değişiklik) -Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler 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 ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır. Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

Daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamaları ve daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlarda yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Yeni standart kapsamında diğer işletmelerdeki yatırımlara ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verileceği beklenmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

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 hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Ek 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. Şirket ilgili değişikliğin etkisini incelemektedir.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devam)

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları”(Değişiklik)- Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler 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 ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır.

UMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar” (Değişiklik)-UFRS 10’un 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. Şirket raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” (Değişiklik)-UFRS 11’un 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. Şirket ilgili değişikliğin etkisini incelemektedir.

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik)-Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok alanda açıklık getirilmiştir 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından Kabul edilmemiştir. Şirket ilgili değişikliğin etkisini incelemektedir.

2.5 Muhasebe Politikalarında/Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

Şirket önceki dönem finansal raporlamasından maddi duran varlık değerlendirme farklarının amortisman tutarını sehven özkaynak kalemi olan “Değer artış fonu” hesabından düşmüştür. Buna göre ilgili amortisman giderini, “satışların maliyeti” hesabına, ilgili ertelenmiş vergi etkisi, “ertelenmiş vergi geliri” hesabına yansıtılmıştır. Ayrıca aynı tutarlar netleştirilerek TMS 16 uyarınca “Değer artış fonu” ndan “Geçmiş yıl karları” hesabına aktarılmıştır. Yapılan düzeltme ve sınıflamaların özeti aşağıdaki gibidir;

31 Aralık 2011 düzeltmeler;

	Düzeltilme öncesi	Düzeltilme	Düzeltilme sonrası
Net dönem karı	(4.249.516)	(3.099.426)	(7.348.942)
Geçmiş yıl kar/zararları	119.959	3.099.426	3.219.385

30 Eylül 2011 düzeltmeler;

	Düzeltilme öncesi	Düzeltilme	Düzeltilme sonrası
Net dönem karı	(3.251.853)	1.407.282	(6.656.123)
Geçmiş yıl kar/zararları	117.613	3.330.634	3.448.247

30 Eylül 2011 sınıflamalar;

“Satışlar” hesabında gösterilen 348.574 TL ertelenmiş finansman gideri “finansal giderler” hesabına; “satışların maliyeti” hesabında gösterilen 205.326 TL ertelenmiş finansman geliri “finansal gelirler” hesabına; “finansal giderler” hesabında gösterilen 225.764 TL komisyon giderleri “pazarlama satış dağıtım giderleri” hesabına sınıflandırılmıştır.

2.7 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişikteki finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlıkları, bankalardaki nakit para ve vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri, kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir. Yabancı para cinsinden olan banka bakiyeleri dönem sonu kurundan değerlendirilmiştir.

Ticari alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuku etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir.

Şirket'in, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak riski karşılığı oluşturulur. Karşılık, müşteriden alınan teminatlar göz önüne alınarak, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır. Ayrılan karşılık değer düşüklüğü olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde gelir tablosuna yansıtılır.

Ticari borçlar

Ticari ve diğer borçlar, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarın rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stok maliyetleri “ilk giren ilk çıkar yöntemi” kullanılarak belirlenmektedir. Stoklar ağırlıklı olarak yakıtlardan oluşmaktadır.

Varlıklarda değer düşüklüğü

Varlıkların taşınan değerlerinin gerçekleşemeyeceğine yönelik olay veya değişikliklerin meydana gelmesi durumunda herhangi bir değer düşüklüğünün olup olmadığı incelenmektedir. Söz konusu uyarıların olması veya taşınan değerlerin gerçekleşebilir değeri aşması durumunda varlıklar gerçekleşebilir değerlerine indirgenmektedir. Varlıkların taşıdıkları değer, gerçekleşebilir değeri aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosuna yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanımındaki net defter değerinden yüksek olanıdır. Paraya çevrilebilecek tutar, belirlenebiliyorsa her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit yaratan birim için tahmin edilir. Ancak, değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi sonucu varlığın taşınan değerinde meydana gelen artış, bu varlığa geçmiş yıllarda hiç değer düşüklüğü ayrılmamış olması halinde belirlenecek değerini aşmaması koşuluyla kayda alınmaktadır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi duran varlıklar

Binalar, arsalar ve özel maliyetler dışındaki maddi duran varlıklar maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılığının düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Arsalar amortismanına tabi değildir. Maddi duran varlıklar satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider, gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir. Yeni bir faaliyet açma maliyetleri, reklam maliyetleri de dahil yeni ürün ya da hizmet sunma maliyetleri, elemanların eğitim maliyeti de dahil yeni bir yerde veya yeni bir müşteri kesimiyle iş yapma maliyetleri, genel yönetim maliyetleri gibi maliyetler, maddi varlığın alış fiyatına dahil olmadıklarından ve varlığı, yönetimin amaçları doğrultusunda faaliyet gösterebilmesi amacıyla gerekli pozisyona ve işler duruma getirmek için katlanılmadıklarından, varlıkla doğrudan ilişkilendirilemez, dolayısıyla elde etme maliyetine dahil edilmemektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortismanına tabi varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre kıst usulü amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

Maddi duran varlıklar	Amortisman oranları
Binalar	% 2
Tesis makine ve cihazlar	% 10 - % 25
Taşıtlar	% 20
Demirbaşlar	% 5 - % 25
Özel maliyetler	% 4 - % 38

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman oranının ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır.

Binalar arsalar, özel maliyetler, rayiç değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maliyet değeri ile rayiç değeri arasındaki fark ertelenmiş vergiden netleşmiş şekilde özkaynakların altında “değer artış fonları” hesabında takip edilmektedir. Yeniden değerlendirilen varlık kullanıldığı müddetçe yeniden değerlendirilmiş tutarı üzerinden hesaplanan amortisman ile ilk maliyet bedeli üzerinden hesaplanan amortisman arasındaki farkın ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra yeniden değerlendirme fonundan düşülerek birikmiş karlar hesabına alacak kaydedilerek takip edilir.

Yeniden değerlemenin sıklığı, yeniden değerlendirme konusu maddi varlığın makul değerindeki dalgalanmaya bağlıdır. Yeniden değerlendirilen varlığın makul değeri kayıtlı değerinden önemli ölçüde farklılaşıyorsa, varlık tekrar yeniden değerlemeye tabi tutulur. Maddi varlık yeniden değerlendirildiğinde, yeniden değerlendirme tarihindeki birikmiş amortisman tutarı varlığın brüt kayıtlı değerindeki değişikliklerle orantılı olarak artırılır ve böylece yeniden değerlendirme sonrasında varlığın kayıtlı değeri yeniden değerlendirilmiş tutarına eşit olur.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, tanımlanabilir olması, ilgili kaynak üzerinde kontrolün bulunması ve gelecekte elde edilmesi beklenen bir ekonomik faydanın varlığı kriterlerine göre finansal tablolara alınmaktadır. Maddi olmayan varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek ifade edilmişlerdir. Amortisman, bütün maddi olmayan duran varlıklar için doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst bazında hesaplanmıştır. İktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar

Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerlerinin, kullanılmak suretiyle değil, satış işlemi sonucu geri kazanıldığı durumlarda satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılır ve amortisman ayrılması durdurulur. Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerleri ile gerçeğe uygun değerlerinden satış giderlerinin çıkarılması sonucu oluşan değerden düşük olanı ile değerlendirilir.

Şirket, mülkiyetine sahip olduğu Aksaray tesisini, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla satış amaçlı elde tutulan duran varlıklara sınıflandırmıştır. Bu tarihten sonra ilgili tesis için amortisman ayrılmamaktadır.

Borçlanma maliyetleri

Özellikli varlığın elde edilmesi, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetleri, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Diğer borçlanma maliyetleri oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilir.

Finansal araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıklarını ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçlarını arttıran anlaşmalardır.

Finansal varlıklar: nakit, başka bir işletmeden nakit veya bir başka finansal varlık almayı öngören sözleşmeye dayalı hak, işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin lehinde olacak şekilde, karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı hak ya da bir başka işletmenin sermaye araçlarıdır.

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler: başka bir işletmeye nakit veya bir başka finansal varlık ermeyi öngören veya işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin aleyhinde olacak şekilde karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı yükümlülüklerdir.

Bir finansal varlık veya finansal yükümlülük ilk olarak, verilen (finansal varlık için) ve ele geçen (finansal yükümlülük için) rayiç değer olan işlem maliyetleri üzerinden (finansal yükümlülük için düşülerek) hesaplanır.

İlk kaydı müteakip, krediler ve alacaklar; vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar ve rayiç değeri belirlenemeyen sermaye aracı niteliğindeki finansal varlıklar hariç olmak üzere, finansal varlıklar, varlık olan finansal türevler dahil olmak üzere, rayiç değerinden satış durumunda ortaya çıkacak işlem maliyetleri düşülmeksizin değerlendirilir. Krediler ve alacaklar ile vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar efektif faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan iskonto edilmiş maliyetleri ile rayiç değeri ölçülemeyen sermaye aracı niteliğindeki finansal varlıklar ise maliyet değerleri ile takip edilir.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Gelir ve giderlerin muhasebeleştirilmesi

Gelirler, faaliyetler ile ilgili olarak Şirket’e ekonomik getiri sağlanmasının muhtemel ve getirinin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman muhasebeleştirilir. Döneme hasılat kaydedilen satışlar için geçmiş deneyimler ve diğer ilgili veriler çerçevesinde iade ve indirimler için karşılık ayrılmaktadır. Aynı işlem ile ilgili hasılat ve giderler eşanlı mali tablolara alınmaktadır.

Satış karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin alındığı durumlarda hasılat, söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarıdır. Şirket satışları vadeli olarak gerçekleştirildiğinde, satış bedelinin makul değeri, alacakların bugünkü değerine indirgenmesi suretiyle bulunmaktadır. Alacakların bugünkü değerinin belirlenmesinde; satış bedelinin nominal değerini, ilgili mal veya hizmetin peşin satış fiyatına indirgeyen faiz oranı kullanılır. Satış bedelinin nominal değeri ile bu şekilde bulunan makul değer arasındaki fark, faiz geliri olarak ilgili dönemlere yansıtılmaktadır.

“Dinlenme tesisleri kira gelirlerinin muhasebeleştirilmesi”

Şirket ile alt işletmeciler arasında yapılan sözleşme gereği, alt işletmeci mal alışlarını kendi adına yaparken, satışlarını Şirket adına gerçekleştirmektedir. Günlük Z raporları ile satışların mutabakatı ve muhasebe kaydı Şirket tarafından gerçekleştirilmektedir.

er ayın sonunda alt işletmeci satış toplamalarının komisyon harici tutarını (Örneğin %15 kar payı ile çalışan alt işletmeci satış toplamalarının %85’ini) Şirket’e fatura etmektedir. Bu tutarlar Şirket’in satışların maliyeti hesabına kaydedilmektedir.

Net satışlar, indirimler ve iadeler düşüldükten sonraki faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

Ticari faaliyetler

Ticari faaliyetler sonucu satışlardan elde edilen kazançlar, malın mülkiyeti alıcıya geçtiği zaman gelir olarak gerçekleşir. Net satışlar, faturalanan mallardan indirimler ve iadelerden arındırılmış değerini yansıtmaktadır.

Şirket, Türkiye Karayolları üzerinde yer alan çeşitli illerdeki yolcu dinlenme tesislerinde akaryakıt market ürünlerinin ve restoran hizmetlerinin satışını yapmaktadır.

Kiralama faaliyetleri

Faaliyet kiralaması kapsamında kiracılardan alınan kira gelirleri, aylık olarak kazanıldığında finansal tablolara yansıtılır. Peşin alınan kiralalar, kazanılmamış (ertelenmiş) gelir olarak kabul edilip, kiralama süresince aylık olarak itfa edilir.

Hizmet gelirleri

Gelir tamamlanma oranı dikkate alınarak muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelir ve gideri

Faiz gelir ve giderleri etkin getiri metodu kullanılarak tahakkuk esasına göre kayıt edilmektedir. İşletme tarafından tahsis edilmiş kredilerin tahsilatı şüpheli duruma düştüğü zaman ilgili faiz gelir tahakkuku kayıtlara yansıtılmaz.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Hisse başına kazanç / (zarar)

İlişikteki gelir tablosunda belirtilen hisse başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi suretiyle hesaplanmıştır. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve izin verilen yedeklerden hisseleri oranında hisse dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini artırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Karşılıklar, şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için Şirket’in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa Şirket söz konusu hususları ilgili notlarında açıklamaktadır. Şarta bağlı varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece notlarda açıklanmaktadır.

Koşullu varlıklar, ilgili gelişmelerin finansal tablolarda doğru olarak yansıtılmalarını teminen sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik faydanın işletmeye girmesinin neredeyse kesin hale gelmesi durumunda ilgili varlık ve buna ilişkin gelir, değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarına yansıtılır.

Ekonomik fayda girişinin muhtemel hale gelmesi durumunda, işletme söz konusu koşullu varlığı finansal tablo dipnotlarında gösterir.

Sermaye ve temettüleri

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

İlişkili taraflar

Bu rapor kapsamında Şirket’in hissedarları, Şirket’in hissedarlarının doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, Şirket faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, Şirket veya Şirket’in yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Vergi gideri veya geliri, dönem içerisinde ortaya çıkan kazanç veya zararlar ile alakalı olarak hesaplanan yasal ve ertelenmiş verginin toplamıdır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metoduna göre bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları kullanılarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin finansal tablolarda yansıtılan değerleri ile vergi matrahları arasındaki geçici farkların vergi etkisi olup, finansal raporlama amacıyla dikkate alınarak yansıtılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ilerde bu zamanlama farklılıklarının kullanılabilmesi bir mali kar oluşabileceği ölçüde; tüm indirilebilir geçici farklar, kullanılmayan teşvik tutarları ile geçmiş dönemlere ilişkin taşınan mali zararlar için tanımlanır. Ertelenmiş vergi aktifleri her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve ertelenmiş vergi aktiflerinin ilerde kullanılması için yeterli mali karın oluşmasının mümkün olmadığı durumlarda, bilançoda taşınan değeri azaltılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasifinin hesaplanmasında, Şirket'in bu geçici farkları kullanabileceğini düşündüğü tarihlerde geçerli olacak vergi oranları -bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş veya girmesi kesinleşmiş olan oranlar baz alınarak- kullanılmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirilmektedir.

Çalışanlara sağlanan faydalar / kıdem tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ilerde doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ilerde doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır

Nakit akım tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri, nakit ve banka mevduatını içermektedir.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımlar

Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri üzerinde önemli etkisi olan muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş finansman gelir/gideri:

Ticari alacak ve borçların etkin faiz yöntemiyle itfa edilmiş maliyetinin hesaplanmasında alacak ve borçlara ilişkin mevcut verilere göre beklenen tahsil ve ödeme vadeleri dikkate alınmıştır. Vadeli alım ve satımlar dolayısıyla dönem içerisinde alış maliyetleri ile satış gelirlerinin içerisinde yer alan finansman gelir ve giderlerinin tutarı, alınan ticari alacak ve borçların ilgili döneme ait devir hızları kullanılarak etkin faiz yöntemine göre tahmini bazda hesaplanmış ve finansman gelir ve giderlerine sınıflandırılmıştır. Vadeli alım ve satımlardan kaynaklanan ve dönem içinde oluşan alış maliyetleri ile satış gelirlerinin içerdiği tahakkuk etmemiş finansman gelir ve gider tutarları ortalama ticari alacak ve borç devir hızlarını kullanmak suretiyle yaklaşık olarak tesbit edilmektedir.

Faydalı ömür:

Maddi ve maddi olmayan varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca amortismanına ve itfaya tabi tutulmuştur.

Kıdem tazminatı:

Kıdem tazminatı karşılığı, personel devir hızı oranı geçmiş yıl tecrübeleri ve beklentiler doğrultusunda devir hızı hesaplanarak bilanço tarihindeki değerine indirgenmiştir.

Dava karşılıkları:

Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak karşılık ayrılmaktadır.

Kullanılan tahminler ilgili muhasebe politikalarında veya dipnotlarda gösterilmektedir.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket’in iş faaliyetleri sağladığı hizmet ve ürünlerinin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Şirket operasyonel olarak akaryakıt ve tesis işletmeciliği faaliyetlerini yurtiçinde yürütmektedir. Bazı gelir ve giderler Şirket seviyesinde merkezi olarak yönetildiği için bölümlere dahil edilmemiştir. Ayrıca Şirket’in varlık ve yükümlülükler olarak, hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu ve bu bilgilerin, bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği kısımları bulunmaktadır. Şirket’in faaliyet konusuna ilişkin gelirleri satış gelirlerinde detaylı olarak sunulmaktadır.

Gelir tablosu raporlaması;

1 Ocak – 30 Eylül 2012	Tesis	Akaryakıt	Toplam
Satışlar	63.752.561	176.463.315	240.215.876
Satıştan iadeler(-)	--	(604.225)	(604.225)
Satış iskontoları(-)	--	(55.803)	(55.803)
Satışların ticari mal maliyeti	(57.593.044)	(158.407.021)	(216.000.065)
Hizmet maliyeti	(5.458.301)	(6.314.461)	(11.772.762)
Dağıtılmamış amortisman gideri	--	--	(5.474.949)
Brüt kar	701.216	11.081.805	6.308.072

1 Ocak – 30 Eylül 2011	Tesis	Akaryakıt	Toplam
Satışlar	68.631.577	152.067.671	220.699.248
Satıştan iadeler(-)	(12.712)	--	(12.712)
Satış iskontoları(-)	(346.266)	(40.902)	(387.168)
Satışların ticari mal maliyeti	(67.200.620)	(147.697.212)	(214.897.832)
Dağıtılmamış amortisman gideri	--	--	(7.527.336)
Brüt kar	1.071.979	4.329.557	(2.125.800)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	768.730	714.500
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	419.819	180.114
Diğer hazır değerler	726.884	244.604
	1.915.433	1.139.218

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle finansal borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli finansal borçlar		
Rotatif TL krediler	1.002.000	1.002.000
Taahhüt kredisi	--	5.256
	1.002.000	1.007.256

Dönem sonu itibariyle kredi faiz oranı % 18,60’dır. Uzun vadeli finansal borçlar yoktur.

NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	23.454.465	26.533.779
Alınan çekler ve senetler	1.101.592	650.597
Tahsilî şüpheli ticari alacaklar	771.322	--
	25.327.379	27.184.376
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(204.193)	(211.614)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(771.322)	--
	24.351.864	26.972.762

Ticari alacaklar içerisinde bulunan ilişkili şirket bakiyeleri Not 37’te açıklanmıştır.

Ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçmemiş	22.550.528	24.433.229
Vadesi geçmiş 0-60 gün	850.295	824.976
Vadesi geçmiş 60-120 gün	1.155.234	1.154.849
Vadesi geçmiş 120-365 gün	--	771.322
Vadesi geçmiş 365 günden fazla	771.322	--
	25.327.379	27.184.376

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 34 gündür (31 Aralık 2011: 33 gün).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak almış olduğu teminatlar yoktur. Şirket alacaklarının maruz kaldığı riskler ve risklerin düzeyi ile dövizli bakiyeleri Not 38'de açıklanmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	7.242.988	6.698.351
Borç senetleri	7.653.169	5.353.779
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(19.834)	(37.906)
	14.876.323	12.014.224

Ticari borçlar içerisinde bulunan ilişkili şirket bakiyeleri Not 37'te açıklanmıştır.

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle ticari borçların ortalama vadesi 25 gündür (31 Aralık 2011: 28 Gün).

NOT 11 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	46.263	78.903
Şüpheli diğer alacaklar	362.824	362.824
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(362.824)	(362.824)
	46.263	78.903

Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	193.109	150.403
	193.109	150.403

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	243.441	688.270
Personele borçlar	208.896	147.231
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	219.948	151.696
Diğer	52.405	2.113
	724.690	989.310

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle uzun vadeli diğer alacakları /borçları yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 13 – STOKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yakıt stokları	3.235.196	3.659.314
Diğer stoklar	339.490	108.777
	3.574.686	3.768.091

Yıl içerisinde gider yazılan stokların tutarı Not 28’de açıklanmıştır.

NOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönem içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2012
Maliyet					
Arazi ve arsalar	21.124.627	--	--	--	21.124.627
Binalar	63.591.300	889.955	--	28.323	64.509.578
Makine, tesis ve cihazlar	274.905	40.672	--	--	315.577
Taşıt araçları	693.249	68.396	--	--	761.645
Döşeme ve demirbaşlar	3.257.351	336.768	--	--	3.594.119
Özel maliyetler *					
- <i>Dörtdivan tesisi</i>	50.302.436	2.791.083	--	--	53.093.519
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	18.933.038	--	--	--	18.933.038
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	8.628.594	233.992	--	--	8.862.586
- <i>Koroğlu tesisi</i>	6.482.939	--	--	--	6.482.939
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	4.594.921	--	--	--	4.594.921
- <i>Aksaray Tesisi</i>	3.316.900	--	--	--	3.316.900
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	2.836.328	--	--	--	2.836.328
- <i>Diğer tesisler</i>	297.639	231.575	--	--	529.214
Yapılmakta olan yatırımlar	28.323	--	--	(28.323)	--
	184.362.550	4.592.441	--	--	188.954.991
Birikmiş amortisman					
Binalar	2.149.225	962.579	--	--	3.111.804
Makine, tesis ve cihazlar	264.813	6.397	--	--	271.210
Taşıt araçları	530.782	40.696	--	--	571.478
Döşeme ve demirbaşlar	2.302.493	291.905	--	--	2.594.398
Özel maliyetler					
- <i>Dörtdivan tesisi</i>	7.052.108	2.625.144	--	--	9.677.252
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	1.055.582	665.635	--	--	1.721.217
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	8.595.965	11.527	--	--	8.607.492
- <i>Koroğlu tesisi</i>	727.548	338.245	--	--	1.065.793
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	444.264	255.378	--	--	699.642
- <i>Aksaray Tesisi</i>	3.316.900	1.082	--	--	3.317.982
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	300.725	183.135	--	--	483.860
- <i>Diğer tesisler</i>	102.875	46.020	--	--	148.895
	26.843.280	5.427.743	--	--	32.271.023
Net kayıtlı değer	157.519.270				156.683.968

* Kiralanan akaryakıt istasyonlarının inşaat maliyetlerinden oluşmaktadır. Söz konusu inşaat maliyetleri kira sürelerine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

Arazi ve arsalar üzerinde bulunana ipotek dökümleri Not 22.3'te açıklanmıştır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Önceki dönem	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2011
Maliyet					
Arazi ve arsalar	20.937.225	1.227.980	(1.040.578)	--	21.124.627
Binalar	55.794.770	7.228.882	--	567.648	63.591.300
Makine, tesis ve cihazlar	274.905	--	--	--	274.905
Taşıt araçları	570.140	123.109	--	--	693.249
Döşeme ve demirbaşlar	3.069.602	188.624	(875)	--	3.257.351
Özel maliyetler					--
- <i>Dörtdivan tesisi</i>	50.187.022	115.414	--	--	50.302.436
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	17.029.249	1.903.789	--	--	18.933.038
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	8.485.881	142.713	--	--	8.628.594
- <i>Koroğlu tesisi</i>	6.431.244	51.695	--	--	6.482.939
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	4.594.921	--	--	--	4.594.921
- <i>Aksaray Tesisi</i>	3.294.699	22.201	--	--	3.316.900
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	2.836.328	--	--	--	2.836.328
- <i>Diğer tesisler</i>	252.022	649.786	(604.169)	--	297.639
Yapılmakta olan yatırımlar	595.971	--	--	(567.648)	28.323
	174.353.979	11.654.193	(1.645.622)	--	184.362.550
Birikmiş amortisman					
Binalar	959.803	1.189.422	--	--	2.149.225
Makine, tesis ve cihazlar	260.803	4.010	--	--	264.813
Taşıt araçları	504.525	26.257	--	--	530.782
Döşeme ve demirbaşlar	1.960.424	342.142	(73)	--	2.302.493
Özel maliyetler					--
- <i>Dörtdivan tesisi</i>	3.667.681	3.384.427	--	--	7.052.108
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	48.903	1.006.679	--	--	1.055.582
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	7.569.662	1.026.303	--	--	8.595.965
- <i>Koroğlu tesisi</i>	279.324	448.224	--	--	727.548
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	103.760	340.504	--	--	444.264
- <i>Aksaray Tesisi</i>	651.698	2.665.202	--	--	3.316.900
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	56.545	244.180	--	--	300.725
- <i>Diğer tesisler</i>	73.360	65.191	(35.676)	--	102.875
	16.136.488	10.742.541	(35.749)	--	26.843.280
Net kayıtlı değer	158.217.491				157.519.270

Şirket'in sahip olduğu arsa ve binalar için 30 Haziran 2010 tarihi itibariyle TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından ekspertiz raporları hazırlanmıştır. Söz konusu ekspertiz raporları sonucunda Şirket'in arsa ve binalar defter değerleri ve değerlenmiş değerleri aşağıdaki şekilde oluşmuştur.

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle hazırlanan gayrimenkul değerleme raporlarına göre arsa ve binalar defter değerleri ve değerlenmiş tutarları:

	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Değerlenmiş Tutar	Değerleme Farkı
Arazi ve arsalar	4.339.751	-	4.339.751	16.797.647	12.457.896
Binalar	15.787.687	(619.817)	15.167.870	51.674.353	36.506.483
Toplam	20.127.438	(619.817)	19.507.621	68.472.000	48.964.379

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Arazi ve Arsalar	Değerleme Tutarı	Maliyet Değeri	Net Defter Değeri	Değerleme Farkı
Balıkesir Susurluk arsaları	1.407.427	253.000	253.000	1.154.427
Kırşehir - Mucur arsaları	85.625	20.000	20.000	65.625
Edirne Merkez arsaları	2.574.338	1.105.000	1.105.000	1.469.338
Konya-Kulu arsaları (**)	240.000	320.000	320.000	(80.000)
Denizli-Acıpayam arsaları	7.500.000	736.000	736.000	6.764.000
Eskişehir-Sivrihisar arsaları	240.000	226.675	226.675	13.325
Kırıkkale-Delice arsaları	782.000	329.876	329.876	452.124
Manisa-Kula arsaları	1.938.257	270.000	270.000	1.668.257
Konya-Seydişehir arsaları	2.030.000	1.079.200	1.079.200	950.800
Toplam	16.797.647	4.339.751	4.339.751	12.457.896

(**) Sözkonusu arsanın değerlendirme raporu sonucuna göre 80.000 TL değer düşüklüğü tespit edilmiştir. Değer düşüklüğü tutarı giderleştirilmiştir.

Binalar	Değerleme Tutarı	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Değerleme Farkı
Balıkesir Susurluk tesisleri	10.592.573	3.813.880	(152.132)	3.661.748	6.930.825
Kırşehir - Mucur tesisleri	3.914.375	1.900.618	(76.015)	1.824.603	2.089.772
Edirne Merkez tesisleri	2.825.662	2.778.844	(157.054)	2.621.790	203.872
Çorum-Osmancık tesisleri	8.250.000	2.128.000	(57.767)	2.070.233	6.179.767
Çorum-Sungurlu tesisleri	12.860.000	930.028	(28.200)	901.828	11.958.172
Konya-Selçuklu tesisleri	2.350.000	985.948	(47.217)	938.731	1.411.269
Yozgat-Sorgun tesisleri	8.320.000	2.913.082	(99.746)	2.813.336	5.506.664
Manisa-Kula tesisleri	2.561.743	337.287	(1.686)	335.601	2.226.142
Toplam	51.674.353	15.787.687	(619.817)	15.167.870	36.506.483

Şirket’in işletme hakkı elinde bulunan ve özel maliyetlere sınıflandırılan tesisleri için 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Standart Gayrimenkul Değerleme Uygulamaları A.Ş. tarafından ekspertiz raporları hazırlanmıştır. Söz konusu ekspertiz raporları sonucunda Şirket’in özel maliyetler için defter değerleri ve değerlendirilmiş değerleri aşağıdaki şekilde oluşmuştur.

31 Aralık 2010 tarihi (Değerleme tarihi) itibarıyla hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporlarına göre özel maliyetler defter değerleri ve değerlendirilmiş tutarları:

Özel Maliyetler	Değerleme Tutarı	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Değerleme Farkı
Dörtdivan Tesisi	46.519.341	16.052.701	3.667.681	12.385.020	34.134.321
Koroğlu Tesisi	6.151.920	2.014.337	279.324	1.735.013	4.416.907
Sabahattin’in Yeri Tesisi	4.491.161	400.905	103.760	297.145	4.194.016
Selimpaşa Tesisi	916.219	11.817.103	7.569.662	4.247.441	(3.331.222)
Samsun Otogar Tesisi	-	33.799	5.934	27.865	-
Çerkezköy Tesisi	16.980.346	2.105.093	48.903	2.056.190	14.924.156
Aksaray Tesisi	2.643.001	853.458	651.698	201.760	2.441.241
Kırıkkale Tesisi	-	218.223	67.426	150.797	-
Akçaköy Tesisi	2.779.783	1.000.000	56.545	943.455	1.836.328
Toplam	80.481.771	34.495.619	12.450.933	22.044.686	58.615.747

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 19 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi olmayan varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	İlaveler	31 Aralık 2011	İlaveler	30 Eylül 2012
Maliyet					
Haklar	173.657	--	173.657	--	173.657
	173.657		173.657		173.657
Birikmiş itfa payı					
Haklar	25.318	47.204	72.522	35.426	107.948
	25.318		72.522	35.426	107.948
Net kayıtlı değer	148.339		101.135		65.709

NOT 20 – ŞEREFİYE

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 21 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 22 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

22.1 Kısa vadeli borç karşılıkları

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılıkları *	1.882.626	--
	1.882.626	--

* İlgili tutarın 895.773 TL'si kaybedilmiş ve ödemesi protokole bağlanan davalardan, 588.597 TL SGK cezalarından geriye kalan bakiye tutar ise işçi davalarından kaynaklanmaktadır.

22.2 Dava ve ihtilaflar

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle şirket aleyhine yürütülen 2.002.026 TL tutarında icra takibi, 859.155 TL tutarında dava mevcuttur. 2.000.000 TL tutarındaki icra alt kiracılardan kaynaklanmış olup icra aleyhine ipoteğin fekki ve menfi tespit davası açılmıştır (31 Aralık 2011 toplam tutar : 9.255.746 TL).

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle şirket'in yürütmüş olduğu 961.010 TL tutarında dava, 3.277.053 TL (2.377.809 TL 'si SGK rucu takibi) tutarında icra takibi mevcuttur (31 Aralık 2011 toplam tutar 5.472.844 TL).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 22 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

22.2 Dava ve ihtilaflar (Devamı)

Sosyal Sigortalar Kurumu alt kiracı çalışanlarının önceki yıllarda ödenmeyen sosyal güvenlik primlerini Şirket'ten tahsil etmiştir.Şirket 2011 ve 2012 yıllarında toplam 2.416.846 TL ödeme yapmış ve gidere atmıştır (2011: 2.298.581 TL, 2012: 118.265 TL) .Şirket Kurum'a ödeme emrinin iptali ve menfi tespit davası açmış ve alt kiracılar aleyhine 2.377.809 TL tutarında icra takibi başlatmıştır.

22.3. Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla verdiği teminat/rehin/ipotek aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	25.659.467	32.875.050
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	15.462.750	15.720.200
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	41.122.217	48.595.250

* Bkz Not 37.

Şirket'in 3.kişiler adına vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynak toplamına oranı % 9,39'dur (31 Aralık 2011 : % 9,38)

Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir;

Cinsi	Kime Verildiği	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Teminat Mektubu	Akaryakıt şirketlerine	1.830.000	1.260.000
Teminat Mektubu	Mahkeme /icra müdürlüğü	1.193.863	4.217.760
Teminat Mektubu	Elektrik dağıtım şirketleri	163.548	479.333
Teminat Mektubu	Karayolları Genel Müdürlüğü	2.709.740	2.732.770
Teminat Mektubu	Belediyelere	181.000	181.000
Teminat Mektubu	THY	1.550.000	1.450.000
Teminat Mektubu	Diğer	237.929	257.298
İpotek	Akaryakıt şirketlerine	17.793.387	22.351.389
İpotek	Bankalara	12.000.000	12.000.000
İpotek	Bankalara (1.500.000 Euro Karşılığı)	3.462.750	3.665.700
Toplam		41.122.217	48.595.250

Şirket'in almış olduğu 75.000 TL tutarında teminat mektubu ve 150.000 TL tutarında rehin sözleşmesi vardır (31 Aralık 2011: Yoktur).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 23 – TAAHHÜTLER

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.).

NOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran yada emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 3.033,98 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 8, 22 enflasyon oranı ve %13 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,42 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2011: 4,42 reel iskonto oranı) İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Şirket’in kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında ortalama işe devam etme olasılığı % 100 (31 Aralık 2011: % 100) olarak hesaplanmış ve indirgenmiş kıdem tazminatı karşılığı tutarı bu oran esas alınarak hesaplanmıştır.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Dönem başı	114.234	31.672
Ödemeler	42.351	--
Faiz maliyeti	5.046	1.399
Cari hizmet maliyeti	83.796	57.517
Aktüeryal kazanç /(kayıp)	(12.778)	23.646
Dönem sonu itibarıyla karşılık	232.649	114.234

NOT 25 – EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur (31 Aralık 2011 Yoktur.).

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 26 – DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR VE DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle diğer dönen varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer dönen varlıklar		
Gelecek aylara ait giderler	574.874	83.744
Verilen sipariş avansları	1.202.229	1.530.131
Personele verilen avanslar	--	86.640
Devreden KDV	--	50
Peşin ödenen vergiler	--	--
Diğer	--	12.411
Toplam	1.777.103	1.712.976

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle diğer kısa vadeli yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Tesis gider tahakkukları	412.440	1.074.265
Karayolları katılım gider tahakkukları	1.009.750	572.033
Milli emlak kira gider tahakkukları	--	20.000
Sigorta gider tahakkukları	--	2.561.480
Alınan sipariş avansları	14.172	320
Ödenecek KDV	707.327	
Toplam	2.143.689	4.228.098

Diğer uzun vadeli yükümlülükleri ve duran varlıkları yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur.) .

NOT 27 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in esas sermayesi 55.000.000 TL’dir.(31 Aralık 2011: 55.000.000 TL) Bu sermaye, her biri 1 Kuruş (Kr) nominal değerli 5.500.000.000 adet olup, A grubu hisseler nama, B grubu hisseler hamiline yazılıdır.

Şirket 2499 sayılı Kanun hükümlerine Sermaye Piyasası Kurulu’nun 23.07.2010 tarih ve 21/633 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL olup her biri 1 Kuruş itibari değerinde 20.000.000.000 adet paya bölünmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2010-2014 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2014 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış olsa dahi, 2014 yılından sonra Yönetim Kurulu’nun sermaye artırım kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu’ndan izin almak suretiyle Genel Kurul’dan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Şirket kayıtlı sermaye sisteminden çıkmış sayılacaktır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 27 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket hisselerinin 100.000.000 adeti A grubu, 5.400.000.000 adeti B Grubu’dur. A grubu hisselerinin tamamı Metro Ticari ve Mali Yatırımlar Holding A.Ş.’e aittir. Yönetim Kurulu 3 üyeden oluşursa 2’si, 5 üyeden oluşursa 3’ü, 7 üyeden oluşursa 4’ü, 9 üyeden oluşursa 5’i A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket’in ortakları ve sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı*	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Metro Ticari ve Mali Yat. Holding A.Ş.	63,21	34.767.619	64,41	35.422.894
Metro Turizm Seyahat Org. ve Tic. A.Ş.	12,00	6.600.000	12,00	6.600.000
Vanet Gıda San. İç ve Dış Tic. A.Ş.	4,27	2.350.000	4,82	2.650.000
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	3,64	2.000.000	3,64	2.000.000
Diğer gerçek kişiler	3,44	1.893.302	3,44	1.893.302
Halka açık hisseler	13,43	7.389.079	11,70	6.433.804
Toplam	100,00	55.000.000	100,00	55.000.000

* 4 Temmuz 2012 tarihli Merkezi Kayıt Kuruluşu kayıtları dikkate alınmıştır.

Değer artış fonu

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maddi duran varlık değer artış fonu	89.960.543	92.819.102
	89.960.543	92.819.102

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları, Şirket’in sahip olduğu arsa ve binalar için 30 Eylül 2010 tarihi itibariyle TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş., işletme hakkı elinde bulunan tesisleri için 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle Standart Gayrimenkul Değerleme Uygulamaları A.Ş. tarafından ekspertiz raporları sonucunda oluşan değer artışının, ertelenmiş vergi ile netleştirilmesi sonucunda bulunan değerdir.

Hisse senedi ihraç primleri

14 Temmuz 2011 tarihinde gerçekleştirilen halka arz sonrasında 27.500.000 TL halka arz geliri elde edilmiş, elde edilen tutardan 5.000.000 TL sermaye hesabına, 22.500.000 TL ile 1.443.750 TL tutarındaki halka arz masrafları netleştirilerek hisse senedi ihraç primleri hesabına aktarılmıştır.

Geçmiş yıllar zararları

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Geçmiş yıl zararları/ karları	(1.270.998)	3.219.385
Toplam	(1.270.998)	3.219.385

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 27 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar dağıtımı

Seri: IV, No: 27 “Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü ve Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği”ne göre asgari kar dağıtım oranı % 20’dir.SPK bu oranı her yıl yeniden belirleyip kamuya duyurmaktadır. Dağıtımın şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine imkan verilmiştir.

SPK’nın kararı gereği (karar no: 4/138) belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin %5’inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 9 Ocak 2009 tarih ve 1/6 sayılı toplantısında kar dağıtım esasları ile ilgili olarak alınan karar ile şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklardan karşılanabildiği sürece, dağıtacakları kar tutarını Kurulun Seri: XI No: 29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlanan finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmıştır.

NOT 28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve maliyetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Satış gelirleri				
Akaryakıt satışları	164.866.416	147.552.696	69.987.945	71.989.359
Restaurant, büfe v.b. satışları	59.786.460	57.618.915	27.266.092	25.471.406
Market ürün satışları	7.934.796	6.515.171	3.110.096	3.283.707
Satış prim gelirleri (*)	7.268.319	4.238.671	3.341.832	2.286.728
Diğer gelirler	359.885	4.773.795	35.380	4.590.149
Brüt satışlar	240.215.876	220.699.248	103.741.345	107.621.349
Satış iskontoları(-)	(604.225)	(387.168)	(208.547)	(203.841)
Satıştan iadeler(-)	(55.803)	(12.712)	--	(12.712)
Net satışlar	239.555.848	220.299.368	103.532.798	107.404.796

* Akaryakıt alımlarından kaynaklanan prim gelirleri

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Satışların maliyeti				
Akaryakıt satış maliyetleri	158.407.021	139.788.080	66.390.617	67.493.559
Tesis ve market ürün satış maliyetleri	57.593.046	59.646.431	25.203.034	27.972.950
Satılan ticari mal maliyeti	216.000.067	199.434.511	91.593.651	95.466.509
Hizmet maliyeti	17.247.709	22.990.657	6.909.399	10.742.589
Satışların maliyeti	233.247.776	222.425.168	98.503.050	106.209.098

NOT 29 - FAALİYET GİDERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle faaliyet giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	1.722.880	256.050	591.543	149.413
Holdingle katılım giderleri	1.589.955	--	1.589.955	--
Danışmanlık giderleri	422.318	177.274	133.641	72.350
Vergi, resim ve harçlar	213.419	163.753	15.396	84.155
Kavacık merkez ortak alan giderleri	188.798	--	71.420	--
Araç kira giderleri	123.022	--	43.755	--
Yurtiçi seyahat ve yol giderleri	74.266	45.449	21.753	27.540
Araç yakıt giderleri	90.062	53.781	45.495	19.313
Haberleşme giderleri	77.202	30.453	32.952	22.230
Noter giderleri	24.773	15.051	6.268	6.949
Konaklama giderleri	33.482	--	19.976	--
Bağış ve yardım giderleri	12.911	100.000	--	--
Kıdem tazminatı giderleri	42.351	--	42.351	--
Diğer giderler	164.505	210.003	10.550	104.850
	4.779.944	1.051.814	2.625.055	486.800
Pazarlama ve satış giderleri				
Reklam ve ilan giderleri	286.172	348.595	16.750	178.304
Komisyon giderleri	398.947	225.764	203.190	160.491
Katılım ve abone giderleri	453.716	22.841	170.810	14.924
Diğer	7.348	12.344	1.177	10.542
	1.146.183	609.544	391.927	364.261

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle niteliklerine göre giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011
Ticari mal maliyeti	216.000.067	199.434.511
Personel giderleri	5.606.398	2.393.452
Amortisman giderleri	5.463.169	7.527.336
Karayolları katılım gideri	3.904.404	2.176.687
Tesis kira giderleri	1.617.134	3.465.969
Diğer giderler	6.582.731	9.088.571
Toplam	239.173.903	224.086.526

NOT 31 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/GİDERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle diğer faaliyet gelirlerinin/giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Diğer faaliyet gelirleri				
Sigorta hasar bedelleri	213.636	--	76.657	--
Fiyat farkı gelirleri	27.232	24.337	--	24.337
Hurda geliri	39.270	--	14.280	--
Raf işgaliye geliri	33.500	64.936	2.045	--
Reklam gelirleri	--	31.612	--	--
Gerede ortak alan gelirleri	--	62.847	--	--
Diğer gelirler	234.908	245.391	197.786	106.721
	548.546	429.123	290.768	131.058
Diğer faaliyet giderleri				
Dava karşılık giderleri *	5.004.868	--	710.915	--
Şüpheli alacak karşılık gideri	771.322	362.824	--	--
Devreden kdv düzeltmesi	--	1.106.442	--	--
6111 sayılı kanun gideri	--	1.735.078	--	--
önceki dönem giderleri	--	635.208	--	405
Diğer giderler	49.029	20.540	2.500	18.366
	5.825.219	3.860.092	713.415	18.771

* Şirket cari dönem içerisinde kaybetmiş olduğu 6 adet dava karşılıkları, işçi dava karşılıkları ve Sosyal Sigortalar Kurumu’na yapılan ödemelerden oluşmaktadır. Cari dönem içerisinde 3.242.804 TL ödeme yapmıştır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 32 - FİNANSAL GELİRLER

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle finansal gelirlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Finansal gelirler				
Faiz gelirleri	1.160.515	308.542	282.129	176.272
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	7.421	205.326	(82.590)	(130.908)
Kur farkı gelirleri	2.633	7.849	2.506	5.552
Menkul kıymet satış karı	--	1.346	--	1.346
	1.170.569	523.063	202.045	52.262

NOT 33 - FİNANSAL GİDERLER

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle finansal giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Finansal giderler				
Banka komisyon giderleri	620.544	274.155	227.830	--
Faiz giderleri	224.193	2.763.267	102.352	1.649.999
Teminat mektubu giderleri	170.738	54.207	92.606	--
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	88.172	348.574	22.872	51.729
Kur farkı giderleri	10.349	356	7.354	--
Diğer finansal giderler	67.713	10.530	47.662	--
	1.181.709	3.451.089	500.676	1.701.728

NOT 34 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR /YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Aksaray-Merkez dinlenme tesisi	5.000.000	5.000.000
Aksaray-Merkez dinlenme tesisi birikmiş amortismanı	(266.667)	(266.667)
	4.733.333	4.733.333

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara ilişkin yükümlülükler bulunmamaktadır. (31 Aralık 2011-yoktur.)

NOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

NOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

2012 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20’dir (2011: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirmektedir. 2011 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2011: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı %15 olarak uygulanmaktadır

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75’i kurumlar vergisinden istisnadır. istisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdukları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Şirket’in gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

Vergi gideri/(geliri)	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Cari kurumlar vergisi	(24.375)	(306.021)
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	77.162	981.487
Toplam	52.787	675.466

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş Vergiler

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UMS/UFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile UMS/UFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2011 :%20).Gayrimenkul değerleme farklarının ertelenmiş vergi hesaplamasında Kurumlar Vergisi Kanunu’nun istisnalar kısmında “Gayrimenkul ve İştirak Hissesi ve Satış Kazancı İstisnası” gereği arazi –arsa ve binalar için ertelenmiş vergi oranı %5 (%25’inin %20’si) alınmıştır.

	Toplam Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(98.094.838)	(105.217.166)	(13.123.342)	(12.835.159)
Kıdem tazminatı karşılığı	232.649	114.234	46.530	22.847
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	159.478	211.615	31.896	42.323
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(19.834)	(108.005)	(3.967)	(21.601)
Dava karşılık gideri	1.294.029	262.895	258.806	52.579
Şüpheli alacak karşılığı	1.134.146	362.824	226.829	72.565
Diğer	4.230	134.410	846	26.882
Ertelenen vergi varlıkları	2.824.532	1.085.978	564.907	217.196
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(98.114.672)	(105.325.171)	(13.127.309)	(12.856.760)
Ertelenen Vergi Varlıkları, Net	(95.290.140)	(104.239.193)	(12.562.402)	(12.639.564)

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Şirket’in gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/ (giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş vergi varlıkları:	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(12.639.564)	(13.998.759)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	77.162	981.487
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	(12.562.402)	(13.017.272)

NOT 36 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

Hisse başına esas kar/ (kayıp), hissedarlara ait net karın(kayıbın) adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Hissedarlara ait net kar / (zarar)	(4.853.082)	(9.470.687)	1.211.383	(1.878.606)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	5.500.000.000	5.000.000.000	5.500.000.000	5.000.000.000

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Tam TL cinsinden yüz hisse başına kar/(zarar)	(0,088)	(0,189)	0,022	(0,038)
---	---------	---------	-------	---------

NOT 37 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Alacak/ borç bakiyeleri ;

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizm.Tic. A.Ş	7.970.778	5.142.325
Metro İnşaat İth.İhr.San.ve Tic.Ltd.Şti*	6.537.507	4.758.815
Joy Market Pazarlama ve Dağıtım Hizm. A.Ş.	459.724	126.898
İstanbul Metro Turizm Seyh.Ltd.Şti.	454.390	358.678
Samsun Gıda San.ve Tic.A.Ş.	192.886	--
Kırklareli Metro Sey.Taş.ve Tic.Ltd.Şti.	148.699	47.128
Edirne Metro Arda Turizm Nak.Petrol Ür.Tic.Ltd.Şti.	93.929	--
Van Et Gıda San.İç ve Dış Tic.A.Ş.	19.134	2.348
Metro Otomotiv Paz.San.ve Tic.A.Ş.*	1.000	68.054
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	--	1.922
Miranda Otel İşlet.Tur.Tic. A.Ş.	--	1.010
Metro Ticari ve Mali Yatırımlar A.Ş.*	--	6.577.936
Metro Rent a Bus Otobüs Kiralama A.Ş.	--	2.696.000
Metro Kargo Taş. ve Loj. Hizm. A.Ş.	--	24.448
Trakya Metro Tur. Taş. Org. Tic. A.Ş.	--	112.979
Metro Uluslararası Sey. ve Tur. Tic. Ltd. Şti.	--	103.190
Ertelenmiş finansman geliri	(44.715)	(141.351)
	15.833.332	19.880.380

* Şirket ilgili şirketlerden olan alacakları için yıllık % 16,5 ila % 18,25 oranında adatlandırma yapmaktadır.

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Metro Ticari ve Mali Yat. Holding A.Ş.	1.810.636	--
Metro Tur. Sey. Org. ve Tic. A.Ş.	1.117.424	173.316
Metro Tur.Otelcilik Ve Petrol Ürün.Tic.A.Ş.	189.078	--
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	94.200	78.750
Galip Öztürk Holding A.Ş.	100.734	6.321
Metro Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	45.442	29.092
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic. A.Ş.	13.026	11.495
Avrasya Terminal İşletmeleri	7.760	--
Metro İnş.İth.İhr.San.veTic.Ltd.Şti	15.000	--
Metro Yağlı Turistik İşl. ve Pet. Ürün. Ltd. Şti.	--	2.961.736
BYS Bina Yönetim Sistemleri ve Sosyal Hizm. A.Ş.	--	12.504
Çarşamba Metro Turz. Taş. İnş. San. Tic. Ltd. Şti.	--	11.659
Joy Market Pazarlama ve Dağıtım Hizm. A.Ş.	--	41.270
Miranda Otel İşletmeciliği Turizm ve Tic. Ltd. Şti.	--	825
Ertelenmiş finansman gideri	--	(33.724)
Toplam	3.393.300	3.293.244

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 37 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış / satış bakiyeleri ;

	1 Ocak – 30 Eylül 2012		
	Mamul	Adat	Diğer
İlişkili taraflara satışlar	--	--	--
Metro Holding	--	396.984	--
Metro Rent A Bus	3.360.145	--	39.195
Vanet	--	--	14.334
Metro Kargo	--	--	--
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizm.Tic. A.Ş	45.707.098	--	--
Metro Otomotiv	7.340	--	14.535
Metru Turizm Organizasyon	6.751	--	3.048
İstanbul Metro Turizm Seyh.Ltd.Şti.	2.865.960	--	--
Metro İnş.İth.İhr.San.veTic.Ltd.Şti	--	676.811	50.855
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	23.607	--	--
Kırklareli MetroSey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	8.384	--	170.613
Samsun Metro Turizm Nak. San.Ve Tic.Ltd.Şti.	1.909	--	--
Mola Petrol Seyh.Turizm ve Taş.A.Ş.	--	19.890	--
Sampi Gıda Üretim Paz.ve Tic.A.Ş.	900	--	238
Metro Uluslararası Sey.veTur.Tic.	329.570	--	59.082
Trakya Metro Tur.Taş.Org.Tic.AŞ	73.854	--	--
Samsun Gıda San.ve Tic.A.Ş.	47.952	--	--
Metro Turizm ve Otelcilik A.Ş.	--	--	11.475
	52.433.470	1.093.685	363.375

	1 Ocak – 30 Eylül 2012			
	Mal	Kira	Mamul	Diğer
İlişkili taraflardan alımlar				
Metro Holding	1.589.954	--	--	57.500
Metro Kargo	--	--	--	7.460
Metro Rent A Bus	--	--	--	759
Metru Turizm Organizasyon	73.951	7.627	--	60.868
Metro Yağlı	--	810.594	--	6.618
Metro Turizm Otelcilik	--	600.000	--	58.667
Elit Otelcilik Seyh.ve Petrol Ür.Tic.Ltd.Şti.	--	--	--	847
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizm.Tic. A.Ş	532.428	--	39.721	--
Metro İnş.İth.İhr.San.veTic.Ltd.Şti	3.143.557	--	251.941	--
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	--	16.779	--	47.497
Kırklareli MetroSey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	--	--	47.478	163.516
Sampi Gıda Üretim Paz.ve Tic.A.Ş.	--	--	88.620	--
Galip Öztürk A.Ş.	--	25.423	--	163.375
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	--	--	--	112.500
Samsun Gıda San.ve Tic.A.Ş.	--	--	75.770	--
	5.339.890	1.460.423	503.530	679.607

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 37 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış / satış bakiyeleri ; (Devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2011		
	Mal	Hizmet	Diğer
İlişkili taraflardan alışlar			
Sampi Gıda Üretim Paz.ve Tic.A.Ş.	82.451	--	6.360
Metro İkrım Pazarlama A.Ş.	18.397	--	--
Sistem Dağıtım Pazarlama Tic.A.Ş.	15.193	--	--
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	--	1.522.500	--
BYS Bina Yönetim Sistemleri ve Sosyal Hizm.A.Ş.	--	50.211	--
Metro Turz.Sey.Org.Tic.A.Ş.	--	66.619	74.737
Rtt Referans Temizlik ve Taş.Tic.Ltd.Şti.	--	17.453	--
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizm.Tic. A.Ş.	8.645	--	225.764
Metro İnş.İth.İhr.San.veTic.Ltd.Şti	--	--	4.093.089
Metro Ticari ve Mali Yatırımlar A.Ş.	--	--	842.707
Metro Yağlı Turistik Tesis İşl.ve Pet.Ürün.Ltd.Şti.	--	--	1.188.643
Kırklareli MetroSey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	--	--	121.257
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	--	--	26.282
Avrasya Holding A.Ş.	--	--	3.686
İstanbul Metro Turizm Seyh.Ltd.Şti.	--	--	807
Galip Öztürk A.Ş.	--	--	1.795
	124.686	1.656.783	6.585.127

	1 Ocak – 30 Eylül 2011		
	Mal	Hizmet	Diğer
İlişkili taraflara satışlar			
Metro Tur.Sey.Org.ve Tic.A.Ş.	6.504.897	407	42.823
Metro Tic. Ve Mali Yat. Holding A.Ş.	--	--	119.076
İstanbul Metro Turizm Seyh.Ltd.Şti.	3.144.887	--	--
Samsun Metro Turizm Nak. San.Ve Tic.Ltd.Şti.	578.726	--	--
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizm.Tic. A.Ş.	22.576.746	--	--
Mola Petrol Seyh.Turizm ve Taş.A.Ş.	--	--	43.337
Metro İnş.İth.İhr.San.veTic.Ltd.Şti	--	--	194.066
Metro Otomotiv A.Ş.	35.254	--	1.261
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	--	--	12.117
Kırklareli MetroSey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	--	--	18.025
Sampi Gıda Üretim Paz.ve Tic.A.Ş.	--	--	7.986
Ankara Metro Seyh.Taşımacılık Tic.AŞ.	--	--	37.897
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	--	--	293.407
Metro Rent A Bus A.Ş.	1.272.617	--	3.980
	34.113.127	407	773.975

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 37 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Verilen teminat ve ipotekler

Cinsi	Kime Verildiği	Grup şirketi	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1	Belediyelere	Metro Yer Hizmetleri A.Ş.	35.000	35.000
1	icra müdürlüğü	Avrasya Yatırım Ortaklığı	19.500	19.500
2	Bankalara	Genel	12.000.000	12.000.000
2	Bankalara (1.500.000 Euro Karşılığı)	Sampı Gıda Üretim Paz.ve Tic.A.Ş.	3.462.750	3.665.700
Toplam			15.517.250	15.720.200

1 Teminat Mektubu

2 İpotek

d) 1 Ocak – 30 Eylül 2012 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 449.153 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2011: 345.894 TL)'dir.Şirket yönetim kurulu üyeleri ve genel müdürü üst yönetim olarak belirlemiştir.İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır.

NOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve 28 no' lu dipnotta açıklanan sermaye, sermaye yedekleri ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar.

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalman kredi riskleri aşağıdaki gibidir;

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getiremememe riskini de taşımaktadır. Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından kaynaklanmaktadır.Şirket alacakları için teminat almaya başlayacaktır.

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Kredi riski (Devamı)

Şirket'in kredi riskine maruz kaldığı finansal araçları ve tutarları aşağıdaki gibidir;

Cari Dönem	Alacaklar			
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	24.556.057	46.263	8.285.899	1.202.229
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış				
Finansal varlıkların net defter değeri	22.550.528	46.263	419.819	1.202.229
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış				
varlıkların net defter değeri ⁽²⁾	2.005.529	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri				
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	771.322	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	(771.322)	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar⁽³⁾	--	--	7.866.080	--

(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar, Şirket'in ticari ilişkilerinin devam ettiği, tahsilat sorunu yaşamadığı müşteri bakiyelerinden oluşmaktadır.

(3) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurların (verilen teminatların) ayrıntılı dökümü Not 22'te gösterilmiştir.

31 Aralık 2011;

Cari Dönem	Alacaklar			
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	27.184.376	78.903	10.758.275	1.530.131
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri				
	24.433.229	78.903	180.114	1.530.131
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış				
varlıkların net defter değeri	2.751.147	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri				
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--

MEPET METRO PETROL VE TESİSLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	10.578.161	--

NOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçmiş 0-60 gün	850.295	824.976
Vadesi geçmiş 60-120 gün	1.155.234	1.154.849
Vadesi geçmiş 120-365 gün	--	771.322
Vadesi geçmiş 365 günden fazla	771.322	--
	2.766.851	2.751.147
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--

Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir.Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılım aşağıdaki gibidir,

Cari dönem:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı				
		(I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-6 ay arası (II)	6-12 ay arası (III)	1-2 yıl arası (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	16.603.013	16.622.847	16.622.847	--	--	--
Banka kredileri	1.002.000	1.002.000	1.002.000	--	--	--
Ticari Borçlar	14.876.323	14.896.157	14.896.157	--	--	--
Diğer Borçlar	724.690	724.690	724.690	--	--	--

Önceki dönem:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı		
		(I+II+III+IV)	0 - 12 ay arası (I)	1-5 yıl arası (II)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	18.238.888	18.346.894	18.346.894	--
Banka kredileri	1.007.256	1.007.256	1.007.256	--
Ticari Borçlar	12.014.224	12.122.230	12.122.230	--
Diğer Borçlar	989.310	989.310	989.310	--
Diğer yükümlülükler	4.228.098	4.228.098	4.228.098	--

NOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Piyasa riski

Piyasa riski faiz oranlarında, kurlarda meydana gelecek ve Şirket’i olumsuz etkileyecek değişimlerdir.

Faiz oranı riski

Şirket’in değişken faizli (rotatif) banka kredisi kullandığı için faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla faiz oranı 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 2.391 TL daha düşük/yüksek olacaktı.

Kur riski

Şirket’in döviz cinsinden olan finansal araçları olmadığı için kur riskine maruz kalmamaktadır.(31 Aralık 2011 : yoktur.)

NOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Rayıç bedel, bir finansal araçın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Rayıç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket’in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri finansal varlıklar taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer borçlar taşınan değerinin rayiç değeri olduğu düşünülmektedir. Banka kredilerinin vadesinin kısa olmasının dolayısıyla taşınan değerinin rayiç değerine yakın olduğu düşünülmektedir.

NOT 40 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 41 - MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

a) Şirket'in işlettiği Selimpaşa Tesisi için 2010/88 sayılı aşağıda yer alan Özelleştirme Yüksek Kurulu (ÖYK) kararı kapsamında 31 Aralık 2012'ye kadar özelleştirilmesi söz konusudur. Bu çerçevede Şirket'in tesis üzerindeki kontrolü belirsizliğini korumaktadır. Özelleştirme sonucunda mülkiyetin üçüncü kişiye devredilmesi durumunda, Karayolları ile imzalanan kira sözleşmesinin fesih yetkisi başlıklı 13. maddesi kapsamında Şirket'in idareye karşı hiçbir hak ve tazminat talebi söz konusu olmamaktadır.

"Özelleştirme Yüksek Kurulu (ÖYK)'nun 15/10/2010 tarih ve 2010/88 sayılı Kararı ile;

1. ÖYK'nın 19/4/2007 tarih ve 2007/25 sayılı Kararının iptal edilmesine,

2. Karayolları Genel Müdürlüğü (KGM)'nün sorumluluğunda olup, yapım, bakım, onarım ve işletimini üstlendiği hizmet üretim birimleri olan otoyollar, köprüler ve bunlar üzerinde yer alan tesislerden;

a) Kurulumuzun 24/2/2003 tarih ve 2003/4 sayılı Kararı ile özelleştirme kapsamına alınan Edirne-İstanbul-Ankara, Pozantı-Tarsus-Mersin, Tarsus-Adana-Gaziantep, Toprakkale-İskenderun Otoyolları ile Boğaziçi ve Fatih Sultan Mehmet Köprülerinin özelleştirme programına alınmasına,

b) (a) bendinde belirtilen otoyollar ve köprülerin bağlantı yollarının, Gaziantep-Şanlıurfa, İzmir-Çeşme, İzmir-Aydın Otoyolları, Ankara, İzmir ve Fatih Sultan Mehmet Köprüsü Çevre Otoyolları ve bunların bağlantı yollarının özelleştirme kapsam ve programına alınmasına,

c) (a) ve (b) bendlerinde belirtilen otoyollar, çevre otoyolları, köprüler ve bağlantı yolları üzerindeki; hizmet tesisleri, bakım ve işletme tesisleri, ücret toplama merkezleri ve diğer mal ve hizmet üretim birimleri ile varlıkların özelleştirme kapsam ve programına alınmasına,

3. Yukarıda yer alan otoyollar, çevre otoyolları, köprüler, bağlantı yolları, hizmet tesisleri, bakım ve işletme tesisleri, ücret toplama merkezleri ve diğer mal ve hizmet üretim birimleri ile varlıkların;

- Tek paket halinde birlikte, fiili teslim tarihinden itibaren 25 yıl süre ile İşletme Haklarının Verilmesi yöntemi ile özelleştirilmelerine,

- Özelleştirme işlemleri tamamlanıncaya kadar her türlü bakım, onarım işletim ve benzeri işlerin KGM tarafından yürütülmesine,

- Bu tesisleri özelleştirme yoluyla devralacak işleticilerin bakım, onarım, işletim ve diğer işlere yönelik yükümlülüklerinin KGM ve İdare tarafından belirlenmesine ve buna ilişkin denetim ve kontrollerin KGM tarafından yerine getirilmesine,

- Özelleştirme işlemlerinin 31/12/2012 tarihine kadar tamamlanmasına karar verilmiştir."

Şirket Selimpaşa tesisleri kira sözleşmesini 16 Kasım 2011 tarihinde 1 (bir) yıllık uzatmıştır.

b) Şirket Yönetim Kurulu'nun 16 Temmuz 2012 tarihli kararına göre ;

Medine-i Münevvere'i Geliştirme ve Kalkındırma Kurulu ile yapılacak anlaşma çerçevesinde; Suudi Arabistan Mekke - Medine otoyolu üzerinde akaryakıt istasyonu, dinlenme tesisi, alışveriş merkezi, otel ve cami yapılması için Sn. Mohammad E.S. Badr ile Şirket arasında ortaklık çalışmalarına başlanmasına karar verilmiştir.

İlgili yatırımın değeri 35.000.000 TL olarak öngörülmüş ve yatırımın Sn. Mohammad E.S. Badr ve Şirket arasında eşit olarak finanse edilmesi planlanmaktadır. Yatırımın başlangıç tarihi 2013 yılının ilk yarısı, yatırımlar neticesinde işletmelerin hayata geçirilme tarihi 2015 yılının ilk aylarında olması planlanmaktadır.