

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 yılına ait
konsolide finansal tablolar ve
bağımsız denetim raporu**

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız denetim raporu	1-2
Konsolide bilanço	3-4
Konsolide kapsamlı gelir tablosu	5
Konsolide özkaynak değişim tablosu	6
Konsolide nakit akım tablosu.....	7
Konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar.....	8-64

Bağımsız denetim raporu

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi Ortakları'na:

Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi ("Petkim" veya "Şirket") ve Bağlı Ortaklığı'nın (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide özkaynak değişim tablosunu ve konsolide nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Konsolide finansal tablolarla ilgili olarak Grup yönetiminin sorumluluğu

Grup yönetimi konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, konsolide finansal tabloların hata veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim kuruluşunun sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, konsolide finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, konsolide finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, konsolide finansal tabloların hata veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Grup'un iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Grup yönetimi tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Grup yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve konsolide finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Petkim Petrokimya Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı'nın 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Metin Canoğulları, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

6 Mart 2013
İstanbul, Türkiye

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**31 Aralık 2012 tarihi itibariyle
konsolide bilanço**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
	referansları		
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
		1.442.049.360	1.333.922.362
Nakit ve nakit benzerleri	4	291.960.681	145.285.932
Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	5	-	1.035.785
Ticari alacaklar			
- Diğer ticari alacaklar	7	544.542.888	583.953.670
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	27	-	166.364
Diğer alacaklar			
- Diğer alacaklar	8	1.163.439	1.558.031
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	27	87.164.459	6.925.893
Stoklar	9	462.483.548	462.549.922
Diğer dönen varlıklar	17	54.734.345	132.446.765
Duran varlıklar		1.357.306.883	1.337.205.512
Maddi duran varlıklar	11	1.322.089.594	1.296.889.902
Maddi olmayan duran varlıklar	12	14.533.560	12.738.153
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	10	1.020.532	1.020.532
Diğer duran varlıklar	17	18.201.760	21.368.035
Ertelenmiş vergi varlığı	25	1.461.437	5.188.890
Toplam varlıklar		2.799.356.243	2.671.127.874

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**31 Aralık 2012 tarihi itibariyle
konsolide bilanço**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
	referansları		
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
		1.019.243.711	841.240.908
Finansal borçlar	6	263.855.378	258.387.280
Ticari borçlar			
- Diğer ticari borçlar	7	217.390.061	160.608.950
- İlişkili taraflara ticari borçlar	27	473.416.977	355.092.769
Diğer borçlar			
- Diğer borçlar	8	7.066.976	6.657.387
- İlişkili taraflara diğer borçlar	27	118.767	72.302
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	16	11.324.703	9.040.937
Borç karşılıkları	14	3.950.627	3.747.877
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	17	42.120.222	47.633.406
Uzun vadeli yükümlülükler			
		115.795.138	127.198.190
Finansal borçlar	6	25.282.361	41.231.989
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	16	84.836.235	80.750.205
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	17	5.676.542	5.215.996
Toplam yükümlülükler			
		1.135.038.849	968.439.098
Özkaynaklar			
		1.664.317.394	1.702.688.776
Ödenmiş sermaye	18	1.000.000.000	1.000.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	18	486.852.283	486.852.283
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		4.868.316	-
Geçmiş yıllar karları /(zararları)		155.168.177	113.495.168
Net dönem karı		17.428.618	102.341.325
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar			
		2.799.356.243	2.671.127.874

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Satış gelirleri	19	4.348.910.031	3.891.322.098
Satışların maliyeti	19	(4.272.668.110)	(3.716.625.449)
Brüt kar		76.241.921	174.696.649
Araştırma ve geliştirme giderleri	20	(2.363.729)	(2.481.629)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	20	(28.555.067)	(28.857.721)
Genel yönetim giderleri	20	(103.973.703)	(90.351.633)
Diğer faaliyetlerden gelirler	22	75.542.802	134.053.157
Diğer faaliyetlerden giderler	22	(27.205.947)	(24.116.755)
Faaliyet (zararı)/karı		(10.313.723)	162.942.068
Finansal gelirler	23	140.668.974	150.880.512
Finansal giderler	24	(109.199.180)	(196.026.855)
Vergi öncesi kar		21.156.071	117.795.725
Vergiler	25	(3.727.453)	(15.454.400)
- Cari dönem vergisi	25	-	(1.232.645)
- Ertelenmiş vergi gideri	25	(3.727.453)	(14.221.755)
Net dönem karı		17.428.618	102.341.325
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		-	-
Toplam kapsamlı gelir		17.428.618	102.341.325
Dönem karının dağılımı:			
Azınlık payları		-	-
Ana ortaklık payları		17.428.618	102.341.325
Hisse başına kazanç (Kuruş)-azınlık payları	26	-	-
Hisse başına kazanç (Kuruş)-ana ortaklık payları	26	0,02	0,10

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

**31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide öz kaynak değişim tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı	Geçmiş yıllar (zararları)/ karları	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2011	1.000.000.000	486.852.283	-	130.084.920	(16.589.752)	1.600.347.451
Transferler	-	-	-	(130.084.920)	130.084.920	-
Net dönem karı	-	-	-	102.341.325	-	102.341.325
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	102.341.325	-	102.341.325
31 Aralık 2011	1.000.000.000	486.852.283	-	102.341.325	113.495.168	1.702.688.776
1 Ocak 2012	1.000.000.000	486.852.283	-	102.341.325	113.495.168	1.702.688.776
Transferler	-	-	4.868.316	(102.341.325)	97.473.009	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	(55.800.000)	(55.800.000)
Net dönem karı	-	-	-	17.428.618	-	17.428.618
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	17.428.618	-	17.428.618
31 Aralık 2012	1.000.000.000	486.852.283	4.868.316	17.428.618	155.168.177	1.664.317.394

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide nakit akım tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		21.156.071	117.795.725
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	11-12	71.672.474	61.607.823
Faiz gelirleri	23	(39.816.911)	(37.769.051)
Faiz giderleri	24	18.456.300	21.219.238
Dava karşılıkları, net		(2.018.579)	(381.352)
Kıdem tazminatı karşılık gideri, net	16	16.563.740	4.324.324
Maddi duran varlık satış karı, net	22	(21.276.275)	(113.118.996)
Şüpheli alacaklar karşılığı artışı	7-8-22	6.271.414	595.033
İhbar tazminatı karşılığı, net		2.146.743	-
Kıdeme teşvik primi karşılığı, net	16	4.875.450	3.651.339
İzin ücretleri karşılığı, net	16	523.443	1.396.283
Stok değer düşüklüğü değişimi, net	9	(2.780.427)	2.753.949
Finansal borçlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kambiyo (karları)/zararları		(16.154.983)	48.860.537
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		59.618.460	110.934.852
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklar	7	33.305.732	(169.626.444)
Stoklar	9	2.846.801	(50.830.089)
Diğer alacaklar		(79.843.974)	3.989.676
Diğer dönen varlıklar	17	77.712.420	(70.178.471)
Diğer duran varlıklar	17	3.166.275	11.003.299
Ticari borçlar	7	56.781.111	(170.523.406)
İlişkili taraflara ticari borçlar	27	118.324.208	162.584.907
Borç karşılıkları		74.586	168.181
Diğer borçlar		456.054	600.994
Diğer yükümlülükler	17	(5.052.638)	(5.573.246)
Ödenen kıdeme teşvik primi, net	16	(3.779.044)	(2.757.899)
Ödenen kıdem tazminatı, net	16	(15.055.490)	(8.663.199)
Ödenen vergiler		-	(1.232.645)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		248.554.501	(190.103.490)
Yatırım faaliyetleri:			
Tahsil edilen faiz geliri		39.816.911	37.741.064
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	11-12	(99.500.773)	(160.813.484)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		22.156.967	124.720.084
Vadeye kadar elde tutulan varlıklardaki değişim, net		1.035.785	(999.905)
Giderleştirilen araştırma, geliştirme giderleri		1.702.460	-
Finansal araçlarda değişim		-	2.865
Yatırım faaliyetlerinden (kullanılan) / sağlanan net nakit		(34.788.650)	650.624
Finansman faaliyetleri:			
Alınan krediler		92.843.075	261.148.166
Ödenen krediler		(87.169.622)	(107.340.120)
Ödenen faiz		(16.964.555)	(20.779.695)
Ödenen temettü		(55.800.000)	-
Finansman faaliyetlerinden (kullanılan) / sağlanan net nakit		(67.091.102)	133.028.351
Nakit ve nakit benzerindeki net artış / (azalış)		146.674.749	(56.424.515)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		145.285.932	201.710.447
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler	4	291.960.681	145.285.932

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

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

Şirket'in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

- Faaliyet alanı ile ilgili ihtiyacını karşılamak üzere menkul ve gayrimenkul mallar iktisap etmek, gerektiğinde kendisinin ya da başkalarının gayrimenkulu üzerinde aynı hakları tesis etmek ve ref etmek, menkul gayrimenkulleri tasarruf etmek, kiralamak, kiraya vermek, leh ve aleyhine intifa ve itifak hakları, gayrimenkul mükellefiyeti ve sair haklar tesis etmek, gerektiğinde gayrimenkul ve menkul malları satmak,
- Özel haller kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu'nca aranacak gerekli açıklamaların yapılması kaydıyla, kendisinin veya sermayesine katıldığı şirketlerin borçlarını teminen kefalet, garanti, ipotek ve rehin vermek ve alacaklarını teminen kefalet, garanti, ipotek ve rehin almak, rehinleri fek ve tadil etmek,
- İlgili sanayi dalında ithalat ve ihracat yolu ile yapılan ticarete bu sanayii ilgilendiren bütün kesimler ile ilişki sağlamak, sanayi, mühendislik ve müşavirlik dallarında iştirakte bulunmak, ihale ve taahhütlere girmek,
- Faaliyet alanına giren konularda yurtiçinde ve yurtdışında mühendislik hizmetleri yapmak ve sağlamak,
- Amaçlarını gerçekleştirmek için yurtiçi ve yurtdışı kaynaklardan borç almak,
- Konusu ile ilgili olarak, Sermaye Piyasası Kanunu md. 15/son hükmü saklı kalmak koşuluyla, ortaklıklar kurmak ve kurulu bulunanları satın almak ve/veya bunlarla birleşmek, kurulacak olanlara iştirak etmek,
- Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibariyle kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoprodüktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmek, üretim fazlası olması halinde söz konusu mevzuat çerçevesinde, üretilen elektrik ve ısı enerjisi ve/veya kapasiteyi lisans sahibi diğer tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmak ve ticari olmamak kaydıyla elektrik üretim tesisiyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmak,
- Mevzuat çerçevesinde doğal gazın toptan ve perakende yurt dışından ithali veya yurtiçinden alımı, ithal edilen ve alınan doğal gazın kullanımı, depolanmasına ilişkin faaliyetlerde bulunmak,
- Kılavuzluk ve Römorkörcülük faaliyetinde bulunmak, liman, kruvaziyer liman, yolcu terminali, iskele, rıhtım, barınak, yanaşma yeri, akaryakıt/sıvılaştırılmış petrol gazı boru hattı ve şamandıra sistemleri ve benzeri kıyı tesislerinde işletme/liman işletme faaliyetlerinde bulunmak ve limancılık hizmetleri vermek, bu hizmetlerin gerektiğinde kiralama veya başka yöntemlerle 3. şahıslarca da verilmesini sağlamak ve gerekli deniz araçlarını satın almak, inşa ettirmek ve kiralamak, satmak, gerekli hallerde bu konuda yerli ve yabancı ortaklıklar kurmak, antrepo işletmek ve antrepo hizmetleri vermek,
- Sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflar, dernekler ile eğitim-öğretim kurumları ve sair kişi, kurum ve kuruluşlara Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslar dâhilinde yardım ve bağışta bulunmak,

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

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in ana hissedarı State Oil Company of Azerbaijan Republic ("SOCAR")'dır.

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

Konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 6 Mart 2013 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Saadettin Korkut ve Genel Müdür Yardımcısı (Mali) Sayın Bülent Aksu tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Bağlı ortaklık

Şirket, bağlı ortaklığı olan, Petlim Limancılık Ticaret A.Ş. ("Petlim")'ye, Yönetim Kurulu'nun 28 Nisan 2010 tarih ve 64/132 sayılı kararı doğrultusunda, liman faaliyetlerini yürütmek amacıyla, 100.000 TL nakdi sermaye ile %99,99 oran ile ortak olmuştur. 13 Kasım 2012 tarihli genel kurul kararı ile Petlim'in sermayesi 8.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Petkim ve bağlı ortaklığı, hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Grup'un bünyesinde çalışan personel sayısı 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 2.405'dir (31 Aralık 2011-2.586).

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kapsam içi (*)	1.895	2.045
Kapsam dışı (**)	510	541
	2.405	2.586

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

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

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

PK. 12, 35800
Aliğa, İzmir

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

Petkim'in konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmıştır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK"), (Kasım 2011'de TMSK kapatılmış ve görevleri Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'na devredilmiştir) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

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

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

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

2.2 UFRS'deki Değişiklikler

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin madde güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

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

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Düzeltilmiş standart kapsamında öngörülen en önemli değişiklik, halihazırda gelir tablosunda sunulan aktüeryal kazanç/kayıpların diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflanması olacaktır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

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

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

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

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

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

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

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

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

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

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

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

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

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar' da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir, yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

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

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu projenin Grup'un finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

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

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

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

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

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

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Değişiklik 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Uygulanan konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar Petkim ve Petkim'in %99,99'una sahip olduğu Petlim'in finansal tablolarını kapsamaktadır. Bağlı ortaklık, kontrolün Petkim'e geçtiği tarihten itibaren konsolide edilmeye başlanır ve kontrolün Petkim'den çıkması ile konsolide edilme işlemi son bulur.

Yukarıda da belirtildiği üzere konsolide finansal tablolar Petkim ve onun kontrol ettiği bağlı ortaklığın aynı döneme ait finansal tablolarından oluşur. Petkim, direkt veya endirekt olarak bir şirketteki oy haklarının %50'sinden fazlasına sahip olduğunda ve o şirketin faaliyetlerinden yarar sağlamak amacıyla finansal ve faaliyet politikalarını yönlendirme hakkı elde ettiğinde kontrolü ele geçirmiş sayılır.

Bağlı ortaklık tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir. Bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı hak sahiplerine atfedilen özkaynak ve net dönem karları önemsiz olduğu için gösterilmemiştir.

Petkim ve bağlı ortaklığı arasındaki işlemler ve bakiyeler ile bu işlemlerle ilgili olarak oluşan kar marjları (eğer var ise), elimine edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer işlemler için aynı muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Grup, stoklarını ağırlıklı ortalama yöntemine göre değerlemektedir.

Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır (Dipnot 9).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yedek parça ve malzemeler net geri kazanılabilir değer ya da elde etme bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Yedek parça ve malzemelerin maliyeti tüm satın alma maliyetlerini ve yedek parçaların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Grup, yedek parça ve malzemelerini ağırlıklı ortalama yöntemine göre değerlemektedir (Dipnot 9).

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve mevcutsa değer düşüklüğünün düşülmesi ile bulunan net defter değeri ile gösterilmektedir. Tarihi değerler, maddi duran varlığın iktisabı ile direkt olarak ilgili olan maliyetleri içermektedir. İktisap tarihinden sonraki maliyetler, sadece varlıkla ilgili gelecekteki ekonomik faydanın Grup'a akışının muhtemel olduğu ve varlığın maliyetinin güvenilir olarak ölçülebildiği durumlarda varlığın defter değerine ilave edilir veya ayrı bir varlık olarak kaydedilir. Bakım onarım giderleri ilgili döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda giderleştirilir. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görülür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir. Maddi duran varlıkların düzeltilmiş değerleri üzerinden faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmaktadır (Dipnot 11).

Yedek parçalar ve malzemelerin bir dönemden fazla ve sadece belli bir maddi duran varlık kalemi ile ilişkili olarak kullanılabilmesinin öngörüldüğü durumlarda, ilgili yedek parçalar ve malzemeler maddi duran varlık olarak değerlendirilmektedir. Yedek parçalar ve malzemeler elde etme maliyetlerinden, ilişkilendirildikleri maddi duran varlığın kalan faydalı ömürleri üzerinden hesaplanan birikmiş amortismanın düşülmesi ile net defter değerleri ile gösterilmektedir.

Binalar, makine, tesis ve cihazlar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumlarda aktifleştirilir ve itfa edilmeye başlanırlar. Maddi duran varlıkların atık değerinin önemli tutarda olmadığı tahmin edilmektedir.

Maddi duran varlıklarının faydalı ömürleri aşağıda belirtildiği şekildedir:

	<u>Faydalı ömür</u>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4-50 yıl
Binalar	18-50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	8-68 yıl
Taşıt araçları	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3-20 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	5 yıl

Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini ileriye dönük olarak tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir.

Arazi ve arsalar sınırsız ömürleri olması sebebiyle amortismanına tabi değildir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar konsolide kapsamlı gelir tablosunda diğer faaliyetlerden gelirler ve giderler hesaplarına dahil edilirler.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar bilgi işlem sistemleri ve yazılımlara yönelik haklardan ve aktifleştirilen geliştirme giderlerinden oluşmaktadır. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutara indirilir (Dipnot 12).

Maddi olmayan duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Faydalı ömür

Haklar ve yazılımlar	3-15 yıl
Geliştirme projeleri	5 yıl

Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanması amacıyla veya her ikisi için elde tutulan araziler ve binalar "Yatırım amaçlı gayrimenkuller" olarak sınıflandırılmakta ve konsolide bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlardan çıkarılması, elden çıkarılmalarıyla, ya da bir yatırım amaçlı gayrimenkulün kullanımdan çekilmesiyle ve bunun elden çıkarılmasından ileriye dönük hiçbir ekonomik fayda beklenmiyorsa gerçekleşir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılması sonucu oluşan kar veya zararı elden çıkarma işleminin gerçekleştiği dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır (Dipnot 10).

Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma masrafları, olduğu dönem içerisinde konsolide kapsamlı gelir tablosuna kaydedilir.

Geliştirme faaliyetleri (ya da Grup içi bir projenin gelişim aşaması) sonucu ortaya çıkan işletme içi yaratılan maddi olmayan duran varlıklar yalnızca aşağıda belirtilen şartların tamamı karşılandığında kayda alınır:

- maddi olmayan duran varlığın kullanıma hazır ya da satılmaya hazır hale getirilebilmesi için tamamlanmasının teknik anlamda mümkün olması,
- maddi olmayan duran varlığı tamamlama, kullanma veya satma niyetinin olması,
- maddi olmayan duran varlığın kullanılabilir veya satılabilir olması,
- varlığın ne şekilde ileriye dönük olası bir ekonomik fayda sağlayacağını belli olması,
- maddi olmayan duran varlığın gelişimini tamamlamak, söz konusu varlığı kullanmak ya da satmak için uygun teknik, finansal ve başka kaynakların olması, ve
- varlığın geliştirme maliyetinin, geliştirme sürecinde güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması.

Aktifleştirilen geliştirme gideri, ürünün ticari üretiminin başlaması ile 5 yıl içerisinde, normal amortisman yöntemi uygulanarak itfa edilmektedir.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları ve gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlıklar dışında kalan her varlık için her bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir.

Grup, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın tek başına geri kazanılabilir tutarının hesaplanmasının mümkün olmadığı durumlarda, o varlığın ait olduğu nakit üreten biriminin geri kazanılabilir tutarı hesaplanır.

Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı konsolide finansal tablolara kaydedilir. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü tutarı, kaydedilmesinden sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde konsolide kapsamlı gelir tablosunda diğer faaliyetlerden gelirlere yansıtılır (Dipnot 22).

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Kullanımdaki değer hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akımları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

Varlığın (veya nakit üreten birimin) geri kazanılabilir tutarının defter değerinden daha az olması durumunda varlığın (veya nakit üreten birimin) defter değeri, geri kazanılabilir tutarına indirilir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü kayıpları konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün konsolide finansal tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortisman tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali konsolide gelir tablosuna kayıt edilir.

Grup, tüm finansal varlıklarının değer düşüklüğü testi için aşağıdaki kriterleri göz önünde bulundurmaktadır:

- Borçlu tarafın önemli ölçüde finansal açıdan zorluk içinde olup olmaması,
- Anaparanın veya faizin ödenmemesi veya geç ödenmesi gibi sözleşme hükümlerine borçlu tarafın uymaması,
- Ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, borçlu olan tarafa herhangi bir imtiyazın tanınıp tanınmadığı,
- Borçlu olan tarafın finansal açıdan yeniden yapılandırmaya gitmesinin beklenmesi veya gitmesi,
- Bağımsız veriler kullanılarak, finansal varlıkların gelecekte Grup'a sağlayacakları nakit akışlarında önemli düşüşlerin olup olmayacağı.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Faaliyet kiralaması

Kiracı açısından

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır. Faaliyet kiralaları (kiralayandan alınan teşvikler düşüldükten sonra) olarak yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Kiraya veren açısından

Kiralama kapsamında kiracılardan alınan kira gelirleri, aylık olarak kazanıldığında konsolide finansal tablolara yansıtılır. Peşin alınan kiralalar, kazanılmamış (ertelenmiş) gelir olarak kabul edilip, kiralama süresince aylık sistematik olarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna gelir olarak kaydedilir.

Finansal araçlar

Grup'un finansal varlıkları, nakit ve nakit benzerleri, ticari alacaklar, ilişkili taraflardan alacaklar, vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar ve diğer alacaklardan oluşmaktadır. Finansal yükümlülükleri ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar, diğer borçlar ve finansal borçlardan oluşmaktadır.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 4).

Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü karşılığı

Grup'un doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan vadeli satışlarından kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir.

Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerlerini yansıtan elde etme maliyet bedellerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmalarını takiben "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" kullanılarak "İtfa edilmiş maliyet bedeli" ile değerlendirilmektedir. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ile ilgili faiz gelirleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır (Dipnot 5).

Ticari borçlar

Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleriyle deftere alınır ve müteakip dönemlerde etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş tutarlardan muhasebeleştirilir (Dipnot 7).

Finansal borçlar

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları ve komisyonlar çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Banka kredileri, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, konsolide gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde; 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir (Dipnot 6).

Finansal varlık ve yükümlülüklerin kayda alınması ve çıkarılması

Grup, finansal varlık veya yükümlülükleri, ilgili finansal araç sözleşmelerine taraf olduğu takdirde konsolide bilançosuna yansıtmaktadır. Grup finansal varlığın tamamını veya bir kısmını, sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan haklar üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıtlarından çıkartır. Grup finansal yükümlülükleri ancak sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıtlarından çıkartır.

Bütün normal finansal varlık alım ve satımları işlem tarihinde, yani Grup'un varlığı almayı veya satmayı taahhüt ettiği tarihte kayıtlara yansıtılır. Söz konusu alım ve satımlar genellikle piyasada oluşan genel teamül ve düzenlemelerle belirlenen zaman dilimi içerisinde finansal varlığın teslimini gerektiren alım satımlardır.

Borçlanma maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir.

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklara ilişkin olmayan diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde konsolide kapsamlı gelir tablosuna kaydedilmektedir.

İlişkili taraflar

Finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (bu Standartta 'raporlayan işletme' olarak kullanılacaktır) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

(a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

(b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
- (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
- (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
- (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir (Dipnot 27).

Devlet Teşvik ve Yardımları

Gerçeğe uygun değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dâhil olmak üzere tüm devlet teşvikleri, elde edilmesi için gerekli şartların Grup tarafından yerine getirileceğine ve teşvikin Grup tarafından elde edilebileceğine dair makul bir güvence olduğunda veya teşviğin Grup tarafından elde edilmesi ile finansal tablolara alınır. Devlet teşvikleri, bu teşviklerle karşılanması amaçlanan maliyetlerin gider olarak muhasebeleştirildiği dönemler boyunca sistematik ve oransal bir şekilde gelir tablosuna yansıtılır (Dipnot 13).

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar ve zararı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir (Dipnot 25).

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla halihazırda yürürlükte olan vergi oranları kullanılır. Ertelenmiş vergi geliri veya gideri ertelenmiş verginin doğrudan özkaynak altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmadığı durumlarda, dönemin kar veya zararına dahil edilir. Ertelenmiş vergi özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemde kaynaklanıyorsa, ilgili özkaynaklar kalemi altında muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla konsolide finansal tablolarda hesaplanmaktadır. Eğer yeterli vergilendirilebilir geçici fark var ise ve bu farkların vergi varlıklarından kaynaklanan mali zararın ileriye taşındığı dönemlerde kapanması bekleniyorsa, indirilebilir geçici farklardan faydalanmaya yetecek kadar mali karın oluşacağı muhtemel kabul edilir ve bununla ilgili vergi varlıkları indirilebilir vergi farkının ortaya çıktığı dönemde konsolide finansal tablolara alınır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir. Ertelenmiş vergi varlık veya yükümlülükleri konsolide finansal tablolarda uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır (Dipnot 25).

Çalışanlara sağlanan faydalar

a) Tanımlanan fayda planı :

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen ve en az bir yıl hizmet vermiş personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ayrıca, Grup'un belli bir kıdem üzerindeki çalışanlarına ödenen "Kıdeme Teşvik Primi" ("Prim") adı altında sağladığı bir fayda bulunmaktadır (Dipnot 16).

Grup, konsolide finansal tablolardaki kıdem tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Grup'un personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değerini kayıtlara almıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

(b) Tanımlanan katkı planları :

Grup, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup'un bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Karşılıklar

Grup'un, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların çıkışının gerçekleşmesinin muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir tahmininin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Grup yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda tutarın bilanço tarihine indirilmesi için iskonto edilir.

Koşullu varlık ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek muhtemel yükümlülükler ve varlıklar konsolide finansal tablolara alınmamakta ve koşullu varlık ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir (Dipnot 14).

Koşullu yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise konsolide finansal tablolara yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Koşullu varlıklar ise konsolide finansal tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Gelirlerin kaydedilmesi

Gelir, mal ve hizmet satışlarının tahakkuk etmiş değerlerini içerir. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine, alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Satışlarda önemli riskler ve faydalar, mallar alıcıya teslim edildiğinde ya da yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin satış iadelerinden ve satış ile ilgili vergilerden arındırılmış halidir.

Faiz gelirleri zaman dilimi esasına göre gerçekleşir, geçerli faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkili olacak faiz oranını dikkate alarak tahakkuk edecek olan gelir belirlenir.

Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda gerçeğe uygun değer, gelecekte oluşacak tahsilatların finansman maliyeti içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir.

Dövizli işlemler

Yıl içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı geliri veya zararları konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide 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.

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe tahmini şöyledir:

- a) Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar kurumlar vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Grup, gelecek yıllara devreden mali zararlardan doğan ve gelecekte vergilendirilebilecek karlar aracılığıyla gerçekleşecek olan ertelenmiş vergi varlıklarını ve vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi ve ertelenmiş vergi gelir/giderini etkileyebilecektir. Grup yönetimi en iyi tahminlerini kullanarak yapmış olduğu projeksiyonlar sonucu konsolide finansal tablolarda kullanılmamış yatırım indirimleri tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamaktadır (Dipnot 25).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- b) Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar, tahmini faydalı ömürleri boyunca amortismanına veya itfaya tabi tutulmuşlardır. Yönetim tarafından kullanılan faydalı ömürler dipnotlarda açıklanmıştır (Dipnot 11-12).
- c) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir (Dipnot 16).
- d) Şüpheli alacak karşılıkları, yönetimin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların şirket bazında geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden konsolide finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır (Dipnot 7 ve 8).

Sermaye ve temettüleri

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

Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara 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.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir (Dipnot 30).

Hisse başına kazanç

Hisse başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. 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.

Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama

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

4. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kasa	-	1.423
Bankalar	291.960.681	145.284.509
- Yabancı para vadesiz mevduat	11.431.005	9.045.209
- Yabancı para vadeli mevduat	123.510.037	88.258.171
- TL vadesiz mevduat	12.987.511	4.350.529
- TL vadeli mevduat	144.032.128	43.630.600
	291.960.681	145.285.932

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yabancı para vadeli mevduatların tamamı gecelik mevduatlardan oluşmaktadır. ABD Doları ve Avro gecelik vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %3,60 ve %2,60'dir (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla ABD Doları için %5,0 Avro için ise %4,70'dir).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatların tamamı gecelik mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı yıllık %8,14'dir (31 Aralık 2011 – gecelik ve aylık sırasıyla yıllık %12,00 ve %11,80'dir).

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur).

Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi önemli bir risk öngörülmemektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

5. Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar

	31 Aralık 2012			31 Aralık 2011		
	Maliyet bedeli	İtfa edilmiş maliyet bedeli	Taşınan değeri	Maliyet bedeli	İtfa edilmiş maliyet bedeli	Taşınan değeri
Devlet tahvili	-	-	-	999.905	1.035.785	1.035.785
Toplam	-	-	-	999.905	1.035.785	1.035.785

31 Aralık 2011 tarihinde devlet tahvilinin yıllık faiz oranı %9,70'dir. Söz konusu tahvilin vadesi 20 Ocak 2012'dir ve aynı tarihte nakit tahsilatı yapılmıştır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Finansal borçlar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli banka kredileri	248.382.750	248.665.466
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	13.629.250	9.314.975
Faiz tahakkukları	1.843.378	406.839
	263.855.378	258.387.280

Grup'un finansman ihtiyacına yönelik olarak çeşitli bankalardan kullanmış olduğu 253.004.078 TL (31 Aralık 2011 – 247.834.314 TL) tutarındaki krediler, ABD Doları kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011 – TL ve ABD Doları). Bu krediler için ortalama geri ödeme süresi 95 gündür (31 Aralık 2011 - ABD Doları krediler için 148, TL krediler için 62 gündür).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 10.851.300 TL (31 Aralık 2011 - 10.552.966 TL) tutarındaki krediler ay sonu Sosyal Güvenlik Kurumu ("SGK") ödemeleri için banka tarafından faizsiz olarak kullanılan gecelik borçlardan ve gümrük işlemleri ile ilgili olarak alınan kredilerden oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin tutarları ve faiz oranı bilgileri aşağıdaki gibidir:

		31 Aralık 2012	
	Nominal faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	Tutar
Kısa vadeli banka krediler			
ABD Doları krediler	Libor + %0,75 - %2,60 ^(*)	133.250.000	237.531.450
TL krediler	-	10.851.300	10.851.300
Faiz tahakkukları			1.843.378
			250.226.128
			31 Aralık 2011
	Nominal faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	Tutar
Kısa vadeli banka krediler			
ABD Doları krediler	Libor+%1,65, %0,99-%2,33 ^(*)	125.000.000	236.112.500
TL krediler	%6,5	12.552.966	12.552.966
Faiz tahakkukları			406.839
			249.072.305

(*) Şirket'in banka kredilerinin 237.531.450 TL'lik kısmı değişken faizli olup, faiz oranı Libor+ 0,75 ile Libor + 2,60 arasında değişmektedir. (31 Aralık 2011 - 75.556.000 TL'lik kısmı değişken faizli olup Libor+1,65, 160.556.500 TL'lik sabit faizli kısmının faiz oranları ise 0,99 ile 2,33 arasında değişmektedir).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Finansal borçlar (devamı)

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Nominal faiz oranı (%)	Tutar	Nominal faiz oranı (%)	Tutar
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeli kısımları				
ABD Doları krediler	Libor + %3,75	13.629.250	Libor+%3,75	9.314.975
		13.629.250		9.314.975

Banka kredilerinin gerçeğe uygun değerleri Dipnot 29'da açıklanmıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu TL ve ABD Doları krediler karşılığında vermiş olduğu teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur).

	En son vade tarihleri	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2012	
			Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli banka kredileri				
ABD Doları krediler	14 Haziran 2016	Libor + %3,75	6.785.714	12.096.214
	30 Haziran 2015	Libor + %3,75	7.397.143	13.186.147
Toplam			14.182.857	25.282.361

	En son vade tarihleri	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2011	
			Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli banka kredileri				
ABD Doları krediler	14 Haziran 2016	Libor+%3,75	9.500.000	17.944.551
	30 Haziran 2015	Libor+%3,75	12.328.572	23.287.438
Toplam			21.828.572	41.231.989

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Orijinal para birimi (ABD Doları)		Orijinal para birimi (ABD Doları)	
2012	-		9.314.975	
2013	13.629.250		7.645.714	
2014	7.645.714		7.645.714	
2015	5.180.000		5.180.000	
2016	1.357.143		1.357.144	
Toplam	27.812.107		31.143.547	

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari alacak ve borçlar

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	553.430.274	586.569.642
	553.430.274	586.569.642
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(8.887.386)	(2.615.972)
	544.542.888	583.953.670

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir için kullanılan ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları sırasıyla %6,14, %0,41 ve %0,05'tir (31 Aralık 2011 - TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan ticari alacaklar için sırasıyla %11,04, %0,43 ve %0,67'dir).

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı ayrılan kısmı dahil ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçen alacaklar	37.471.378	54.607.839
0 - 30 gün vadeli	218.155.260	221.620.751
31 - 60 gün vadeli	132.289.325	147.437.928
61 - 90 gün vadeli	75.599.346	86.610.804
91 gün ve üzeri vadeli	89.914.965	76.292.320
	553.430.274	586.569.642

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 37.471.378 TL (31 Aralık 2011- 54.607.839 TL) tutarındaki ticari alacakların 14.943.278 TL (31 Aralık 2011 – 16.947.166) tutarındaki yurtiçi alacaklar, vade tarihinde tahsil edilememiş olup söz konusu alacaklarla ilgili olarak Grup'un almış olduğu 12.771.952 TL (31 Aralık 2011- 9.293.594 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır (Dipnot 28). Ayrıca, 13.640.714 TL tutarındaki yurtdışı alacaklar (31 Aralık 2011 – 37.660.673 TL) akreditif ile teminat altına alınmıştır. Grup, vadesi geçen alacaklarının 8.887.386 TL (31 Aralık 2011- 2.615.972 TL)'lik kısmı için şüpheli ticari alacak karşılığı ayırmıştır.

Grup'un geniş ve dağılmış müşteri yelpazesinden dolayı, ticari alacaklarının konsantrasyon riski sınırlıdır. Grup, satış politikası gereği, yapmış olduğu tüm satışlar için müşterilerden olan TL ticari alacaklarının tamamı üzerinden %100'ü kadar teminat istemektedir. Grup'un ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak gerekli karşılık ayrılmıştır. Bu nedenle yönetim, tespit edilmiş ve karşılık ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin Grup'un ticari alacaklarında yer almadığına inanmaktadır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

Ticari alacakların ortalama vadeleri 74 gündür. (31 Aralık 2011 – 63)

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup'un alacakları temel olarak termoplastik ve elyaf hammaddeleri satışlarından doğmaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yurtiçi ve yurtdışı müşterilerden toplam 815.871.402 TL (31 Aralık 2011 – 789.439.890 TL) tutarında teminat mektubu, ipotek ve doğrudan sipariş ve tahsilat sistemi ("DSTS") kapsamında banka teminatı bulunmaktadır (Dipnot 14).

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçen alacakların (karşılık ayrılmış şüpheli alacaklar dahil) yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

Vadeyi geçen süre	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
0 - 1 ay arası	25.470.860	19.354.125
1 - 3 ay arası	7.755.967	8.185.986
3 aydan daha uzun	4.244.551	27.067.728
	37.471.378	54.607.839

Şüpheli alacak karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(2.615.972)	(2.020.939)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Dipnot 22)	(6.271.414)	(595.033)
31 Aralık	(8.887.386)	(2.615.972)

b) Kısa vadeli diğer ticari borçlar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ticari borçlar, net	217.390.061	160.608.950
	217.390.061	160.608.950

Kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 26 gün (31 Aralık 2011 - 24 gün)'dür. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları cinsinden olan kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gider için kullanılan ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları sırasıyla %6,08, %0,33'tür (31 Aralık 2011 - TL ve ABD Doları ve Avro cinsinden olan ticari borçlar için sırasıyla %11,04, %0,43 ve %0,67).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. Diğer alacak ve borçlar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli diğer alacaklar		
Hurda satışından alacaklar	331.916	575.379
Sigorta şirketlerinden hasar tazminatları	-	213.632
Personelden alacaklar	85.334	4.568
Diğer	1.166.394	1.184.657
	1.583.644	1.978.236
Şüpheli diğer alacak karşılığı	(420.205)	(420.205)
	1.163.439	1.558.031

Şüpheli diğer alacak karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(420.205)	(420.205)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Dipnot 22)	-	-
31 Aralık	(420.205)	(420.205)

b) Kısa vadeli diğer borçlar

Personele borçlar	6.299.280	5.511.494
Alınan depozito ve teminatlar	767.696	1.145.893
	7.066.976	6.657.387

9. Stoklar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	102.594.312	137.004.691
Yarı mamuller	112.607.550	75.917.827
Mamuller	129.485.014	185.335.157
Ticari mallar	13.046.782	19.916.795
Yoldaki mallar	91.136.235	31.888.164
Diğer stoklar	14.415.318	16.069.378
	463.285.211	466.132.012
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(801.663)	(3.582.090)
	462.483.548	462.549.922

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Stoklar (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(3.582.090)	(828.141)
Dönem içerisinde ayrılan	-	(2.760.057)
Dönem içerisinde ters çevrilen	2.780.427	6.108
31 Aralık	(801.663)	(3.582.090)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Mamuller	-	2.325.911
Diğer stoklar	801.663	822.033
Ticari mallar	-	434.146
31 Aralık	801.663	3.582.090

10. Yatırım amaçlı gayrimenkuller

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Yatırım amaçlı gayrimenkuller (*)	1.020.532	1.020.532
	1.020.532	1.020.532

(*) 2010 yılı içerisinde, mülkiyeti Şirket'e ait olan Aliağa İlçesi Arapçiftliği mevkiinde bulunan ve maliyet değeri 1.020.532 TL tutarında olan 1.375.000 m²'lik arazi, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından değerlendirme lisansına sahip Artı Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. ile Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 2010 yılında hazırlanan değerlendirme raporlarında belirlenmiş olan tutarlar dikkate alınarak, Şirket'in %61,32 oranındaki dolaylı ana hissedarı Socar Turkey Enerji A.Ş. (STEAŞ)'in %81,50 bağlı ortaklığı olan Star Rafineri A.Ş. (STAR)'ye 49 yıl süreliğine yıllık 3.000.000-ABD Doları + KDV kira bedeli ile kiraya verilmiştir. Kira bedeli her yıl Libor+1 oranında artırılabilecektir. İlgili arazinin yukarıda bahsedilen değerlendirme raporlarına göre piyasa değerleri 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 177.500.000 TL ve 126.000.000 TL olarak tespit edilmiştir.

Bahse konu arsa ile ilgili olarak Şirket'in ana ortağı olan Socar Turkey Enerji A.Ş. tarafından, Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ye 2013 Ocak ayı içerisinde hazırlatılan değerlendirme raporuna göre ilgili arsanın değeri yaklaşık olarak 378.125.000 TL olarak tespit edilmiştir. Söz konusu arsa ile ilgili değer artışı, arsanın imar planı değişikliğinin onaylanması ve Star Rafineri A.Ş. tarafından arazinin yatırım yapılabilecek düzeye getirilmesi amacıyla gerçekleştirilen yatırımlardan kaynaklanmıştır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Maddi duran varlıklar

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlarının hareketi aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2011	İlaveler	Transferler (Dipnot 12)	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	9.409.277	-	-	(41.289)	9.367.988
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	84.470.950	-	14.437.958	-	98.908.908
Binalar	152.051.968	-	13.372.074	-	165.424.042
Makine, tesis ve cihazlar	5.930.045.391	55.688	34.437.428	(15.152.162)	5.949.386.345
Taşıt araçları	10.276.650	-	191.593	(1.252.895)	9.215.348
Döşeme ve demirbaşlar	55.846.841	-	1.807.990	-	57.654.831
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	259.752.886	100.032.860	(68.177.480)	-	291.608.266
	6.502.850.115	100.088.548	(3.930.437)	(16.446.346)	6.582.561.880
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(76.979.771)	(1.437.341)	-	-	(78.417.112)
Binalar	(85.273.398)	(3.243.140)	-	-	(88.516.538)
Makine, tesis ve cihazlar	(4.983.198.311)	(63.371.449)	-	14.312.759	(5.032.257.001)
Taşıt araçları	(9.396.696)	(275.614)	-	1.252.895	(8.419.415)
Döşeme ve demirbaşlar	(50.115.885)	(1.750.183)	-	-	(51.866.068)
Diğer maddi duran varlıklar	(996.152)	-	-	-	(996.152)
	(5.205.960.213)	(70.077.727)	-	15.565.654	(5.260.472.286)
Net defter değeri	1.296.889.902				1.322.089.594

(*) Yapılmakta olan yatırımlar henüz tamamlanmamış projelerden oluştuğundan bilanço tarihi itibarıyla henüz aktifleşmemiştir.

	31 Aralık 2010	İlaveler	Transferler (Dipnot 12)	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	10.868.199	-	-	(1.458.922)	9.409.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	87.860.345	-	674.385	(4.063.780)	84.470.950
Binalar	157.525.826	-	2.251.898	(7.725.756)	152.051.968
Makine, tesis ve cihazlar	5.967.342.591	7.493.835	53.948.370	(98.739.405)	5.930.045.391
Taşıt araçları	9.950.237	-	510.318	(183.905)	10.276.650
Döşeme ve demirbaşlar	53.853.066	-	2.028.210	(34.435)	55.846.841
Diğer maddi duran varlıklar	996.152	-	-	-	996.152
Yapılmakta olan yatırımlar	165.401.524	157.538.569	(63.187.207)	-	259.752.886
	6.453.797.940	165.032.404	(3.774.026)	(112.206.203)	6.502.850.115
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(79.808.992)	(1.217.333)	-	4.046.554	(76.979.771)
Binalar	(87.662.925)	(3.231.486)	-	5.621.013	(85.273.398)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.019.902.645)	(54.039.890)	-	90.744.224	(4.983.198.311)
Taşıt araçları	(9.344.810)	(235.791)	-	183.905	(9.396.696)
Döşeme ve demirbaşlar	(48.527.369)	(1.597.936)	-	9.420	(50.115.885)
Diğer maddi duran varlıklar	(996.152)	-	-	-	(996.152)
	(5.246.242.893)	(60.322.436)	-	100.605.116	(5.205.960.213)
Net defter değeri	1.207.555.047				1.296.889.902

31 Aralık 2012 itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 – Yoktur).

Şirket, almış olduğu dövizli yatırım kredilerini, TL piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmış ve 1.749.952 TL (31 Aralık 2011 - 4.950.500 TL) tutarındaki finansman maliyetini 2012 yılında yatırımları ile ilişkilendirmiştir (Dipnot 24).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Maddi duran varlıklar (devamı)

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda oluşan 70.077.727 TL'lik (31 Aralık 2011 - 60.322.436 TL) amortisman tutarının, 55.948.315 TL'lik (31 Aralık 2011 - 47.590.107 TL) kısmı satışların maliyetinde, 4.944.033 TL'lik (31 Aralık 2011 - 3.570.007 TL) kısmı çalışmayan kısım giderlerinde, 3.977.607 TL'lik (31 Aralık 2011 - 3.938.720 TL) kısmı stoklarda, 4.814.679 TL'lik (31 Aralık 2011 - 4.858.886 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 192.596 TL'lik (31 Aralık 2011 - 147.150 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde, 200.497 TL'lik (31 Aralık 2011 - 217.566 TL) kısmı ise araştırma ve geliştirme giderlerinde yer almaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla makine, tesis ve cihazlara girişlerin önemli bir kısmı 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla devam etmekte olan yatırımlar içerisinde sınıflandırılan ve 2012 yılı içerisinde tamamlanan mevcut üretim ünitelerinin ve makinelerin modernizasyonu ile ilgili olup söz konusu yatırımlar ile Grup yönetimi, verimliliği ve çevresel uyumluluğu artırmayı planlamaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla devam etmekte olan yatırımlar da önceki yıllarla benzer vasıflara sahiptir.

12. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	İlaveler	Transferler (Dipnot 11)	Çıkışlar (*)	31 Aralık 2012
Maliyet:					
Haklar ve yazılımlar	15.695.634	11.197	3.930.437	-	19.637.268
Diğer	1.102.070	1.150.980	-	(1.702.460)	550.590
	16.797.704	1.162.177	3.930.437	(1.702.460)	20.187.858
Birikmiş itfa payları:					
Haklar ve yazılımlar	(4.059.551)	(1.594.747)	-	-	(5.654.298)
	(4.059.551)	(1.594.747)	-	-	(5.654.298)
Net defter değeri	12.738.153				14.533.560

(*) 2012 yılında giderleştirilmiştir (Dipnot 22).

	31 Aralık 2010	İlaveler	Transferler (Dipnot 11)	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Maliyet:					
Haklar ve yazılımlar	11.921.608	-	3.774.026	-	15.695.634
Diğer	370.490	731.580	-	-	1.102.070
	12.292.098	731.580	3.774.026	-	16.797.704
Birikmiş itfa payları:					
Haklar ve yazılımlar	(2.774.164)	(1.285.387)	-	-	(4.059.551)
	(2.774.164)	(1.285.387)	-	-	(4.059.551)
Net defter değeri	9.517.934				12.738.153

31 Aralık 2012 itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 – Yoktur).

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda oluşan 1.594.747 TL tutarındaki (31 Aralık 2011 - 1.285.387 TL) itfa paylarının 344.120 TL'lik kısmı satışların maliyetinde (31 Aralık 2011 - 760.178 TL), 164.884 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (31 Aralık 2011- 213.760 TL), 1.085.743 TL'lik (31 Aralık 2011 - 311.449 TL) kısmı ise genel yönetim giderlerinde yer almaktadır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Devlet teşvik ve yardımları

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Devlet Teşvik ve Yardımları, yapılan araştırma ve geliştirme çalışmaları kapsamında TÜBİTAK'tan alınan 1.239.335 TL (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 988.776 TL) tutarındaki teşvik ve yardımları içermektedir ve 71.802 TL'lik kısmı 'Diğer kısa vadeli yükümlülükler' (Dipnot 17) içinde "Gelecek aylara ait gelirler" kısmına sınıflandırılmış, kalan 1.167.533 TL'lik kısmı gelir tablosunda gösterilmiştir.

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
İhbar tazminatı karşılığı	2.146.743	-
EPDK (*) katkı payı karşılığı	1.405.152	1.328.835
Dava karşılıkları	378.133	2.396.712
Diğer	20.599	22.330
	3.950.627	3.747.877
(*) Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu		
b) Alınan teminatlar:		
DSTS kapsamında banka teminatları	479.750.512	448.877.371
Alınan teminat mektupları	334.120.890	338.562.519
İpotekler	2.000.000	2.000.000
	815.871.402	789.439.890
c) Verilen teminatlar:		
Verilen teminat mektupları	49.185.605	56.431.637
Verilen teminat çekleri	-	70.000.000
	49.185.605	126.431.637

815.871.402 TL (31 Aralık 2011 – 789.439.890 TL) tutarındaki alınan teminatların 479.750.512 TL'lik (31 Aralık 2011 – 448.877.371 TL) kısmı Grup tarafından gerçekleştirilen satışlara istinaden DSTS kapsamındaki banka teminatlarını, geriye kalan 336.120.890 TL (31 Aralık 2011 – 340.562.519 TL) tutarın 268.092.439 TL (31 Aralık 2011 – 285.528.897 TL) tutarındaki kısmı müşterilerden alınmış olan banka teminat mektuplarını, 8.636.981 TL (31 Aralık 2011 – 3.095.155 TL) tutarı banka akreditiflerini, 5.669.161 TL (31 Aralık 2011 – 220.178 TL) tutarı alınan çekleri, 51.722.309 TL (31 Aralık 2011 – 48.436.511 TL) tutarındaki kısmı ise malzeme ve hizmet alımlarından dolayı tedarikçilerden alınmış olan teminat mektuplarını, 2.000.000 TL (31 Aralık 2011 - 2.000.000 TL) alınan ipoteği içermektedir. (31 Aralık 2011 – 1.281.778 TL poliçe mevcuttur.)

İhbar tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir

	2012	2011
1 Ocak	-	-
Dönem içerisindeki değişim, net	2.146.743	-
31 Aralık	2.146.743	-

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

EPDK katkı payı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir

	2012	2011
1 Ocak	1.328.835	1.138.324
Dönem içerisindeki değişim, net	76.317	190.511
31 Aralık	1.405.152	1.328.835

Dava karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir

	2012	2011
1 Ocak	2.396.712	2.778.064
Dönem içerisindeki değişim, net	(2.018.579)	(381.352)
31 Aralık	378.133	2.396.712

49.185.605 TL (31 Aralık 2011 – 126.431.637 TL) tutarındaki verilen teminatların 38.605.850 TL'lik (31 Aralık 2011 – 39.472.900 TL) kısmı gümrük işlemleri için gümrük müdürlükleri ve T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na, 2.599.544 TL'lik (31 Aralık 2011 – 5.505.649 TL) kısmı elektrik satın alımları için Türkiye Elektrik Ticaret ve Taahhüt A.Ş.'ye, 2.875.000 TL'lik (31 Aralık 2011- 4.161.000 TL) kısmı EPDK'ya ve kalan 5.105.211 TL'lik (31 Aralık 2011 – 3.092.088 TL) kısmı da diğer işlemler için farklı kuruluşlara verilen teminat mektuplarını içermektedir. (31 Aralık 2011 – 4.200.000 TL'lik teminat mektubu Türkiye İhracat Bankası'na ve 70.000.000 TL'lik teminat çeki Türkiye Petrolleri A.Ş.'ye verilmiştir.)

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	49.185.605	126.431.637
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	49.185.605	126.431.637

49.185.605 TL tutarındaki teminat, rehin ve ipotekler, 115.869 TL karşılığı 65.000 ABD Doları, 24.692.850 TL karşılığı 10.500.000 Avro ve 24.376.886 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2011- 217.224 TL karşılığı 115.000 ABD Doları, 25.659.900 TL karşılığı 10.500.000 Avro ve 100.554.513 TL).

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un konsolide finansal tablolarında yer almayıp, kira gelirlerine ilişkin yıllık gelir planları ve tutarları (iskonto edilmemiş) aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralamalar	2012	2011
0-1 yıl arası	5.347.800	6.104.970
1-5 yıl arası	21.391.200	24.919.880
5 yıl ve üzeri	224.607.600	251.118.690
Toplam	251.346.600	282.143.540

15. Taahhütler

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla herhangi bir taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2011 - 463.000.000 metreküp karşılığı doğal gaz alım taahhüdü bulunmamaktadır. Söz konusu taahhüdün Ocak 2012'de geçerli olan fiyatla karşılığı 235.852.200 TL'dir).

16. Çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:		
Kullanılmayan izin karşılığı	6.543.251	6.019.808
Kıdeme teşvik primi karşılığı	4.781.452	3.021.129
	11.324.703	9.040.937
ii) Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar:		
Kıdem tazminatı karşılığı	81.698.462	77.224.780
Kıdeme teşvik primi karşılığı	3.137.773	3.525.425
	84.836.235	80.750.205

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	6.019.808	4.623.525
Dönem içerisindeki net değişim	523.443	1.396.283
31 Aralık	6.543.251	6.019.808

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 3.033,98 TL (31 Aralık 2011 - 2.731,85 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı (%)	3,84	6,07
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ilan edildiğinden 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan 3.129,25 TL (1 Ocak 2012 - 2.805,04 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	77.224.780	76.896.064
Faiz maliyeti	2.965.432	4.667.591
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	16.563.740	4.324.324
Dönem içerisindeki ödemeler	(15.055.490)	(8.663.199)
31 Aralık	81.698.462	77.224.780

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdeme teşvik primi karşılığı:

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

Kıdeme Teşvik Primi, çalışanların işlerine ve işyerlerine bağlılıklarını teşvik etmek amacıyla Şirket'in çalışanlarına sağladığı bir tür faydadır. Kapsam içi personel için 5 yıllık kıdeme ulaşan çalışanlara 40 gün, 10 yıllık kıdemi ulaşanlara 50 gün, 15 yıllık kıdeme ulaşanlara 65 gün, 20 yıllık kıdeme ulaşanlara 80 gün, 25 yıllık kıdemi olanlara 90 gün ve 30 yıllık kıdemi olanlara 100 günlük çıplak ücretleri tutarında prim kıdem dilimlerini doldurdukları ayın ücretiyle birlikte ödenir. Beş yıllık kıdeme teşvik primine hak kazandıktan sonra kıdem tazminatı almayı gerektirecek bir nedenle iş akdinin sona ermesi halinde işçilere, idrak edecekleri kıdem kademesi için ödenecek primin beşte biri son aldığı kıdem kademesinden sonraki hizmet süresinin her yılı için ödenir. Bu sürenin hesabında altı aydan az süreler dikkate alınmaz. Altı aydan fazla olan süreler yıla tamamlanır.

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

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

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı (%)	3,84	6,07
Kıdeme hak kazanıma ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

Kıdeme teşvik primi karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	6.546.554	5.329.607
Faiz maliyeti	276.265	323.507
Aktüeryal zarar ve hizmet maliyeti	4.875.450	3.651.339
Dönem içerisindeki ödemeler	(3.779.044)	(2.757.899)
31 Aralık	7.919.225	6.546.554

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. Diğer varlık ve yükümlülükler

i) Diğer varlıklar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Diğer dönen varlıklar:		
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	22.582.788	78.689.429
Stoklar için verilen avanslar	16.934.935	25.255.974
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	6.970.273	12.201.284
Peşin ödenen giderler	5.765.343	5.811.404
Peşin ödenen vergiler	2.386.863	9.968.533
Diğer	94.143	520.141
	54.734.345	132.446.765

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
b) Diğer duran varlıklar:		
Fabrika yedekleri	14.647.990	11.410.414
Sabit kıymet için verilen avanslar	3.512.270	2.615.358
Diğer	41.500	7.342.263
	18.201.760	21.368.035

ii) Diğer yükümlülükler

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Alınan sipariş avansları	26.226.606	24.917.974
Gelecek aylara ait gelirler (*)	8.044.352	7.485.670
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	7.429.897	6.342.481
Faturası gelmeyen hammadde alım karşılığı(**)	-	8.634.426
Diğer	419.367	252.855
	42.120.222	47.633.406

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarı ile gelecek aylara ait gelirlerin, 5.794.179 TL'lik kısmı, Star Rafineri A.Ş.'ye, 1.050.126 TL'lik kısmı Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş.'ye tahsis edilen tahakkuk etmiş arsa kira gelirinden, 71.802 TL'lik kısmı devlet teşvik ve yardımlarından (Dipnot 13), 63.294 TL'lik kısmı ofis kira gelirlerinden, 110.936 TL'lik kısmı ise arsa tahsis bedelinden ve 954.015 TL'lik kısmı ise diğer çeşitli gelirlerden oluşmaktadır.

(**) 2011 yılında üçüncü taraflardan alımlardan kaynaklanan faturası gelmeyen hammadde alım karşılığı diğer kısa vadeli yükümlülüklerde gösterilmiştir. 2012 yılındaki 20.772.142 TL'lik faturası gelmeyen hammadde alım karşılığı ilişkili taraflardan olup, ilişkili taraflara ticari borçlar içerisinde gösterilmiştir. (Dipnot 27)

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. Diğer varlık ve yükümlülükler (devamı)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
b) Diğer uzun vadeli yükümlülükler:		
Gelecek yıllara ait gelirler (*)	5.674.521	5.213.978
Diğer	2.021	2.018
	5.676.542	5.215.996

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarı ile gelecek yıllara ait gelirlerin, 5.103.043 TL'lik kısmı, STAR'a kiralanmış arsa tahsis bedelinden, 571.478 TL'lik kısmı ise diğer çeşitli gelirlerden oluşmaktadır.

18. Özkaynaklar

Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
		Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)
A-B	Socar Turkey Petrokimya A.Ş.	510.000.000,00	51	510.000.000	51,00
A	Halka açık kısım	386.784.318,90	38,68	386.784.319	38,68
A	Socar İzmir Petrokimya A.Ş.	103.215.681,09	10,32	-	-
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	0,01	-	103.215.681	10,32
	Ödenmiş sermaye	1.000.000.000,00	100	1.000.000.000	100
	Sermaye düzeltmesi farkları	486.852.283,00		486.852.283	
	Toplam sermaye	1.486.852.283,00		1.486.852.283	

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

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL olup, işbu sermaye, her birinin nominal değeri 1 Kuruş ("Kr") olmak üzere 100.000.000.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 59.999.999.999 adet A grubu, 40.000.000.000 adet B grubu ve İdare'ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2011- her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 59.999.999.999 adet A grubu, 40.000.000.000 adet B grubu ve İdare'ye ait 1 adet C grubu imtiyazlı hisse senedi).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla İdare'ye ait olan hisse senetleri C grubundan oluşmaktadır (31 Aralık 2011 - A ve C grubu hisse senetleri).

Şirket sermayesi, tamamı nama (31 Aralık 2011-tamamı nama) paylardan oluşmaktadır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. Özkaynaklar (devamı)

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

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

Şirket Yönetim Kurulu'nun 28 Nisan 2011 tarih ve 64/133 sayılı kararı ile 300.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 204.750.000 TL olan çıkarılmış sermayesi Sermaye Piyasası Kurulu'na sunularak Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Kayıtlı Sermaye Sistemine İlişkin Esaslar Tebliği" (Seri IV, No: 38) 4. Maddesi 7. Fıkrasında belirtilen "Nakit artırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanı aşılabılır" istisnasından yararlanılarak;

- 795.250.000 TL sermaye düzeltmesi olumlu farklarından karşılanmak suretiyle bedelsiz artırılarak 1.000.000.000 TL'ye yükseltilmiştir.
- Bedelsiz olarak ihraç edilen paylar 5. Tertip A ve B grubu nama yazılı hisselerden olmuştur.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/ çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yasal kayıtlara göre net dönem karında, yine yasal kayıtlara göre geçmiş yıl zararları düşülerek bulunan matrahın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Öte yandan, net dağıtılabılır dönem karının tamamının temettü olarak dağıtılmasına karar verilmesi durumunda, sadece bu durumla sınırlı olmak üzere; ikinci tertip yasal yedek akçe net dağıtılabılır dönem karından ödenmiş/ çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan kısım için %9 oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Yukarıda bahsi geçen tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yukarıda bahsi geçen anlamda 4.868.316 TL'lik kardan ayrılan kısıtlanmış yedeği bulunmaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur).

Grup'un 155.168.177 TL tutarındaki birikmiş karları, 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançosunda "Özkaynaklar" atında geçmiş yıllar karları içerisinde sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2011 - 113.495.168 TL geçmiş yıllar zararları altında).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. Özkaynaklar (devamı)

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

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;
- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa, "Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Hisseleri İMKB'de işlem gören şirketler, SPK tarafından getirilen temettü şartına aşağıdaki şekilde tabidir:

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Şirket'in yasal kayıtlarına göre özkaynaklar kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler ve özel fonlar	6.107.651	988.776
Geçmiş yıllar zararları	-	(35.330.423)
Net dönem karı	2.042.887	94.766.095
	8.150.538	60.424.448

Ödenen temettü

Şirket, 8 Mayıs 2012 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2011 yılı ve geçmiş yıl karlarından toplam 55.800.000 TL tutarında brüt temettü dağıtmaya karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda ilgili tutar hisse sahiplerinin hesaplarına aktarılmıştır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Yurtiçi satışlar	2.534.576.111	2.528.752.525
Yurtdışı satışlar	1.863.754.413	1.384.123.759
Diğer satışlar	16.995.122	41.152.483
	4.415.325.646	3.954.028.767
Eksi: Diğer indirimler	(51.797.781)	(43.200.540)
Eksi: Satış iskontoları	(9.976.515)	(13.419.114)
Eksi: Satıştan iadeler	(4.641.319)	(6.087.015)
Satış gelirleri	4.348.910.031	3.891.322.098
Direkt ilk madde malzeme kullanımı	(3.324.479.604)	(2.865.731.174)
Satılan ticari malların maliyeti	(386.717.611)	(433.884.171)
Enerji	(305.634.122)	(255.556.140)
İşçilik gideri	(135.833.805)	(132.411.541)
Amortisman	(56.292.435)	(48.350.285)
Mamul stoklarındaki değişim	(55.850.143)	106.866.909
Ambalaj giderleri	(13.876.311)	(12.682.545)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	36.689.724	3.104.414
Diğer	(30.673.803)	(77.980.916)
Satışların maliyeti	(4.272.668.110)	(3.716.625.449)
Brüt kar	76.241.921	174.696.649

Satış gelirleri altında sınıflandırılan diğer satışlar ve diğer indirimler satış sipariş tarihleri ile satış işlem tarihleri arasında oluşan fiyat farklılıklarından oluşmaktadır. Grup lehine oluşan fiyat farklılıkları diğer satışlar, Grup aleyhine oluşan fiyat farklılıkları ise diğer indirimler altında sınıflandırılmıştır.

20. Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
a) Araştırma ve geliştirme giderleri:		
Personel giderleri	1.574.312	1.410.240
Amortisman ve itfa payları	365.381	431.326
Diğer	424.036	640.063
	2.363.729	2.481.629

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri (devamı)

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:		
Dışarıdan sağlanan faydalar	17.222.154	18.235.097
Personel giderleri	6.322.862	5.782.351
Sponsorluk giderleri	500.000	500.000
Amortisman ve itfa payları	192.596	147.150
Diğer	4.317.455	4.193.123
	28.555.067	28.857.721
c) Genel yönetim giderleri:		
Personel giderleri	36.529.589	27.633.691
Dışarıdan sağlanan hizmetler	19.210.615	26.313.415
Kıdem tazminatı karşılığı, net	16.563.740	4.324.324
Enerji gideri	12.350.122	9.899.977
Amortisman ve itfa payları	5.900.422	5.170.335
EPDK katkı payı	1.425.751	1.351.164
Diğer	11.993.464	15.658.727
	103.973.703	90.351.633
Toplam faaliyet giderleri	134.892.499	121.690.983

21. Niteliklerine göre giderler

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Hammadde kullanımı, yarı mamul ve mamul değişimi	3.343.640.023	2.755.759.851
Satılan ticari malların maliyeti	386.717.611	433.884.171
Enerji	317.984.244	265.456.117
Personel ve işçilik giderleri	180.260.568	167.237.823
Amortismanlar ve itfa payları	62.750.834	54.099.096
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	36.432.769	44.548.512
Kıdem tazminatı karşılığı - net	16.563.740	4.324.324
Diğer	63.210.820	113.006.538
	4.407.560.609	3.838.316.432

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. Diğer faaliyetlerden gelir/(giderler)

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Diğer faaliyetlerden gelirler:		
Masraf yansıtma geliri (*)	27.000.000	-
Maddi duran varlık satış karı (**)	21.276.275	115.031.533
Kira gelirleri	20.939.750	7.655.550
TUBITAK Arge destek gelirleri	1.167.533	-
Altyapı gelirleri	871.520	658.413
Enerji bakım bedeli	864.758	694.461
İş göremezlik gelirleri	559.844	752.824
Müşterilerden tazminat gelirleri	393.278	58.932
Sigorta hasar tazminat gelirleri	41.635	552.097
Lehte sonuçlanan hukuki dava geliri	-	381.352
Diğer	2.428.209	8.267.995
	75.542.802	134.053.157

(*) Star Rafineri A.Ş. adına yapılan harcamaların 2012 yılında ilgili şirkete yansıtılmasıdır.

(**) SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. 'ye arazi satış bedeli olan 19.661.911 TL maddi duran varlıklar satış karı içerindedir.

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Diğer faaliyetlerden giderler:		
Çalışmayan kısım giderleri	(18.849.562)	(17.543.638)
Arge giderleri (Dipnot 12)	(1.702.460)	-
Şüpheli alacak karşılığı (Dipnot 7 ve 8)	(6.271.414)	(595.033)
Tazminat ve ceza giderleri	(96.491)	(1.313.763)
Maddi duran varlık satış zararları	-	(1.912.537)
Diğer	(286.020)	(2.751.784)
	(27.205.947)	(24.116.755)

23. Finansal gelirler

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Kur farkı geliri	100.852.063	113.111.461
Faiz geliri	39.816.911	37.769.051
	140.668.974	150.880.512

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24. Finansal giderler

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Kur farkı gideri	(89.866.424)	(170.830.651)
Faiz gideri	(18.456.300)	(21.219.238)
Banka komisyon gideri	(876.456)	(3.976.966)
	(109.199.180)	(196.026.855)

Şirket, dövizli yatırım kredilerini TL piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmış ve toplam 1.749.952 TL'yi (31 Aralık 2011 - 4.950.500 TL) maddi duran varlıklar altında aktifleştirmiştir (Dipnot 11).

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri

i) Kurumlar vergisi:

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Cari dönem kurumlar vergisi	-	(19.866.464)
Mahsup edilen geçmiş yıllar mali zararları	-	18.633.819
Ertelenmiş vergi gideri	(3.727.453)	(14.221.755)
Toplam vergi gideri	(3.727.453)	(15.454.400)

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20'dir (31 Aralık 2011- %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye Büyük Millet Meclisi (TBMM) tarafından 23 Temmuz 2010 tarihinde kabul edilen ve 1 Ağustos 2010 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan 6009 sayılı Kanun'un 5. Maddesi ile, 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69. Maddesinde yer alan, "yine bu tarihteki mevzuat hükümleri (vergi oranına ilişkin hükümler dahil) çerçevesinde kazançlarından indirebilirler." ibaresi; "yine bu tarihteki mevzuat hükümleri (bu Kanunun geçici 61. Maddesinin ikinci fıkrasında yer alan vergi oranına ilişkin hüküm dahil) çerçevesinde kazançlarından indirebilirler." şeklinde değiştirilmiş ve ayrıca bu ibareden sonra gelmek üzere Kanun maddesine, "Şu kadar ki, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın %25'ini aşamaz ve kalan kazanç üzerinden yürürlükteki vergi oranına göre vergi hesaplanır." ibaresi eklenmiştir.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Yukarıda yer verilen söz konusu değişikliklerle birlikte,

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

Yukarıda yer verilen söz konusu değişikliklerle, Grup 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kullanılmamış yatırım indirimleri üzerinden 322.452 TL tutarında ek ertelemiş vergi varlığı kaydetmiştir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kullanılmamış yatırım indimi üzerinden hesaplanan toplam vergi aktifi 64.954.766'dır (2011-64.632.314 TL).

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

Transfer fiyatlandırması

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun transfer fiyatlaması ile ilgili yeni düzenlemeler getiren 13. maddesi 1 Ocak 2007 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş bulunmaktadır. Avrupa Birliği (AB) ve Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü (OECD) transfer fiyatlandırması rehberini esas alan ilgili madde ile birlikte transfer fiyatlaması ile ilgili düzenlemelerde ciddi değişiklikler yapılmıştır. Bu çerçevede, kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kağıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde bir rapor hazırlayacaklardır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alımı ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13 üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibariyle dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilecektir. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir. Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Vergi öncesi kar	21.156.071	117.795.725
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	(4.231.214)	(23.559.145)
Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan kullanılmamış yatırım indirimleri	322.452	7.244.913
İndirilecek gelirlerin etkisi	46.621	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(491.718)	(388.678)
Diğer	626.406	1.248.510
	(3.727.453)	(15.454.400)

ii) Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Türkiye'de faaliyet gösteren şirketler için ileriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hesaplamasında uygulanacak oran %20'dir (31 Aralık 2011 - %20).

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibariyle yasanmış vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(426.455.162)	(401.201.186)	(85.291.032)	(80.240.237)
Arazi satışı gelir kaydı	(19.661.911)	-	(3.932.382)	-
Satıcı reeskontları vade farkı gelirleri	(364.765)	(635.924)	(72.953)	(127.185)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(446.481.838)	(401.837.110)	(89.296.367)	(80.367.422)
Birikmiş mali zararlar	15.393.538	-	3.078.708	-
Kullanılmamış yatırım indirimleri	324.773.832	323.161.571	64.954.766	64.632.314
Kıdem tazminatı ve kıdeme teşvik primi karşılığı	89.617.686	83.771.334	17.923.537	16.754.267
Kullanılmayan izin karşılıkları	6.543.251	6.019.808	1.308.650	1.203.962
İhbar Tazminatı karşılığı	2.146.743	-	429.348	-
Kira tahsis bedeli	5.213.979	5.324.914	1.042.796	1.064.983
Alacak reeskontları vade farkı gideri	2.529.177	3.209.408	505.835	641.882
Arge giderleşmesi, net	534.926	-	106.985	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	2.760.057	-	552.011
Dava gider karşılıkları	378.133	2.396.712	75.627	479.342
Şüpheli alacak karşılığı	5.907.998	112.986	1.181.600	22.597
Diğer	749.760	1.024.765	149.952	204.954
Ertelenmiş vergi varlıkları	453.789.023	427.781.555	90.757.804	85.556.312
Ertelenmiş vergi varlığı - net			1.461.437	5.188.890

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenmiş vergi varlığı – net

	2012	2011
1 Ocak	5.188.890	19.410.645
Cari dönem ertelenmiş vergi gideri	(3.727.453)	(14.221.755)
31 Aralık	1.461.437	5.188.890

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle, Grup'un Vergi Usul Kanunu'nca 15.393.538 TL tutarındaki 2012 yılına ait mali zararlarını 2017 yılı sonuna kadar mali karından indirme hakkı bulunmaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur). Grup yönetimi, yapmış olduğu projeksiyonlar sonucu, gelecekte oluşacak mali karların indirim sürelerini de dikkate alarak, birikmiş mali zararların tamamının gelecekte oluşacak mali karların indiriminde kullanılabileceğinin muhtemel olduğunu sonucuna varmıştır. Bu nedenle, söz konusu mali zarar tutarlarının tamamı için ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle, Grup'un 324.773.832 TL (31 Aralık 2011 - 323.161.571 TL) tutarında kullanılmamış yatırım indirimi bulunmaktadır. Grup yönetimi, 31 Aralık 2012 tarihi itibarı ile yapmış olduğu projeksiyonlar sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan sıfır stopajlı yatırım indirimi tutarının tamamı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmıştır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

26. Hisse başına kazanç

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

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Net dönem karı	17.428.618	102.341.325
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (bin adet) (her biri 1 Kr olmak üzere)	100.000.000	100.000.000
Hisse başına kar (Kuruş)	0,02	0,10

27. İlişkili taraf açıklamaları

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:		
Star Rafineri A.Ş. ("STAR") ⁽²⁾ (***)	46.796.759	6.925.893
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾ (**)	33.887.286	-
SOCAR Turkey Enerji A.Ş. ("STEAŞ") ^(*) (1)	6.480.414	-
	87.164.459	6.925.893

(*) STEAŞ'tan olan 6.480.414 TL'lik alacağın 6.468.255 TL'lik kısmı, okul yapımı için Grup ile STEAŞ arasındaki protokol kapsamında ilişkili tarafa yansıtılan masraflarla ilgilidir.

(**) Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş.'ye yapılan 19.661.911 TL tutarındaki arsa satışından ve diğer alacaklardan oluşmaktadır.

(***) Masraf yansıtımları ve kira gelirlerinden oluşmaktadır.

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

27. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
b) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
SOCAR Azeri Kimya ⁽²⁾	-	166.364
	-	166.364
c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:		
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾ (*)	288.068.835	332.518.257
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽²⁾	177.208.216	-
Petrokim Trading Ltd. ("Petrokim") ⁽²⁾	8.155.496	21.836.710
SOCAR Bosphorus Enerji ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	92.855	-
SOCAR Bosphorus Plaza Bina Yönetimi ⁽²⁾	24.210	-
STEAŞ ⁽¹⁾	-	843.404
	473.549.612	355.198.371
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(132.635)	(105.602)
	473.416.977	355.092.769

(*) 2012 yılına ait 20.772.142 TL'lik faturası gelmeyen hammadde alım karşılığı ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar içerisinde gösterilmiştir (Dipnot 17).

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar ağırlıklı olarak nafta ve LPG alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 71 gündür.

d) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	118.767	72.302
	118.767	72.302

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

27. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan finansman giderleri/(gelirleri) - net:		
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	15.641.503	(37.310.926)
Petrokim ⁽²⁾	469.263	(1.200.324)
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽²⁾	226.707	-
STAR ⁽²⁾	-	402.577
STEAŞ ⁽¹⁾	-	190.298
SOCAR Azerikimya Production Union	(33.962)	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.	(2.124)	-
	16.301.387	(37.918.375)

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

b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:

STEAŞ ⁽¹⁾	7.309.519	8.642.256
Socar Bosphorus Enerji ve Tic. Ltd. Şti ⁽²⁾	236.441	262.164
Socar Bosphorus Bina Yönetimi ⁽²⁾	126.040	25.550
	7.672.000	8.929.970

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

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	2.025.973.127	1.941.292.132
SOCAR Trading Overseas DMCC ⁽²⁾	356.141.859	-
Petrokim ⁽²⁾	127.559.131	380.831.978
STEAŞ ⁽¹⁾	-	2.279.817
	2.509.674.117	2.324.403.927

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

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

27. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

d) İlişkili taraflara mal satışları:

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	6.377.561	-
SOCAR Azeri Kimya ⁽²⁾	691.659	356.809
	7.069.220	356.809

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

STAR ⁽²⁾	6.114.140	6.498.882
SOCAR Trading S.A. ⁽²⁾	-	848.068
STEAŞ ⁽²⁾	-	175.548
	6.114.140	7.522.498

f) Maddi duran varlık satışı:

Socar Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	30.400.600	-
	30.400.600	-

g) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	4.085.835	2.436.461
Yıllık izin ücreti karşılığı	186.767	231.567
Kıdeme teşvik primi karşılığı	100.185	91.727
	4.372.787	2.759.755

ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:

Kıdem tazminatı karşılığı	40.506	32.875
Kıdeme teşvik primi karşılığı	-	34.466
	40.506	67.341
	4.413.293	2.827.096

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

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

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

a) Kredi riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve teminat alarak karşılamaktadır. Grup, satış politikası gereği, yapmış olduğu tüm satışlar için yurt içi müşterilerden olan TL ticari alacaklarının tamamı üzerinden %100'ü kadar teminatı istemektedir. Grup direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2011

	Alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Toplam
	Ticari alacaklar (1)	Diğer alacaklar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar			
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	166.364	583.953.670	6.925.893	1.558.031	145.284.509	1.035.785	738.924.252
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		426.269.727					426.269.727
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	166.364	531.961.803	6.925.893	1.558.031	145.284.509	1.035.785	686.932.385
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	51.991.867	-	-	-	-	51.991.867
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	46.954.267	-	-	-	-	46.954.267
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.615.972	-	420.205	-	-	3.036.177
- Değer düşüklüğü (-)	-	(2.615.972)	-	(420.205)	-	-	(3.036.177)
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(1) Grup'un ticari alacakları temel olarak termoplastik ve elyaf hammaddeleri satışlarından doğmaktadır.

(2) İlgili tutarların belirlenmesinde, vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir, vadesi geçmiş ve geçmemiş alacakların güvence altına alınmamış kısımları dikkate alınmıştır.

(3) Grup yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2012

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

31 Aralık 2011

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

b) Likidite riski:

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

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Grup'un yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Grup yönetimi, kesintisiz likidasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının vadesinde tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta, tahsilatlardaki gecikmenin Grup'a finansal herhangi bir yük getirmemesi için yoğun olarak çalışmakta ve bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Grup'un ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2012:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri-kısa vadeli	263.855.378	265.412.949	171.647.052	93.765.897	-
Banka kredileri-uzun vadeli	25.282.361	27.703.199	-	1.069.315	26.633.884
Ticari borçlar	217.390.061	217.622.191	217.622.191	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	473.416.977	473.549.612	473.549.612	-	-
Diğer borçlar	7.066.976	7.066.976	7.066.976	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	118.767	118.767	118.767	-	-

31 Aralık 2011:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri-kısa vadeli	258.387.280	262.338.558	127.281.847	135.056.711	-
Banka kredileri-uzun vadeli	41.231.989	48.298.296	570.214	5.127.014	42.601.068
Ticari borçlar	160.608.950	160.608.950	160.608.950	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	355.092.769	355.092.769	355.092.769	-	-
Diğer borçlar	6.657.387	6.657.387	6.657.387	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	73.272	73.272	73.272	-	-

c) Piyasa riski:

i) Döviz kuru riski

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

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Yabancı para pozisyonu tablosu

	31 Aralık 2012				31 Aralık 2011			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	304.108.701	152.736.918	13.539.087	-	391.621.328	154.647.240	40.718.617	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	134.937.844	69.603.969	4.618.705	-	97.197.244	43.315.411	6.291.185	1.497
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	439.046.545	222.340.887	18.157.792	-	488.818.572	197.962.651	47.009.802	1.497
4. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
5b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Duran varlıklar (4+5+6)	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Toplam varlıklar (3+7)	439.046.545	222.340.887	18.157.792	-	488.818.572	197.962.651	47.009.802	1.497
9. Ticari borçlar	528.640.090	295.183.206	998.747	33.915	414.158.099	217.169.727	1.564.782	41.888
10. Finansal borçlar	253.004.078	141.929.809	-	-	245.834.315	130.146.813	-	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	781.644.168	437.113.015	998.747	33.915	659.992.414	347.316.540	1.564.782	41.888
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	25.282.361	14.182.857	-	-	41.231.989	21.828.571	-	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	25.282.361	14.182.857	-	-	41.231.989	21.828.571	-	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	806.926.529	451.295.872	998.747	33.915	701.224.403	369.145.111	1.564.782	41.888
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük/ varlık) pozisyonu (8-17+18)	(367.879.984)	(228.954.985)	17.159.045	(33.915)	(212.405.831)	(171.182.460)	45.445.020	(40.391)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık) pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(367.879.984)	(228.954.985)	17.159.045	(33.915)	(212.405.831)	(171.182.460)	45.445.020	(40.391)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2011	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(32.334.655)	32.334.655	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları net etki (1+2)	(32.334.655)	32.334.655	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	11.105.854	(11.105.854)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro net etki (4+5)	11.105.854	(11.105.854)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(11.782)	11.782	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(11.782)	11.782	-	-
Toplam (3+6+9)	(21.240.583)	21.240.583		

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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

	2012		2011	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
ABD Doları	753.928.108	1.349.291.250	568.052.071	953.814.688
Avro	222.168.803	510.940.924	181.852.038	417.789.061
TL	3.522.239	3.522.239	12.520.010	12.520.010
Toplam ihracat tutarı		1.863.754.413		1.384.123.759
ABD Doları	1.683.552.998	3.020.113.924	1.552.144.098	2.590.458.939
Japon Yeni	274.672.890	6.017.532	931.444.497	18.298.919
Avro	11.427.971	26.442.831	62.901.782	140.336.383
İngiliz Sterlini	692.691	1.969.600	414.847	1.087.239
İsviçre Frangı	642.472	1.239.816	237.526	438.306
Toplam ithalat tutarı		3.055.783.703		2.750.619.786

ii) Faiz riski

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

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2012	2011
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	246.189.452	160.751.868
- TL finansal yükümlülükler	10.851.300	12.573.911
Değişken faizli finansal araçlar		
- ABD Doları finansal yükümlülükler	32.096.987	126.293.490

Değişken faizli kredi faiz oranlarında +/- %1 değişiklik olması halinde faiz giderlerinde +/- 194.751 TL (31 Aralık 2011 - 631.467 TL) değişiklik olacaktır.

iii) Fiyat riski

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

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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

d) Sermaye riski yönetimi

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

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

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Toplam borçlar	1.034.927.284	874.900.079
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(291.960.681)	(145.285.932)
Net borç	742.966.603	729.614.147
Toplam özkaynaklar	1.664.317.394	1.702.688.776
Net borç/özkaynaklar oranı	45%	43%

29. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın 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.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

29. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar) (devamı)

Finansal varlıklar

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların ve vadeye kadar elde tutulacak yatırımların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Borsaya kayıtlı olmayan satılmaya hazır finansal varlıkların ise maliyetlerinden, varsa, değer düşüklüğü çıkarılmış değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Kısa vadeli yükümlülükler				
ABD Doları krediler	237.531.450	237.581.061	245.813.369	245.926.050
TL krediler	10.851.300	10.851.300	12.573.911	12.573.911
Uzun vadeli yükümlülükler				
ABD Doları krediler	25.282.361	25.537.824	41.231.989	41.596.153

30. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.

31. Konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gereken diğer hususlar

Yoktur.