

PETROKENT TURİZM A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2018

HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İşletme, Petrokent Turizm Anonim Şirketi 01 Mart 1977 yılında kurulmuş olup faaliyet konusu Turizm Yatırımı ve İşletmeciliğidir.

Merkez Adres : BARBAROS MAHALLESİ BİLLUR SOKAK NO : 1
KAVAKLIDERE/ANKARA

İşletme Adresleri

ANTALYA : Von Resort Golden Beach
Cumhuriyet Cad.No.6 Çolaklı Mah. Manavgat/ANTALYA

BOLU : Von Resort Abant
Abant Sapağı 3.Km. Abant/BOLU

İşletmede kontrolü bulunan ortaklar

	(%)	30.09.2018	%	31.12.2017
Nurullah ERCAN	68,88	714.167,87.-	68,88	714.167,87.-
O. Latif ERCAN	22,52	233.467,80.-	22,52	233.467,80.-

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla personel sayısı 535' dir (31 Aralık 2017: 107).

İşletmenin Bağlı İştirakleri : Bulunmamaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar, kullanımdaki binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyeti maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınacaktır.

Kullanılan Para Birimi

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2017 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Hasılat" başlıklı kısımda tanımlanan hasılat dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar /Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır.

Şirket'in şüpheli alacakların tespiti, yatırım amaçlı gayrimenkullerin ve maddi duran varlıklar içerisinde yer alan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin tespiti, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda ve stoklarda değer düşüklüğü olup olmadığının tespiti, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman oranlarının tespiti, şirket aleyhine açılan davalar ve takipler için karşılık ayrılıp ayrılmaması, kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan aktüeryal varsayımlar gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır. Şirket her dönem sonunda uygun indirgeme oranını belirler. Bu oran kıdem tazminat yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için gerekli olan gelecekteki tahmini nakit çıkışlarının bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılması gereken orandır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında önceki dönemlerle tutarlı olarak kullanılan önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Hasılat ve Gelir

Satış gelirleri, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade, indirim ve komisyonların düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Şirket tarafından elde edilen diğer gelirlerden faiz gelirleri etkin faiz getirişi yöntemi üzerinden hesaplanarak tahakkuk esasına göre, faaliyet kiralaması kapsamında elde edilen kira gelirleri dönemsel tahakkuk esasına göre, temettü gelirleri ise tahsil etme hakkının olduğu tarihte gelir yazılırlar.

Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değeri değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Birim maliyet, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, normal iş akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır (Dipnot 13).

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden birikmiş amortisman ve mevcutsa kalan değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman varlıkların faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır (Dipnot 18). Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortisman tabi tutulmamaktadır.

30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla şirket, sahip olduğu duran varlıklardan ;

Hesap Adı	Amortisman Oranı (%)
Binalar (Arazi hariç)	2 - 10
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	2 - 6,66
Taşıtlar	- - 20
Tesis, Makina ve Cihazlar	10 - 20
Demirbaşlar	2 - 50

Arası amortisman oranları ile itfa edilmektedir.

Aktife giren sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak amortisman oranları belirlenmektedir.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluşukça gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, elde edilmiş haklar ve bilgisayar yazılımlarını içerir. Maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetleri üzerinden birikmiş itfa payları ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi olmayan varlıklara ilişkin itfa payı, 5 ila 99 yıl olarak belirlenen varlıkların tahmini faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır.(Dipnot 19)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, ertelenen vergi varlıkları dışında kalan her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğünün olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Değer düşüklüğü, gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara yansıtılmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Borçlanma Maliyetleri

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Banka kredileri, müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutarlar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir ve gider tablosuna kredi dönemi süresince yansıtılır.

Kullanıma hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren özellikli varlıkların elde edilmesi veya inşası ile doğrudan ilişkisi bulunan borçlanma maliyetleri, bu maliyetlerin ilave edildiği varlığın işletmeye gelecekte ekonomik yarar sağlamasının muhtemel olması ve maliyetlerinin güvenilir bir biçimde ölçülebilmesi halinde, varlıklar kullanıma hazır hale gelinceye kadar, özellikli varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Enflasyon oranına isabet eden borçlanma maliyetleri ile diğer borçlanma maliyetleri olduğu tarih itibarıyla gelir ve gider tablolarına kaydedilir.

Finansal Araçlar

Finansal yatırımların sınıflandırılması, yatırımların hangi amaç için elde edilmesine bağlı olarak belirlenmektedir. Şirket yönetimi, finansal varlığın sınıflandırılmasını ilk elde edildiği tarihte yapmakta ve bu sınıflandırmayı her bilanço döneminde tekrar değerlendirmektedir.

Krediler ve Alacaklar

Krediler ve alacaklar, etkin bir piyasada kote olmayan ve sabit veya önceden belirlenebilen ödemelerden oluşan türevsel unsur içermeyen finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan Şirket'in doğrudan para, mal veya hizmet tedarik etmesi durumunda ortaya çıkmaktadır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, bilançoda alış ve geri satış anlaşmaları, ticari alacaklar ve diğer alacaklar içerisine dahil edilmiştir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Kur Değişim Etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan kurlar üzerinden çevrilmiştir. Yabancı para ile ifade edilen parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan kurlar üzerinden çevrilmiştir. Yabancı para ile ifade edilen parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri, gelir tablosuna yansıtılmıştır.

Hisse Başına Kar/Zarar

Hisse başına kar/zarar, net dönem karından/zararından hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır (Dipnot 36).

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına zarar hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Şirket'in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunduğu bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için Şirket kaynaklarının dışa çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, karşılık tutarı finansal tablolara alınmaktadır. Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranının vergi öncesi oran olması şarttır. Söz konusu iskonto oranı, gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermez.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Şirket'in tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir.

İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, kilit yönetici personeli ve Yönetim Kurulu Üyeleri, bunların yakın aile üyeleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar, ilişkili taraflar olarak kabul edilip gösterilmiştir (Dipnot 37).

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin bilanço'daki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanır. Varlık ve yükümlülüklerin vergi değeri, vergi mevzuatı çerçevesinde söz konusu varlık ve yükümlülükler ile ilgili gelecek dönemlerde vergi matrahını etkileyecek tutarları ifade eder. Ertelenen vergi, yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Önemli geçici farklar, kıdem tazminatı yükümlülüğünden, maddi duran varlıkların, maddi olmayan varlıkların, stokların, çeşitli karşılık giderlerinin kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki farklardan doğmaktadır.

Ertelenen vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenen vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenen vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. Ertelenen vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olunması ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması şartlarıyla ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir (Dipnot 35).

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, aktüeryal varsayımlar doğrultusunda tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 24). Dönem içindeki artış ve azalışlar personel giderlerinin içinde muhasebeleştirilir.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduat ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve orijinal vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Ticari Alacaklar ve Değer Düşüklüğü

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir (Dipnot 10). Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir.

Şirketin, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. 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, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa söz konusu tutar cari dönemde diğer gelirlerle yansıtılır.

Sermaye ve Temettüleri

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 9 Finansal Araçlar (Sınıflandırma ve Açıklama)

1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Yapılan değişiklik esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilecektir.

- TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

Standart Eylül 2016’ da yayınlanmıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu tarafından yayınlanmış ancak KGK tarafından yayınlanmamış standart ve yorumlar.

- UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Ocak 2016’da yayınlanan standardın devreye girmesiyle UMS 17, UFRS Yorum 4, UMS Yorum 15 ve UMS Yorum 27 yürürlükten kalkacaktır. UFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Erken uygulamayı seçen işletmeler UFRS 15 standardını da erken uygulamak zorundadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

- UFRSYK 22 Yabancı Paralı İşlemler ve Avans Tutarları

Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için işlem tarihinin peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacağına açıklık getirmektedir. Standart 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

- UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü

Değişiklikler Haziran 2016’ da yayınlanmıştır. 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Nakde Dayalı Hisse Bazlı Ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

- UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenküllerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkül grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Standart 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkisi bulunmamaktadır.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur.

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, sadece Turizm Yatırımı ve İşletmeciliği alanında ve Türkiye’de faaliyet gösterdiğinden bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirketin 30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

	30.09.2018	31.12.2017
Kasa	75.938	74.716
Bankadaki nakit	5.099.171	1.574.112
Vadesiz mevduatlar*	5.099.171	1.574.112
Toplam	5.175.109	1.648.828

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Nakit ve nakit benzeri değerler	5.175.109.-	1.648.828.-
Eksi: Faiz tahakkukları	.-	.-
	5.175.109.-	1.648.828.-

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR

30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

	30.09.2018	31.12.2017
Kısa vadeli banka kredileri*	10.716.252.-	19.555.298.-
Toplam	10.716.252.-	19.555.298.-

30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

Para birimi“TL” (Kısa vadeli banka kredileri)			30.09.2018	31.12.2017
(BANKA)	(TÜRÜ)	(VADESİ)		
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	21.05.2018	.-	503.705.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	24.05.2018	.-	19.051.593.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	07.06.2019	10.716.252.-	.-
TOPLAM			10.716.252.-	19.555.298.-

NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**Ticari alacaklar:**

	30.09.2018	31.12.2017
Alıcılar	22.323.677	1.136.498
Alacak Senetleri	9.885.125	4.711.371
Kazanılmamış finansman geliri (-)	(136.474)	(13.944)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.968.376	1.785.666
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.968.376)	(1.785.666)
	32.072.328	5.833.925

Ticari borçlar:

	30.09.2018	31.12.2017
Satıcılar	5.971.523	2.789.076
Borç Senetleri	313.593	178.704
Diğer Ticari Borçlar	117.132	169
Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri (-)	(20.014)	(10.327)
	6.382.234	2.957.622

Ticari Alacaklar ve Ticari Borçlar, Seri XI; No 29 tebliği kapsamında etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net Gerçekleşebilir değerlerinden şüpheli alacak karşılıkları ve kazanılmamış finansman geliri düşülmek suretiyle gösterilmektedir.

NOT 11- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) **Diğer kısa vadeli alacaklar:** Bulunmamaktadır.

b) **Diğer uzun vadeli alacaklar:**

	30.09.2018	31.12.2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	35.957.-	28.325.-

c) **Diğer kısa vadeli borçlar:**

	30.09.2018	31.12.2017
Ortaklara Borçlar	10.414.204.-	2.512.534.-
-Nurullah ERCAN	10.414.204.-	2.512.534.-
Personele Borçlar	1.097.046.-	222.593.-
	11.511.250.-	2.735.127.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

d) **Diğer uzun vadeli borçlar:** Bulunmamaktadır.

NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 13– STOKLAR

Stoklar maliyet bedeli ile değerlendirilmekte olup; Cari dönem ve Önceki Dönem stok tutarları aşağıdaki gibidir.

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
İlk Madde ve Malzeme	1.244.971.-	551.298.-
Verilen Sipariş Avansları	45.376.-	1.575.736.-
İş Avansları	1.664.289.-	-.-
	<u>2.954.636.-</u>	<u>2.127.034.-</u>

NOT 14- CANLI VARLIKLAR

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

NOT 15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Şirket'in 30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihlerinde devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş Bedelleri yoktur.

NOT 16- ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

NOT 17- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER:

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır.

NOT 18- MADDİ DURAN VARLIKLAR**DÖNEM İÇİ / DÖNEM İÇİ**

	<u>01.01.2018</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>CIKIŞLAR</u>	<u>30.09.2018</u>
Arazi ve Arsalar	3.051.008.-	-.-	-.-	3.051.008.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	2.066.233.-	-.-	-.-	2.066.233.-
Binalar	18.890.503.-	-.-	-.-	18.890.503.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.562.561.-	-.-	-.-	7.562.651.-
Taşıtlar	775.617.-	-.-	-.-	775.617.-
Demirbaşlar	20.225.564.-	2.034.334.-	-.-	22.259.898.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(34.619.828.-)	(1.470.195.-)	-.-	(36.090.023.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	11.020.928.-	34.847.-	-.-	11.055.775.-
	<u>28.972.674.-</u>			<u>29.571.662.-</u>

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

ÖNCEKİ / DÖNEM İÇİ

	01.01.2017	GİRİŞLER	CIKISLAR	31.12.2017
Arazi ve Arsalar	3.051.008.-	.-	.-	3.051.008.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	2.066.233.-	.-	.-	2.066.233.-
Binalar	18.890.503.-	.-	.-	18.890.503.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.562.561.-	.-	.-	7.562.651.-
Taşıtlar	647.685.-	127.932.-	.-	775.617.-
Demirbaşlar	19.412.078.-	813.486.-	.-	20.225.564.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(32.855.849.-)	(1.763.979.-)	.-	(34.619.828.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	10.886.358.-	134.570.-	.-	11.020.928.-
	29.660.667.-			28.972.674.-

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 30.09.2018 tarihi itibarıyla Side’de yapılan yatırım harcaması toplam 7.429.996.-TL’dir.(31.12.2017-7.429.996.-TL.) Side Tatil Köyünde yapılan yenileme çalışmalarına 2019 yıl sonunda tamamlanması planlanmaktadır. Abant Tatil Köyü yenileme çalışmaları Haziran 2014 itibarıyla başlamış olup özellikle otel odalarında ve alt yapıda önemli yenileme yapılması planlanmıştır.30.09.2018 tarihi itibarıyla Abant’ta yapılan yatırım harcaması toplam 3.625.779.-TL’dir. (31.12.2017 - 3.590.932.-TL)’dir.

NOT 19- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	30.09.2018	31.12.2017
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	762.646.-	762.646.-
Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	27.998.-	27.998.-
Haklar İtfa payı (-)	(216.175.-)	(209.078.-)
	574.469.-	581.566.-

Maddi olmayan varlıklar (Haklar) Side ve Abant’ta bulunan Devre tatil kullanım hakları toplamlarından oluşmakta olup, kullanım süresi ile ilgili itfa payları düşüldükten sonra bilançoda gösterilmektedir.

Cari dönem itfa payları gelir tablosunda “Hizmet Üretim Maliyeti Giderleri” içinde sınıflandırılmıştır.

NOT 20- ŞEREFİYE

Yoktur.

NOT 21- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 5510, 6111, 6661 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalanarak 1.190.998.- TL (31 Aralık 2017 : 452.669.- TL) sigorta primini gelir olarak yansıtmıştır (Dipnot 28).

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2018	31.12.2017
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.810.030.-	958.305.-

Aşağıda belirtilen, yasal yükümlülüklerin dışında çalışanların emeklilikleri ile ilgili yükümlülük doğuran herhangi bir sözleşme yoktur.

İş kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 30.09.2018 için 5.434,42.-TL, (31.12.2017 için 4.732,48.-TL) ile sınırlandırılmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları Şirket’in kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüel değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasına yönelik aşağıdaki varsayımlar yapılmıştır.

30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ’ler

	30.09.2018	31.12.2017
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.435.745.-	2.232.945.-

30.09.2018 tarihi itibariyle şirket’in vermiş olduğu TRİ’lerin öz kaynaklarına oranı %0,055’ dir. (31.12.2017 % 0,178’dir.)

30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRİ’lerin detayı aşağıdaki gibi’dir.

	30.09.2018	31.12.2017
Verilen ipotekler	10.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	1.435.745.-	2.232.945.-
	1.445.745.-	2.254.945.-

NOT 23- TAAHHÜTLER

Şirket’in 30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihlerinde herhangi bir taahhüdü bulunmamaktadır.

NOT 24- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışan personele işyerinde ulaşım için servis hizmeti, Ankara merkez de öğle yemeği, tesislerde 3 öğün yemek verilmektedir. Bunların dışında kilit yönetici personele sağlanan menfaat yoktur.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	30.09.2018	31.12.2017
Kıdem tazminatı karşılığı	2.810.030.-	958.305.-
Birikmiş fon	(199.153.-)	(199.153.-)

NOT 25- EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

NOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2018	31.12.2017
Gelecek Aylara ait Giderler	201.000.-	-.-
Devreden Katma Değer Vergisi	544.228.-	3.259.141.-
Diğer Katma Değer Vergisi	-.-	-.-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.565.-	-.-
Personel Avansları	66.381.-	8.713.-
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.706.-	3.392.-
Gelecek yıllara ait giderler	181.662.-	150.933.-
Geçici Hesap * *	825.705.-	219.262.-
	1.824.247.-	3.641.441.-

	30.09.2018	31.12.2017
* Gider Tahakkukları	567.850.-	643.319.-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	502.929.-	194.544.-
Vad.Geç.Ert.veya Taks.Vergi ve Di.Yü.	84.928.-	119.592.-
Vad.Geç.Ert.veya Taks.Vergi ve Di.Yü.	740.777.-	99.670.-
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	5.549.-	500.-
Alınan Sipariş Avansları	3.193.493.-	306.340.-
Alınan Diğer Avanslar***	4.589.016.-	4.136.645.-
Gelecek Aylara Ait Gelirler	114.087.-	-.-
	9.798.629.-	5.400.940.-

*Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri 201.600.- 180.940.-

*Kira Tahakkukları 310.640.- 377.700.-

*Elektrik ve Su Tahakkukları 21.521.- -.-

*Komisyon Giderleri 34.089.- 84.679.-

** 6736 sayılı kanuna göre yapılan matrah artırımından kaynaklanan bakiyedir.

*** Bakiye devre sahiplerinden, yapılan yenilemeler için alınan yenileme katkı paylarından oluşmaktadır. Devre sahipleri tutarı yüksek bulduğu için mahkemeye başvurmuş olup mahkeme sonuçlanana kadar bu hesapta takip edilmeye devam edilecektir.

NOT 27- ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye : 1.036.800.-
Sermaye Düzeltmesi Olumlu farkları : 15.979.009.- (31.12.2011)

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri: 30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihlerinde sermayede herhangi

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

bir değişiklik olmamıştır.

<u>TÜRÜ</u>	<u>TERTİBİ</u>	<u>ADEDİ</u>	<u>ÜSLERİN TOPLAMI</u>	<u>T U T A R</u>
B	VII	5.000	0,03.-	150.-
B	VII	5.000	0,30.-	1.500.-
B	VII	3.000	3,00.-	9.000.-
B	VII	2.157	30,00.-	64.710.-
B	VII	1.100	120,00.-	132.000.-
B	VIII	2.000	0,03.-	60.-
B	VIII	4.000	0,30.-	1.200.-
B	VIII	6.000	3,00.-	18.000.-
B	VIII	2.199	60,00.-	131.940.-
B	VIII	5.652	120,00.-	+ 678.240.-
T O P L A M				<u>1.036.800.-</u>

Hisse Senedi ihraç Primi 164.-
Hisse Senedi ihraç Primi Düzeltmesi + 12.631.-
12.795.- (31.12.2004)

Yasal Yedekler 1.591.-
Yasal Yedekler Düzeltmesi + 583.811.-
585.402.- (31.12.2004)
Yasal Yedekler + 155.377.- (31.12.2011)
740.779.-
+ 41.838.- (31.03.2016)
782.617.-
+ 9.338.- (31.03.2018)
791.955.-

Statü Yedekleri 628.-
Statü Yedekleri Düzeltmesi + 229.579.-
230.207.- (31.12.2004)

Olağanüstü Yedekler 3.810.-
Olağanüstü Yedekler Düzeltmesi + 1.166.732.-
1.170.542.- (31.12.2004)

Olağanüstü yedekler toplamı Geçmiş yıllar zararları hesabından düşülerek mali tablolara aktarılmıştır.
Olağanüstü yedekler toplamı Geçmiş yıl karları hesabına eklenerek mali tablolara aktarılmıştır.

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Geçmiş yıl karları	-.-	-.-
Geçmiş yıl zararları	(6.774.798.-)	(8.971.957.-)
Olağanüstü yedekler	1.170.542.-	1.170.542.-
	<u>(5.604.356.-)</u>	<u>(7.801.415.-)</u>

Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farklarından, Geçmiş yıl (2003-2004 yılı enflasyon düzeltmesi zararları) zararları mahsup edilmiştir

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - HASILAT

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Satış Gelirleri	61.424.789.-	36.673.710.-
Diğer Gelirler	2.817.549.-	1.916.241.-
Satıştan İadeler	(79.209.-)	(575.715.-)
SATIŞ GELİRLERİ	64.163.129.-	38.014.236.-
Satılan Hizmet Maliyet	(40.534.843.-)	(32.837.803.-)
SATIŞLARIN MALİYETİ	(40.534.843.-)	(32.837.803.-)

NOT 29 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	(759.967.-)	(1.595.921.-)
Genel Yönetim Giderleri	(1.082.967.-)	(1.457.140.-)
	(1.842.934.-)	(3.053.061.-)

NOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in niteliklerine göre gider kalemleri aşağıda belirtildiği gibi'dir.

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
İlk Madde ve Malzeme	15.829.267.-	11.739.854.-
* Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri	13.104.839.-	11.709.509.-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	6.103.703.-	4.568.417.-
Çeşitli giderler	3.769.913.-	2.445.651.-
Vergi resim ve harçlar	263.004.-	610.393.-
** Amortisman ve tükenme payları	1.464.117.-	1.763.979.-
SATILAN HİZMET MALİYETİ	40.534.843.-	32.837.803.-

* Şirketin Side ve Abant'ta çalışan personellerinin ve Taşeron çalışanlarının ücret, kıdem ve ihbar tazminatları, SGK, SGD primleri ve işsizlik sigortası tutarları toplamıdır.

** Şirketin Ankara Merkez, Side ve Abant'a aldığı sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak ayırdığı amortismanlara ait tutarlar toplamıdır.

NOT 31 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
* Konusu Kalmayan Karşılıklar	.-	3.576.309.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar	128.055.-	46.638.-
* Diğer Gelirler	128.055.-	46.638.-
Diğer Faaliyet Gelirleri	128.055.-	3.622.947.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Faiz Gelirleri	8.896.-	3.643.-
Kambiyo Karları	10.043.135.-	2.049.159.-
Reeskont faiz Gelirleri	497.253.-	27.030.-
Önceki Dönem Gelir ve Karlar	.-	.-
Diğer olağandışı Gelir ve Karlar	94.045.-	25.990.-
Finansal Gelirler	10.643.329.-	2.105.822.-

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
*Diğer Gider ve Zararlar	292.-	12.887.-
<i>*Diğer Gider ve Zararlar</i>	292.-	12.887.-
Diğer Faaliyet Giderleri	292.-	12.887.-

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Komisyon Giderleri	.-	.-
Karşılık Giderleri	.-	338.821.-
Reeskont Faiz Giderleri	613.713.-	19.581.-
Kambiyo zararları	10.471.633.-	1.091.486.-
Diğer Olağandışı gider ve zararlar	124.793.-	111.408.-
Finansal Giderler	11.210.139.-	1.561.296.-

NOT 32- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yoktur.

NOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Garanti Bankası	1.663.970.-	2.825.674.-
İş Bankası	.-	44.368.-
Türk Eximbank	13.128.-	134.665.-
	1.677.098.-	3.004.707.-

NOT 34- SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış amaçlı elde tutulan duran varlık ve durdurulan faaliyet yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

NOT 35- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**30.09.2018 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	478.393.-	.-	95.679.-
Şüpheli Alacak Karşılığı	.-	.-	.-
Amortisman kaydı	1.121.-	.-	224.-
Kazanılmamış Finansman Geliri	20.014.-	.-	4.003.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	136.474.-	27.295.-	.-
2017 yılı Karı	3.565.750.-	.-	713.150.-
2018/09 Dönemi Mali Karı	21.693.614.-	.-	4.338.723.-
Toplam		27.295.-	5.151.779.-
Net			5.124.484.-

31.12.2017 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	144.391.-	.-	28.878.-
Şüpheli Alacak Karşılığı	338.821.-	67.764.-	.-
Amortisman kaydı	4.956.-	.-	991.-
Kazanılmamış Finansman Geliri	10.055.-	.-	2.011.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	13.944.-	2.789.-	.-
2016 yılı Zararı	8.971.957.-	1.794.391.-	.-
2017/12 Dönemi Mali Karı	3.565.750.-	.-	713.150.-
Toplam		1.864.944.-	745.030.-
Net		1.119.914.-	

NOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ

30.09.2018 Karı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
13.618.172.- TL. / 1.036.800 13,13

31.12.2017 Karı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
2.206.497.- TL. / 1.036.800 2,13

NOT 37- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda Ortaklar, Yönetim Kurulu üyeleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla bazı iş ilişkilerine girilmiş, bu işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla ya da daha düşük fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

Dönem sonu itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur.

- Aşağıda adı geçen firmalarda ilişkili taraf, Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nurullah ERCAN'dır.
- Ortak cari hesabı ve diğer cari hesaplar için faiz işletilmemektedir.
- İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemlerde teminat aranmamaktadır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

<u>Ortaklara borçlar :</u>	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN)	10.414.184.-	2.512.534.-
	10.414.184.-	2.512.534.-
<u>İlişkili taraflara borçlar :</u>	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Arafa Madencilik	-.-	104.724.-
Bien Yapı Ürünleri	580.-	374.717.-
Bükköy A.Ş.	113.941.-	755.680.-
A-GA-VE TUR.	-.-	7.609.-
Anadolugaz	-.-	-.-
Gezinomi Seyahat	3.710.-	2.219.-
	118.231.-	1.244.949.-
<u>İlişkili taraflardan alacaklar :</u>	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bien Yapı Ürünleri	470.-	470.-
A-GA-VE TUR.	-.-	3.851.-
Bükköy A.Ş.	-.-	436.-
Arafa Madencilik	620.-	1.879.-
Anadolugaz	-.-	3.550.-
Gezinomi Seyahat	601.347.-	2.550.-
	602.437.-	12.736.-
<u>İlişkili taraflara ödenen kur farkları :</u>	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Nurullah ERCAN	5.496.348.-	350.551.-
<u>İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmet</u>	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bien Yapı Ürünleri	186.897.-	315.514.-
A-GA-VE	-.-	-.-
Anadolugaz A.Ş.	18.958.-	40.353.-
Bükköy A.Ş.	1.902.221.-	585.369.-
Arafa Madencilik A.Ş.	187.100.-	248.768.-
Gezinomi Seyahat	146.474.-	154.163.-
	2.441.650.-	1.344.167.-
<u>İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler</u>	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bien Yapı Ürünleri	-.-	35.491.-
A-GA-VE	-.-	-.-
Bükköy A.Ş.	58.575.-	105.180.-
Anadolugaz A.Ş.	1.517.-	3.287.-
Arafa Madencilik A.Ş.	9.902.-	1.706.-
Gezinomi Seyahat	2.062.592.-	1.368.119.-
	2.132.586.-	1.513.783.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirketin sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirketin öz kaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir. Şirketin spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirketin finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Şirketin Maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki (madde d bkz.) , faiz oranındaki (madde e bkz.) değişiklikler ve diğer risklere (madde f bkz.) maruz kalmaktadır.

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Cari Dönem (30.09.2018)**

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	6.627	(6.627)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	6.627	(6.627)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	375.569	(375.569)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	375.569	(375.569)
TOPLAM	382.196	(382.196)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Önceki Dönem (31.12.2017)**

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	23.781	(23.781)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	23.781	(23.781)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	92.664	(92.664)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	92.664	(92.664)
TOPLAM	116.445	(116.445)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem (30.09.2018)					Önceki Dönem (31.12.2017)				
	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.821.960	11.063	540.348	-	-	1.164.452	63.047	205.214	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	3.821.960	11.063	540.348	-	-	1.164.452	63.047	205.214	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.821.960	11.063	540.348	-	-	1.164.452	63.047	205.214	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	10.414.184	1.738.537	-	-	-	2.512.242	666.041	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	10.414.184	1.738.537	-	-	-	2.512.242	666.041	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	10.414.184	1.738.537	-	-	-	2.512.242	666.041	-	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(6.592.224)	(1.727.474)	540.348	-	-	(1.347.790)	(602.994)	205.214	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(6.592.224)	(1.727.474)	540.348	-	-	(1.347.790)	(602.994)	205.214	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(e) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Şirketin sabit faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Dipnot 8’de, Değişken faizli varlıklarına (mevduat v.b.) Dipnot 6’da yer verilmiştir.

Faiz Pozisyonu Tablosu

Sabit ve Değişken Faizli Finansal Araçlar	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Finansal Yükümlülükler (Sabit Faizli)	(-) 10.716.252	(-) 19.555.298

30 Eylül 2018 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 107.163 TL (31.12.2017: 195.552 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler**Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler**

Şirketin aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

(g) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirketin tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilanço da net olarak gösterilmektedir. (Dipnot 10)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	602.437	31.469.891		35.957		5.099.171	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	602.437	31.469.891		35.957	10-11	5.099.171	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					10-11		6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		1.968.376			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(1.968.376)			10-11	-	6
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	17.236	5.816.689	3.392	28.325		1.574.113	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	17.236	5.816.689	3.392	28.325	10-11	1.574.113	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					10-11		6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		1.446.845			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(1.446.845)			10-11	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(h) Likidite risk yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

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

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, şirketin türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30.09.2018

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	10.000.000	10.716.252	-	10.716.252	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yüküm.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	6.382.234	6.382.234	6.382.234	-	-	-
Diğer Borçlar	11.511.250	11.511.250	11.511.250	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-

31.12.2017

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	17.861.737	19.555.298	-	19.555.298	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yüküm.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	2.967.949	2.957.622	2.957.622	-	-	-
Diğer Borçlar	2.734.855	2.735.127	2.735.127	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

Tahsilat riski : Tahsilat yapamama riskini azaltmak amacıyla şirketimiz çalışmakta olduğu acentalarla kısa vadeli çekler ve ön avans ödemeleri ile çalışmaktadır. Hizmetler verildikçe faturalanmakta ve cari hesaplar kapatılmaktadır. Ayrıca tahsilat riskinin asgariye indirilmesi amacı ile, satıcılara yapılacak ödemelerde, alıcılardan alınan çeklerin ciro edilmesi de tercih edilmektedir.

Stok riski : Şirketin stokları ağırlıklı olarak tatil köyleri restoranlarında verilen yiyecek ve içecek hizmetleri ile ilgili olması sebebiyle stok riski bulunmamaktadır.

Diğer riskler : Şirket Doğal afetler, Hırsızlık, Yangın gibi risklere karşılık sigorta yaptırmaktadır. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 30.09.2018 itibarıyla 116.806.240.-TL'dir.

NOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Finansal tablolar 26 / 10 / 2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nurullah ERCAN, Şirket Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Kasım KARATAŞ, Bağımsız Yönetim kurulu üyeleri Sadettin ÖZBEZEYEN ve Osman Özer ÖZKAN tarafından onaylanmıştır.

NOT 41- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Şirketimiz aleyhine Devre Tatil sahipleri tarafından şimdiye kadar açılan ve halen devam eden dava sayısı aşağıda rakamsal olarak gösterilmiştir. Ancak bu rakamlar her gün azda olsa değişebilmektedir. Şirketimiz aleyhine açılan yenileme katkı payından sorumlu olunmadığının tespiti ve devre servis bedellerinin tespitine dair menfi tespit davalarıdır.

Şirket aleyhine dönemciler tarafından açılan davalar nedeni ile hali hazırda vekalet ücreti ve yargılama masrafı dışında herhangi bir tazminat ödeme yükümlülüğü bulunmamaktadır.