

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN	
ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	10-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-18
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18
DİPNOT 5 STOKLAR	19
DİPNOT 6 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	19-21
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
DİPNOT 8 ERTELENMİŞ GELİRLER	24
DİPNOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	24
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	24-26
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR	26-28
DİPNOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-29
DİPNOT 13 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	30
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	30
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ	30-31
DİPNOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	31-36
DİPNOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	37-40
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-42

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.676.938	4.037.170
Finansal Yatırımlar		5.061	-
Ticari Alacaklar		1.421.339	1.552.153
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	152.883	151.715
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.268.456	1.400.438
Diğer Alacaklar		6.777	12.759
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	3.884	8.672
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.893	4.087
Stoklar	5	903.221	929.156
Peşin Ödenmiş Giderler		3.223.767	2.895.185
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	92.679	40.296
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	17	3.131.088	2.854.889
Diğer Dönen Varlıklar		159.012	116.227
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Dönen Varlıklar		159.012	116.227
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	12	9.131	3.997
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		9.405.246	9.546.647
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		8.910	8.910
Diğer Alacaklar		7.464	6.462
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	7.464	6.462
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.476	1.476
Maddi Duran Varlıklar	7	4.879.527	4.691.147
Kullanım Hakkı Varlıkları		180.485	173.979
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		38.952	35.702
Peşin Ödenmiş Giderler		58.551	59.226
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	35.571	35.810
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	17	22.980	23.416
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	12	273.257	261.426
Diğer Duran Varlıklar		16.454	16.358
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		16.454	16.358
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.465.076	5.254.686
TOPLAM VARLIKLAR		14.870.322	14.801.333

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.520.007	3.741.354
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.487.934	3.715.680
- Banka Kredileri	6	1.936.812	2.180.590
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	27.936	24.815
- Diğer Finansal Borçlar	6	1.523.186	1.510.275
- İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		32.073	25.674
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17	32.073	25.674
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		279.105	295.890
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		279.105	295.890
- Banka Kredileri	6	247.071	223.245
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	32.034	72.645
Türev Araçlar		21.259	942
Ticari Borçlar		476.130	957.019
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	153.155	533.668
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		322.975	423.351
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		22.923	19.939
Diğer Borçlar		13.019	13.239
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17	87	87
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.932	13.152
Ertelenmiş Gelirler		84.751	42.723
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	17	28.255	184
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	56.496	42.539
Kısa Vadeli Karşılıklar		17.758	36.415
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	15.123	33.780
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	2.635	2.635
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.389	21.032
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.389	21.032
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.446.341	5.128.553
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.261.868	4.487.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.137.628	4.383.439
- Banka Kredileri	6	1.479.853	1.385.373
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	35.303	36.425
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	3.249.056	2.961.641
- Diğer Finansal Borçlar		373.416	-
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		124.240	103.561
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17	124.240	103.561
Türev Araçlar		50.281	23.176
Ertelenmiş Gelirler		211.120	194.600
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	17	211.120	194.600
Uzun Vadeli Karşılıklar		127.519	119.123
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	127.519	119.123
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.650.788	4.823.899
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		10.097.129	9.952.452

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.790.831	4.859.836
Ödenmiş Sermaye	11	2.112.000	2.112.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	11	238.988	238.988
Paylara İlişkin primler		64.188	64.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kayıpları		(37.861)	(37.861)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(130.933)	(75.057)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(88.672)	(61.549)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(42.261)	(13.508)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		330.000	330.000
Geçmiş yıllar karları		2.227.578	1.414.287
Net dönem karı		(13.129)	813.291
Kontrol gücü olmayan paylar		(17.638)	(10.955)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.773.193	4.848.881
TOPLAM KAYNAKLAR		14.870.322	14.801.333

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET**

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		2.766.353	2.832.087
Satışların Maliyeti		(2.561.319)	(2.498.533)
BRÜT KAR		205.034	333.554
Genel Yönetim Giderleri	13	(100.553)	(87.205)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(28.482)	(23.902)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(6.946)	(5.800)
Esas Faaliyetlerden Diğer Faaliyet Gelirleri	14	111.494	95.304
Esas Faaliyetlerden Diğer Faaliyet Giderleri	14	(47.707)	(42.291)
ESAS FAALİYET KARI		132.840	269.660
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		9.915	8.050
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(346)	(3)
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		142.409	277.707
Finansal Gelirler	15	751.082	558.799
Finansal Giderler	15	(882.799)	(646.008)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		10.692	190.498
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(20.473)	(46.675)
- Dönem Vergi Gideri	12	-	(20.652)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	12	(20.473)	(26.023)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		(9.781)	143.823
DÖNEM (ZARARI)/KARI		(9.781)	143.823
Dönem (Zararın)/Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.348	(10.206)
- Ana Ortaklık Payları		(13.129)	154.029
Pay Başına (Kayıp)/Kazanç	16	(0,0062)	0,0729
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına (Kayıp)/Kazanç		(0,0062)	0,0729

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET**

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(65.907)	(2.080)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(27.970)	(8.718)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		(47.423)	8.297
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(47.423)	8.297
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		9.486	(1.659)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider), Vergi Etkisi		9.486	(1.659)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(65.907)	(2.080)
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(75.688)	141.743
Toplam Kapsamlı (Giderin)/Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(6.683)	(10.027)
Ana Ortaklık Payları		(69.005)	151.770

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

			Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gideler	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gideler								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Tanımlanmış Yeniden Ölçüm Fayda Planları Kayıpları	Nakit akış Riskinden Korunma Fonu (Kayıp) Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019	1.650.000	238.988	(29.607)	(9.911)	(29.645)	64.188	310.644	871.672	1.023.971	4.090.300	44.636	4.134.936
Transferler	-	-	-	-	-	-	19.356	(871.672)	852.316	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	8.865	(11.124)	-	-	154.029	-	151.770	(10.027)	141.743
-Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	8.865	(11.124)	-	-	-	-	(2.259)	179	(2.080)
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	154.029	-	154.029	(10.206)	143.823
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2019	1.650.000	238.988	(29.607)	(1.046)	(40.769)	64.188	330.000	154.029	1.876.287	4.242.070	34.609	4.276.679
1 Ocak 2020	2.112.000	238.988	(37.861)	(13.508)	(61.549)	64.188	330.000	813.291	1.414.287	4.859.836	(10.955)	4.848.881
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(813.291)	813.291	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(28.753)	(27.123)	-	-	(13.129)	-	(69.005)	(6.683)	(75.688)
-Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	(28.753)	(27.123)	-	-	-	-	(55.876)	(10.031)	(65.907)
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	(13.129)	-	(13.129)	3.348	(9.781)
31 Mart 2020	2.112.000	238.988	(37.861)	(42.261)	(88.672)	64.188	330.000	(13.129)	2.227.578	4.790.831	(17.638)	4.773.193

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(32.748)	7.054
Net dönem karı (I)		(9.781)	143.823
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		500.687	221.368
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		85.553	71.820
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		16.174	(30.237)
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	16.174	(30.237)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		44.563	36.521
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		47.041	35.979
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(2.478)	542
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		78.642	65.402
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(30.909)	(32.665)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	109.551	98.067
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		255.282	31.187
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		20.473	46.675
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		(478.710)	(299.368)
Ticari alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		61.149	(453.058)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		5.807	(14.156)
Stoklardaki (artışlar) azalışlar ile ilgili düzeltmeler		26.894	192.278
Pesin ödenmiş giderlerdeki artış		(57.127)	(62.816)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(487.817)	(961)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(220)	(14.389)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış) artış		(14.575)	9.959
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		40.221	45.831
Türev finansal araçlardaki değişim		(404)	(2.056)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(52.638)	-
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		12.196	65.823
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(39.743)	(51.068)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(5.201)	(7.701)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(135.289)	(112.520)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(134.262)	(109.049)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	15
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlar		-	(45.000)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		-	45.000
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		3.973	(3.486)
Diğer nakit giriş (çıkışları)		(5.000)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(298.230)	(511.492)
Kredilerden nakit girişleri	6	505.386	402.435
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(919.618)	(481.657)
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	6	560.996	286.445
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	6	(329.863)	(620.486)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(8.131)	(8.505)
Alınan faiz		30.779	42.978
Ödenen faiz		(137.779)	(132.702)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		(466.267)	(616.958)
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		106.035	185.417
Nakit ve Nakit Benzerindeki Net (Azalış)/Artış (D+E)		(360.232)	(431.541)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.037.170	3.009.408
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.676.938	2.577.867

Takip eden dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Petrokimya, kimya ve diğer sanayi alanlarında yurtiçi ve yurtdışında fabrikalar, tesisler kurmak ve işletmek,
- Petrokimyasal maddeler, kimya ve diğer maddelerin elde edilmesi için gerekli ham maddeler ve yardımcı maddeler, malzeme ve kimyasal maddeleri yurt içinden ve yurt dışından tedarik ederek işlemek, bu maddeleri üretmek, yurtiçi ve yurtdışı ticaretini yapmak,
- Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibarıyla 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’na (“İdare”) 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, Grup’un 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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

SOCAR Turkey Enerji A.Ş. ile SOCAR Turkey Enerji A.Ş.’nin %100 iştiraki olan ve Grup’un %10,32 payına sahip olan SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş. 22 Eylül 2014 tarihi itibarıyla birleşmiştir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Petkim’in ana hissedarı State Oil Company of Azerbaijan Republic (“SOCAR”)’dır.

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’na kayıtlıdır ve hisseleri 9 Temmuz 1990 tarihinden itibaren Borsa İstanbul (“BİST”)’da işlem görmektedir.

Konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 15 Mayıs 2020 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sayın Anar Mammadov ve CFO Sayın Elchin Ibadov tarafından imzalanmıştır.

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

Siteler Mahallesi Necmettin Giritlioğlu Cad.

SOCAR Türkiye Aliğa Yönetim Binası No 6/1 Aliğa/İZMİR

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Petlim Limancılık Ticaret A.Ş. (“Petlim”)	Limancılık	Liman
2. Petkim Specialities Mühendislik Plastikleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Plastik İşleme	Petrokimya

Grup’un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 2.513’tür (31 Aralık 2019: 2.494).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışan personelin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kapsam içi (*)	1.876	1.899
Kapsam dışı (**)	634	648
	2.510	2.547

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

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS’ler, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır.

Konsolide finansal tablolar makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 19).

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında, Grup faaliyetlerinin mevsimselliğinden kaynaklanan bir etki yoktur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Gelir vergisi gideri, ara hesap döneminin tamamında beklenen ağırlıklı ortalama yıllık gelir vergisi oranının en iyi tahminine göre hesaplanır. Bir ara dönemdeki gelir vergisi giderleri için tahakkuk ettirilen tutarlar, yıllık gelir vergisi oranının tahmininin değişmesi durumunda, o mali yılın sonraki bir ara döneminde düzeltilebilir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Petkim'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır.

a) Bağlı ortaklıklar

Grup'un üzerinde kontrolü olduğu tüm işletmeler, Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup'a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. TMS/TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide bilanço ve gelir tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmıştır.

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

<u>Bağlı ortaklıklar</u>	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Petlim	73,00	73,00
Petkim Specialities Mühendislik Plastikleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	100,00	100,00

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Grup yönetimi yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda, Grup'un bağlı ortaklığı Petlim'in fonksiyonel para birimini, 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren Petlim'in operasyona başlaması ve tamamı ABD Doları hasılatın tahakkuk etmeye başlaması ile birlikte aynı tarihten itibaren ABD Doları olarak belirlemiştir. Konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup'un raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansal gelirler ve giderler ile esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler içerisine dahil edilir.

iii) Fonksiyonel para birimi Türk Lirası olmayan bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ise Petlim varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Petlim'in kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Petlim'in açılış net varlıklarının yeniden çevrilmesi, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

Bilanço tarihlerindeki ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

Dönem sonu:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türk Lirası/ABD Doları	6,516	5,9402

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

iii) *Fonksiyonel para birimi Türk Lirası olmayan bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi (Devamı)*

Ortalama:	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Türk Lirası/ABD Doları	6,0921	5,3629

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki Değişiklikler

a) **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- **TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 16, "Kiralama işlemleri";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- **TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

• 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri"; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar"; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12, "Gelir Vergileri"; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, "Borçlanma Maliyetleri"; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

- **TMS 19, "Çalışanlara Sağlanan Faydalar";** planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

b) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

c) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu"** standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde etkisi değerlendirilmektedir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

a) Davalara ilişkin karşılıkları

Grup Yönetimi, devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık tutarlarını Grup bünyesindeki Hukuk Müşavirleri ve Şirket dışı vergi hukuku uzmanlarının görüşlerini dikkate alarak söz konusu davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilmesi durumunda ortaya çıkacak yükümlülükleri güvenilir bir biçimde yönetimin en iyi tahminine dayanan olası nakit çıkışları üzerinden belirlemektedir (Dipnot 18).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları(Devamı)

b) Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri

Grup, maddi duran ve maddi olmayan duran varlıklarının faydalı ekonomik ömürlerini aktifleştirme dönemlerinde teknik uzmanların görüşleri doğrultusunda belirler ve bu ekonomik ömürler boyunca amortisman veya itfa payı muhasebeleştirilir. Grup her raporlama döneminde söz konusu amortismanı tabi varlıklarının ekonomik ömürlerini gözden geçirmektedir ve 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla belirlenen ekonomik ömürlerin makul olduğu görüşündedir.

c) Ertelenmiş vergi varlıkları

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarını, gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olması durumunda kayıtlara almaktadır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 12).

d) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Grup, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkların hesaplamasında faiz oranı, enflasyon oranı, reel maaş artış oranı, kendi isteğiyle ayrılma olasılığı gibi çeşitli aktüeryal varsayımlarda bulunmaktadır. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Dipnot 10'da yer almaktadır.

e) Rafineri Holding A.Ş. hisse alımına istinaden ilişkili taraflara yabancı para cinsinden verilen avansların kur değerlemesi

Grup ile ana ortağı STEAŞ arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAŞ'tan Rafineri Holding A.Ş.'nin ("Rafineri Holding") %30 payının 720 milyon ABD Doları karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR Rafineri A.Ş.'nin ("STAR") hisselerin tamamına sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.'nin %60 payına sahiptir.

Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim'in insiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve ilgili hisse devrini gerçekleştirmesi Grup'un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olduğundan dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avans tutarları bilançoda ilişkili taraflara peşin ödenmiş giderler olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Grup'un Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu'nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir.

Grup'un iş kolları açısından faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Petrokimya
- Liman

Yönetim Kurulu faaliyet bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, net satışlardan ve esas faaliyet karından oluşmaktadır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir.

a) Gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Petrokimya	2.738.016	2.807.128
Liman	28.337	24.959
Eliminasyon Öncesi Toplam	2.766.353	2.832.087
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	-	-
	2.766.353	2.832.087

b) Esas faaliyet karı

Petrokimya	113.893	262.807
Liman	16.741	4.332
Eliminasyon Öncesi Toplam	130.634	267.139
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	2.206	2.521
Esas Faaliyet Karı	132.840	269.660
Finansal (gider)/gelir, net	(131.717)	(87.209)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	9.569	8.047
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	10.692	190.498
Vergi gideri	(20.473)	(46.675)
Dönem Karı	(9.781)	143.823

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) Toplam varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Petrokimya	13.743.091	13.791.030
Liman	2.441.021	2.266.664
Eliminasyon Öncesi Toplam	16.184.112	16.057.694
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(1.313.790)	(1.256.361)
	14.870.322	14.801.333

d) Toplam yükümlülükler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Petrokimya	8.511.584	8.529.570
Liman	2.509.192	2.312.556
Eliminasyon Öncesi Toplam	11.020.776	10.842.126
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(923.647)	(889.674)
	10.097.129	9.952.452

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankalar	3.676.938	4.037.170
- Vadesiz mevduatlar	12.272	6.049
- Türk Lirası	1.766	597
- Yabancı para	10.506	5.452
- Vadeli mevduatlar	3.664.666	4.031.121
- Türk Lirası	686.653	593.909
- Yabancı para	2.978.013	3.437.212
	3.676.938	4.037.170

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ABD Doları ve Avro aylık vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %1,64 ve %0,11’dir. (31 Aralık 2019: ABD Doları %2,24, Avro %1,25’dir).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatlar aylık mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı yıllık %10,72’dir (31 Aralık 2019: Yıllık %9,75’dir). Grup’un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	279.302	201.929
Yarı mamuller	219.968	275.846
Mamuller	246.602	236.747
Ticari mallar	44.224	62.775
Yoldaki mallar	75.615	108.851
Diğer stoklar	66.572	55.896
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(29.062)	(12.888)
	903.221	929.156

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(12.888)	(33.315)
Cari dönem (gideri)/geliri	(16.174)	30.237
31 Mart	(29.062)	(3.078)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	1.936.812	2.180.590
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	247.071	223.245
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (**)	32.034	72.645
Kiralama işlemlerinden borçlar	27.936	24.815
Diğer finansal borçlar (*)	1.523.186	1.510.275
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	3.767.039	4.011.570
Uzun vadeli krediler	1.479.853	1.385.373
Kiralama işlemlerinden borçlar	35.303	36.425
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)	3.249.056	2.961.641
Diğer finansal borçlar (*)	373.416	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	5.137.628	4.383.439
	8.904.667	8.395.009

(*) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif ve murabaha kredisi borçlarından oluşmakta olup vadeye kalan ortalama süresi 207 gündür (31 Aralık 2019: Vadeye kalan ortalama süre 147 gün).

(**) Petkim, İrlanda borsasına kote 500 milyon ABD Doları nominal değerinde, 5 yıl vadeli, 6 ayda bir kupon ödemeli ve vade sonunda anapara ve kupon ödemeli yıllık %5,875 sabit kupon faizli tahvil ihracını 26 Ocak 2018 tarihi itibarıyla tamamlamıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

Banka kredileri ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	13,75 - Sıfır faizli kredi	13,75 - Sıfır faizli kredi	45.735	33.433	45.735	33.433
ABD Doları krediler	Libor + 0,30 + 2,25	Libor + 0,50 + 2,25	268.075	361.462	1.746.777	2.147.157
Avro krediler	Euribor + 0,50	-	20.000	-	144.300	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları:						
TL Krediler	11,26 – 13,00	11,26 – 13,00	72.591	71.170	72.591	71.170
ABD Doları krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	14.441	13.017	94.098	77.322
Avro krediler	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	11.141	11.240	80.382	74.753
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	4.916	12.229	32.034	72.645
Toplam Kısa Vadeli Krediler					2.215.917	2.476.480
Uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:						
ABD Doları krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	200.887	202.830	1.308.980	1.204.849
Avro krediler	Euribor + 3,00	Euribor + 0,72+3,00-1,64	23.683	27.144	170.873	180.524
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	498.627	498.576	3.249.056	2.961.641
Toplam Uzun Vadeli Krediler					4.728.909	4.347.014
Toplam Borçlanmalar					6.944.826	6.823.494

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020
2021 yılı	195.131
2022 yılı	219.552
2023 yılı	3.435.523
2024 yılı	234.837
2024 yılı üzeri	643.866
	4.728.909

	31 Aralık 2019
2021 yılı	171.302
2022 yılı	194.664
2023 yılı	3.135.916
2024 yılı	195.195
2025 yılı	245.568
2026 yılı üzeri	404.369
	4.347.014

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	2020	2019
1 Ocak	4.296.599	4.315.873
Alınan yeni finansal borçlar	1.066.382	688.880
Anapara ödemeleri	(1.249.481)	(1.102.143)
Kur farkları değişimi	725.159	439.260
Faiz tahakkukları değişimi	(34.401)	(34.781)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	360.232	431.541
31 Mart	5.164.490	4.738.630

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2020
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	123.896	-	-	-	-	123.896
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	225.088	-	7	-	297	225.392
Binalar	189.637	-	-	-	93	189.730
Makine, tesis ve cihazlar	7.660.869	-	18	(1.885)	-	7.659.002
Taşıt araçları	11.628	-	288	(591)	-	11.325
Döşeme ve demirbaşlar	144.586	-	2.430	(1.453)	64	145.627
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.818.385	-	-	-	164.428	1.982.813
Yapılmakta olan yatırımlar	838.492	133.494	(8.531)	-	70	963.525
	11.014.248	133.494	(5.788)	(3.929)	164.952	11.302.977
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(106.454)	(2.826)	-	-	(109)	(109.389)
Binalar	(115.453)	(1.140)	-	-	(55)	(116.648)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.865.400)	(65.111)	-	151	-	(5.930.360)
Taşıt araçları	(10.618)	(199)	-	586	-	(10.231)
Döşeme ve demirbaşlar	(77.103)	(3.490)	-	1.199	(56)	(79.450)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(146.406)	(15.027)	-	-	(14.272)	(175.705)
	(6.323.101)	(87.793)	-	1.936	(14.492)	(6.423.450)
Net Defter Değeri	4.691.147					4.879.527

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2019
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	16.216	-	-	(2)	-	16.214
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	206.498	-	-	-	189	206.687
Binalar	187.797	-	-	-	59	187.856
Makine, tesis ve cihazlar	7.408.282	-	350	-	-	7.408.632
Taşıt araçları	11.628	-	-	-	-	11.628
Döşeme ve demirbaşlar	124.523	-	3.225	(18)	43	127.773
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.624.656	-	-	-	104.963	1.729.619
Yapılmakta olan yatırımlar	555.530	109.142	(9.293)	-	231	655.610
	10.136.797	109.142	(5.718)	(20)	105.485	10.345.686
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(97.567)	(2.134)	-	-	(46)	(99.747)
Binalar	(110.919)	(1.114)	-	-	(29)	(112.062)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.687.677)	(55.408)	-	-	-	(5.743.085)
Taşıt araçları	(9.758)	(222)	-	-	-	(9.980)
Döşeme ve demirbaşlar	(65.887)	(2.875)	-	5	(35)	(68.792)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(77.927)	(13.641)	-	-	(5.716)	(97.284)
	(6.051.402)	(75.394)	-	5	(5.826)	(6.132.617)
Net Defter Değeri	4.085.395					4.213.069

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	56.164	42.028
Gelecek aylara ait gelirler	332	511
	56.496	42.539

DİPNOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen stok sipariş avansları	75.292	28.531
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	17.387	8.439
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	-	3.326
	92.679	40.296

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen maddi duran varlık avansları	33.724	33.941
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	1.847	1.869
	35.571	35.810

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Performans primi karşılığı	6.941	24.500
Kıdeme teşvik primi karşılığı	8.182	9.280
	15.123	33.780

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	88.719	94.821
Kullanılmayan izin karşılığı	32.688	19.196
Kıdeme teşvik primi karşılığı	6.112	5.106
	127.519	119.123

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA 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 Mart 2020 tarihi itibarıyla tam 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 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 gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Net iskonto oranı (%)	3,50	3,50
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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan tam 6.730,15 TL (1 Ocak 2019: 6.017,60 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

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 Grup'un 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, 35 ve 40 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, 35 ve 40 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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Net iskonto oranı (%)	3,50	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
		Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı
A	Socar Turkey Petrokimya A.Ş.	51,00	1.077.120	51,00	1.077.120
A	Halka açık kısım	49,00	1.034.880	49,00	1.034.880
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	0,01	-	0,01	-
Ödenmiş Sermaye		100	2.112.000	100	2.112.000
Sermaye düzeltmesi farkları			238.988		238.988
Toplam Sermaye			2.350.988		2.350.988

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 sermayesi, tamamı nama (31 Aralık 2019: Tamamı nama) paylardan oluşmaktadır.

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'inci maddesinde yer alan yetkiyetnamenin 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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar payı dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Şirket'in kar payı dağıtım politikasını II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne uygun olarak aşağıdaki şekilde belirlemiştir:

- 2013 ve izleyen yıllara ilişkin kâr dağıtım politikası olarak; Şirket, orta ve uzun vadeli stratejileri, yatırım ve finansal planları ile piyasa koşulları ve ekonomideki gelişmeleri de göz önünde bulundurarak hissedarlarına azami oranda nakit kâr payı dağıtılmasını prensip olarak benimsemiştir.
- Şirket Esas Sözleşmesinin 37. maddesine uygun olarak kar payı avansı dağıtabilir.
- İlgili tebliğlere uygun olarak dağıtılabilecek kâr oluşması durumunda; Sermaye Piyasası Kurulu ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, Şirketin yıllık dağıtılabılır kârının %50'sinden az olmamak üzere Yönetim Kurulu'nca alınacak nakit ve/veya pay şeklinde ve/veya taksitle kâr dağıtım kararı, Genel Kurul'un onayına sunulacaktır ve dağıtım yasal süreler içerisinde tamamlanacaktır.
- Şirket Esas Sözleşmesine göre birinci temettünün dağıtımından sonra kalandan, dağıtılabılır kârın %0.1'ini geçmemek üzere Genel Kurul tarafından belirlenecek bir miktar, Yönetim Kurulu Üyelerine kâr payı olarak dağıtılır.
- Kâr dağıtım politikasının uygulamasında pay sahiplerinin menfaatleri ile şirket menfaati arasında tutarlı bir politika izlenir.
- Kâr payının, pay sahiplerine hangi tarihte verileceği Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından hükme bağlanır. Kâr payı ödemeleri yasal süre içinde gerçekleştirilir. Diğer dağıtım yöntemlerinde ise SPK'nın ilgili mevzuat, tebliğ ve düzenlemelerine uygun hareket edilir.
- Hesaplanan "net dağıtılabılır dönem kârı", çıkarılmış sermayenin %5'inin altında kalması durumunda kâr dağıtımı yapılmayabilir.
- Yönetim Kurulu, kâr dağıtımı yapılmadığı takdirde kârın neden dağıtılmayacağını ve dağıtılmayacak kârın nasıl kullanılacağını Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunar.

İmtiyazlı pay sahiplerine, intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay verilebilmesi için ortaklık esas sözleşmesinde hüküm bulunması zorunludur.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Esas sözleşmede söz konusu kişilere kâr payı dağıtılması hususunda hüküm bulunmasına rağmen, kâr payına ilişkin olarak herhangi bir oran belirlenmemişse; bu kişilere dağıtılacak kâr payı tutarı, imtiyazdan kaynaklananlar hariç her durumda pay sahiplerine dağıtılan kâr payının dörtte birini aşamaz.

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 KGK tarafından yürürlüğe konan muhasebe ve raporlama standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kurumlar vergisi:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hesaplanan kurumlar vergisi	-	50.677
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(9.131)	(54.674)
Dönem Karı Vergi Varlığı	(9.131)	(3.997)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(20.473)	(26.023)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	(20.652)
Toplam Vergi Geliri/(Gideri)	(20.473)	(46.675)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) 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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(287.936)	(185.629)	(57.587)	(37.126)
Diğer	(6.474)	-	(1.295)	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(294.410)	(185.629)	(58.882)	(37.126)
Kullanılmamış yatırım indirimleri	887.835	860.956	234.166	228.251
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	142.642	152.898	28.528	30.580
Liman kira sözleşmesine istinaden ertelenmiş gelirler	16.100	14.504	3.220	2.901
Kullanılmamış mali zararlar	170.491	121.212	34.098	24.242
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farkı	71.541	24.118	14.308	4.824
Stok değer düşüklüğü karşılığı	29.062	12.888	5.812	2.578
Kira tahsis bedeli	3.932	4.141	786	828
Dava gider karşılıkları	2.635	2.635	527	527
Diğer	53.468	19.105	10.694	3.821
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	1.377.706	1.212.457	332.139	298.552
Ertelenmiş Vergi Varlıkları / Yükümlülükleri, Net			273.257	261.426

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2020	2019
1 Ocak	261.426	270.900
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(20.474)	(26.023)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	9.486	(1.659)
Yabancı para çevrim farkları	22.819	16.249
31 Mart	273.257	259.467

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Grup’un ayrıca 887.835 TL tutarında (31 Aralık 2019: 860.956 TL) kullanılmamış teşvik kapsamında yatırım harcaması bulunmaktadır. Grup yönetimi yapmış olduğu tahminler sonucu, gelecekte oluşması beklenen mali karların indiriminde kullanılması muhtemel olan yatırım indirimi tutarı üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri	(55.109)	(48.011)
Amortisman ve itfa payları	(16.435)	(10.178)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(10.700)	(13.075)
Enerji gideri	(7.256)	(7.019)
Vergi, resim ve harçlar	(2.238)	(2.342)
Diğer	(8.815)	(6.580)
	(100.553)	(87.205)

DİPNOT 14 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri	99.305	63.707
Vade farkı geliri	1.900	24.931
Kira gelirleri	2.736	3.326
Diğer	7.553	3.340
	111.494	95.304

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	(33.760)	(23.582)
Danışmanlık	(6.353)	(2.131)
Vade farkı gideri	(952)	(7.785)
Şüpheli alacak karşılığı	(412)	(1.321)
Diğer	(6.230)	(7.472)
	(47.707)	(42.291)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri	719.512	525.140
Faiz gelirleri	30.909	32.665
Diğer	661	994
	751.082	558.799

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ (Devamı)

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı giderleri	(769.043)	(537.247)
Faiz giderleri	(109.551)	(98.067)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(2.943)	(3.854)
Komisyon giderleri	(1.262)	(6.840)
	(882.799)	(646.008)

DİPNOT 16 - PAY BAŞINA (KAYIP)/KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ana ortaklığa ait net dönem karı	(13.129)	154.029
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet) (her biri 1 Kr olmak üzere)	211.200	211.200
Pay Başına (Kayıp)/Kazanç (Kr)	(0,0062)	0,0729

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	152.160	151.695
SOCAR Azerikimya Production Union (2)	413	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama (2)	282	-
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon. (2)	28	-
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağ Paz. ve Tic A.Ş. (2)	-	20
	152.883	151.715

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları vesya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. (2)	3.424	7.009
STEAS (1)	158	164
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	148	71
STAR (2)	148	541
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	6	6
SOCAR Trading SA (2)	-	164
Socar Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. (2)	-	679
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	-	38
	3.884	8.672

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	7.464	6.462
	7.464	6.462

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

SOCAR Enerji Ticaret AŞ. (2)	77.114	-
STEAS (1)	62.004	115.374
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	6.762	15.235
STAR (2)	4.050	273.692
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. (2)	2.327	-
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. (2)	582	45.051
Azoil Petrolcülük A.Ş. (2)	316	868
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. (1)	-	71.285
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	-	11.810
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. (2)	-	244
Diğer (2)	-	109
	153.155	533.668

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak danışmanlık, hizmet ve mal alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 13 gündür (31 Aralık 2019: 11 gün).

- (1) Şirket ortakları
(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara borçlar (1)	87	87
	87	87

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

STAR (2)	25.702	184
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş.(2)	1.958	-
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	595	-
	28.255	184

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	206.795	190.228
STAR (2)	4.325	4.372
	211.120	194.600

h) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

STEAŞ (1) (*)	3.129.021	2.852.279
STAR (2)	1.813	1.813
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş.(2)	88	-
SOCAR Logistics DMCC (2)	75	604
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	91	-
Diğer (2)	-	193
	3.131.088	2.854.889

(*) Grup ile ana ortağı STEAŞ arasında yapılan görüşmeler neticesinde STEAŞ'tan Rafineri Holding A.Ş.'nin (“Rafineri Holding”) %30 payının 720 milyon ABD Doları karşılığında alınması yönünde 9 Ocak 2018 tarihinde bir hisse satış ve devir sözleşmesi (“Sözleşme”) imzalanmıştır. Rafineri Holding, STAR Rafineri A.Ş.'nin (“STAR”) hisselerinin tamamına sahip olan SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.'nin %60 payına sahiptir. Rafineri Holding'in sözleşmeye konu hisseleri gerekli izinlerin alınmasını müteakip sözleşmede kapanış tarihi olarak tanımlanan bir tarihte Sözleşme’de belirtilen koşulların gerçekleşmesi koşuluyla, Grup tarafından devralınabilecektir. Sözleşmede en geç 31 Mart 2019 olarak tanımlanan kapanış tarihi, 7 Mart 2019 tarihinde imzalanan tadil protokolü ile en geç 30 Haziran 2020 olacak şekilde tadil edilmiştir. Söz konusu hisse devir sözleşmesi, tarafların mutabık kalması gereken çeşitli koşullara bağlı ve Petkim’in inisiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup yönetiminin ilgili hisse devrini gerçekleştirmesi Grup’un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olacağından dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avanslar bilançoda finansal varlık olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar’ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
STAR (2)	21.480	21.935
STEAS (1)	1.500	1.481
	22.980	23.416

j) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında kısa vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	26.462	22.793
STEAS (1)	4.052	2.881
STAR (2)	1.559	-
	32.073	25.674

k) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında uzun vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	119.989	92.293
STEAS (1)	4.251	11.268
	124.240	103.561

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler

a) İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden oluşan diğer gelirler/ (giderler), yatırım faaliyetlerinden gelirler / (giderler) ve finansal gelirler / (giderler) net:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
STEAS (1)	276.834	175.349
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş. (2)	2.607	-
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. (2)	855	8.673
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş.(2)	587	-
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	344	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	129	536
SOCAR Azerikimya Production Union (2)	24	20
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. (2)	3	-
Socar Turkey Petrol Ener. Dağ. (2)	-	(5.492)
Socar Trading SA (2)	-	1
SOCAR Logistics DMCC (2)	(13)	-
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. (1)	(1.345)	-
STAR (2)	(6.459)	(2.712)
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	(23.434)	(9.226)
	250.132	167.149

STAR'dan kaynaklı giderlerin 5.677 TL'si kur farkı giderlerinden ve 782 TL'si diğer giderlerden, STEAS'tan elde edile gelirlerin 276.387 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 447 TL'si diğer gelirlerden oluşmaktadır. SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'den elde edilen gelirler faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler (Devamı)

b) İlişkili taraflardan kira ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş.(2)	6.066	-
STEAS (1)	2.953	4.774
STAR (2)	2.474	4.292
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	3.759	4.221
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım. A.Ş. (2)	882	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş.(2)	45	17
	16.179	13.304

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

STAR (2)	630.782	214.590
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş.(2)	202.372	-
SOCAR Logistics DMCC(2)	37.809	-
Azoil Petrolcülük A.Ş. (2)	578	619
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım A.Ş. (2)	-	189.896
SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş. (1)	-	153.751
	871.541	558.856

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları hammadde ve ticari ürün alımlarından oluşmaktadır. STAR'dan yapılan alımlar 297.100 ton ve 627.758 TL'si nafta alımlarından, 344 ton ve 3.024 TL'si diğer alımlardan oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları:

STAR (2)	40.733	14.976
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	29.391	998
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	1.383	589
SOCAR Azerikimya Production Union (2)	389	507
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. (2)	68	-
STEAS (1)	-	109
	71.964	17.179

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler (Devamı)

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
STAR (2)	8.512	8.748
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. (2)	408	409
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. (2)	132	-
SOCAR Turkey Araştırma Geliştirme ve İnovasyon A.Ş.. (2)	23	-
Diğer	7	-
	9.082	9.157

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

• Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	10.952	9.896
	10.952	9.896

• Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli menfaatler:

Yıllık izin ücreti karşılığı	505	575
Kıdem tazminatı karşılığı	8	10
Kıdeme teşvik primi karşılığı	11	149
	524	734
	11.476	10.630

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ile yönetim ve denetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar Grup'un üst yönetime yaptığı ücret ve yolluk ödemelerini, kıdem tazminatı, kıdeme teşvik primi, yıllık izin ücreti ödemelerini ve bunlara ait ayrılan karşılıkların ilgili yılla ilişkili kısmını içermektedir.

- (1) Şirket ortakları
(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	2.635	2.635
	2.635	2.635

b) Alınan teminatlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
DSTS kapsamında banka teminatları	1.092.169	1.059.061
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	622.093	617.505
Alacak sigortası	574.362	596.343
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	280.424	251.510
Akreditifler	125.372	131.342
İpotek	2.000	2.000
	2.696.420	2.657.761

c) Verilen teminatlar:

Bankalara verilen teminatlar	2.248.689	2.511.496
Bankalara verilen ipotekler (*)	1.233.036	1.127.219
Gümrük müdürlükleri	100.761	99.400
Diğer	26.634	26.869
	3.609.120	3.764.984

(*) Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.’nin kullandığı krediye ilişkin verilen teminat rehin ve ipotega ilişkindir. Üzerinde Petkim Petrokimya Holding A.Ş’ nin kefaleti ve Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.’ye ait 105 bin TL tutarında hissesinin rehini bulunan Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.’ye ait 212 milyon ABD Doları tutarındaki kredi limitinin 1.233 bin TL’si 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kullanılmıştır. Söz konusu kredi kapsamında ilk etapta Petkim tarafından 105 bin TL nominal tutarda Petlim hisse senedi rehni verilmiştir. Daha sonra 20 Kasım 2015 tarihinde Petkim tarafından Petlim’e 5.650 TL bedelle satılan arazi üzerinde 350 milyon ABD Doları tutarında bir ipotek tesis edilmiştir. Verilen ipotegin oluşturduğu risk açısından ipotek tutarı yerine arazi bedelinin dikkate alınmasının uygun olacağı değerlendirilmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek (“TRİ”)’ler:

A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	2.376.084	2.637.765
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (*)	1.233.036	1.127.219
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	-	-
	3.609.120	3.764.984

d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler

Grup’a, 2014 yılında ithal ettiği Pygas’ın ÖTV’li bir Gümrük Tarife İstatistik Pozisyonu (“GTİP”) numarasına sahip olduğu yönünde 2014 yılı içerisinde Gümrük İdaresi’nce ek KDV tahakkuku ve para cezası tebliğ edilmiştir. Grup, söz konusu cezalara itiraz etmiş, itirazın kabul edilmemesi üzerine dava yoluna gitmiştir.

Söz konusu davalar devam ederken T.C. Maliye Bakanlığı’nca, Pygas üretimleri ile ilgili olarak, Pygas’ın ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olduğu iddiası ile 2014 yılı için ÖTV konusunda sınırlı vergi incelemesi başlatılmış olup inceleme sonucunda 25 Ağustos 2017 tarihinde Grup’a 66 bin TL ÖTV cezası ve 99 bin TL tutarında vergi ziyai cezası tebliğ edilmiştir. Tebliğ edilen vergi ve cezalar için uzlaşma görüşmesine iştirak edilmiş olup uzlaşma sağlanamamıştır. Konu ile ilgili 22 Ocak 2020 tarihinde dava yoluna gidilmiştir.

Bu sırada 2017 yılı içerisinde, Gümrük İdaresi nezdinde ithal Pygas ile ilgili olarak ek KDV ve Gümrük Vergisi Tahakkukuna karşı açılan devam eden üç davadan ikisi yerel vergi mahkemelerinde Grup lehine, ürünün ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olmadığı yönünde karar çıkmış, üçüncü davada ise ürünün ÖTV’li olduğuna karar verilmiş ancak ceza haksız bulunmuştur. Ardından ilgili davada 28 Eylül 2017 tarihinde Bölge İdare Mahkemesi’nde (“İstinaf Mahkemesi”) ürünün ÖTV’li bir GTİP numarasına sahip olmadığı kararına varılmış ardından davaların tamamı Grup lehine sonuçlanmış olup davalar Danıştay’a temyiz edilmiştir.

Bununla birlikte 2014 yılı için ÖTV konusunda vergi ziyai tebligatı sonrasında Pygas kullanımlarımızla ilgili olarak T.C. Maliye Bakanlığı’nca 2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin yeni bir inceleme başlatılmıştır. Bu inceleme sonucunda, 2014 yılı için yapılan inceleme sonucundan farklı olarak T.C. Maliye Bakanlığı tarafından ÖTV anapara ve vergi ziyai cezası, ilgili dönemler için Grup’un %99,25 oranında iade hakkı olduğu dikkate alınarak, ortaya çıkan tutarın %0,75’i olarak hesaplanmış ve 2013, 2015 ve 2016 yılları 937 TL vergi aslı, 1.405 TL vergi ziyai tahakkuk ettirilerek tebliğ edilmiştir. Tebliğ edilen vergi ve cezalar için 7143 sayılı yapılandırma kanunundan yararlanılmak suretiyle anapara ve faiz olmak üzere toplam 479 TL ödenmiş, ilgili incelemelerin dosyaları kapatılmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler (Devamı)

2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin olarak T.C. Maliye Bakanlığı tarafından vergi aslını ve ziyasını hesaplama yöntemi, 2014 yılındaki hesaplama yönetime kıyasla, %99,25 oranında daha az bir vergi aslı ve ziyayı çıkartmıştır. 2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin T.C. Maliye Bakanlığı tarafından uygulanan bu hesaplama yönteminin 2014 yılına ilişkin vergi aslı ve ziyayı hesaplamasına da emsal olabileceği değerlendirilmekte olup bu durum Grup'un 2014 yılı ÖTV'sine ilişkin olarak vergi aslı ve cezasının da dava yoluyla finansal açıdan önemli bir risk yaratmayacak şekilde sonuçlanacağı öngörüsünü desteklemektedir.

Ayrıca, Grup yönetimi ve hukuk danışmanları, Gümrük İdaresi'nin ek tahakkukuna karşı açılan dava süreçlerinde ithal edilen ilgili Pygas'ın ÖTV'siz GTİP numarasına sahip olduğunun Bölge İdare Mahkemeleri tarafından da onanması sonrasında T.C. Maliye Bakanlığı'nın tebliğ ettiği vergi aslı ve cezasının da hukuka aykırı olduğu bu nedenle dava sonucunun finansal açıdan önemli bir risk yaratmayacak şekilde sonuçlanacağını öngörmektedir. Dolayısıyla, söz konusu husus ile ilgili olarak 31 Mart 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda bir karşılık ayrılmamıştır.

Bu yargı süreci sonucunda, Grup, PYGAS'ın Gümrük idaresinin iddia ettiği ÖTV'li GTİP numarasına sahip olmadığı, Grup'un iddia ettiği ÖTV'siz GTİP numarasına sahip olduğu kararının verilmesini beklemektedir.

**PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

e) Operasyonel kiralama gelirleri

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un konsolide finansal tablolarında yer almayıp, kira gelirlerine ilişkin yıllık gelir planları ve tutarları (iskonto edilmemiş) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
0-1 yıl arası	743.945	708.633
1-5 yıl arası	789.974	736.636
5 yıl ve üzeri	2.915.811	2.835.333
Toplam	4.449.730	4.280.602

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	31 Mart 2020				31 Aralık 2019			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	980.478	123.252	24.584	-	1.132.694	153.573	33.146	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.110.463	921.410	14.708	439	6.300.018	1.034.880	22.934	102
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	7.090.941	1.044.662	39.292	439	7.432.712	1.188.453	56.080	102
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)	7.090.941	1.044.662	39.292	439	7.432.712	1.188.453	56.080	102
9. Ticari borçlar	382.198	28.270	6.119	153.842	743.571	87.119	14.913	149.016
10. Finansal borçlar	3.591.687	516.729	31.141	-	3.865.262	638.111	11.240	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	917.456	23.367	22	765.040	765.040	-	-	765.040
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	4.891.341	568.366	37.282	918.882	5.373.873	725.230	26.153	914.056
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	3.904.009	572.918	23.683	-	3.242.809	515.519	27.144	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	3.904.009	572.918	23.683	-	3.242.809	515.519	27.144	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	8.795.350	1.141.284	60.965	918.882	8.616.682	1.240.749	53.297	914.056
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)	368	2.271	(2.000)	-	-	-	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	14.798	2.271	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	(14.430)	-	(2.000)	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	(1.704.041)	(94.351)	(23.673)	(918.443)	(1.183.970)	(52.296)	2.783	(913.954)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(1.704.041)	(96.622)	(21.673)	(918.443)	(1.183.970)	(52.296)	2.783	(913.954)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	426	-	59	-	-	-	-	-
22. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	14.798	2.271	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	(14.430)	-	(2.000)	-	-	-	-	-
24. İhracat	1.043.864	111.900	51.363	-	4.666.598	532.289	258.664	14.287
25. İthalat	1.481.655	223.410	17.067	19.756	5.714.698	941.396	61.936	39.954

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

31 Mart 2020

	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	(62.959)	62.959	(62.959)	62.959
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	1.480	(1.480)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(62.959)	62.959	(61.479)	61.479
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(15.637)	15.637	(15.637)	15.637
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	(1.443)	1.443
6- Avro Net Etki (4+5)	(15.637)	15.637	(17.080)	17.080
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	91.692	(91.692)	91.692	(91.692)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	91.692	(91.692)	91.692	(91.692)
Toplam (3+6+9)	13.096	(13.096)	13.133	(13.133)

31 Aralık 2019

	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)	(31.065)	31.065	(31.065)	31.065
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(31.065)	31.065	(31.065)	31.065
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ (yükümlülüğü)	1.851	(1.851)	1.851	(1.851)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.851	(1.851)	1.851	(1.851)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ (yükümlülüğü)	88.807	(88.807)	88.807	(88.807)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	88.807	(88.807)	88.807	(88.807)
Toplam (3+6+9)	59.593	(59.593)	59.593	(59.593)