

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG
ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-44
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	10-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	17-18
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	19
DİPNOT 6 STOKLAR	20
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	20
DİPNOT 8 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	21-23
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
DİPNOT 11 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	26-27
DİPNOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	27
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-29
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	30
DİPNOT 15 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30-32
DİPNOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ.....	32-33
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	33-38
DİPNOT 20 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	38-41
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-44
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

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

**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	5.178.297	5.502.010
Finansal Yatırımlar		38.499	5.198
Ticari Alacaklar		3.300.058	1.717.125
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	536.977	424.304
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.763.081	1.292.821
Diğer Alacaklar		12.008	3.805
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	297	239
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		11.711	3.566
Stoklar	6	1.975.150	958.453
Peşin Ödenmiş Giderler		4.658.107	3.571.412
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	4.271.074	3.532.553
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	387.033	38.859
Diğer Dönen Varlıklar		181.933	101.733
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		15.344.052	11.859.736
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	8.910	8.910
Diğer Alacaklar		9.885	8.355
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	9.818	8.288
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		67	67
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	2.572.167	2.078.781
Maddi Duran Varlıklar	9	5.989.235	5.429.067
Kullanım Hakkı Varlıkları		195.742	200.053
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar		56.827	41.894
Peşin Ödenmiş Giderler		95.356	77.480
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	27.447	24.020
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	67.909	53.460
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	304.281	263.844
Diğer Duran Varlıklar		15.206	15.319
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.247.609	8.123.703
TOPLAM VARLIKLAR		24.591.661	19.983.439

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.838.933	4.110.551
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.807.432	4.076.014
- Banka Kredileri	8	751.949	2.014.320
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	24.472	40.753
- Diğer Finansal Borçlar	8	2.031.011	2.020.941
- İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		31.501	34.537
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	19	31.501	34.537
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		766.206	320.839
- Banka Kredileri	8	721.025	229.994
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	8	45.181	90.845
Türev Araçlardan Borçlar		24.580	16.185
Ticari Borçlar		2.018.002	1.186.629
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	1.108.761	659.947
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	909.241	526.682
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		14.108	12.713
Diğer Borçlar		47.534	7.808
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	87	87
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		47.447	7.721
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		340.849	196.093
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	19	29.071	14.019
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	311.778	182.074
Kısa Vadeli Karşılıklar		36.900	32.844
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	34.321	30.252
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	20	2.579	2.592
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		25.270	23.149
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	15	225.444	27.369
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.337.826	5.934.180
KAYNAKLAR			
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		6.265.263	5.719.422
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		6.124.993	5.582.327
- Banka Kredileri	8	1.623.712	1.876.387
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	60.258	42.851
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	8	4.441.023	3.663.089
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		140.270	137.095
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	19	140.270	137.095
Türev Araçlardan Borçlar		31.778	47.488
Ertelenmiş Gelirler		421.255	364.536
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	19	419.395	359.386
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	1.860	5.150
Uzun Vadeli Karşılıklar		153.477	131.312
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	153.477	131.312
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	-	227.876
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.871.773	6.490.634
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.209.599	12.424.814

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

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

**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.435.210	7.592.629
Ödenmiş Sermaye	14	2.534.400	2.534.400
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	238.988	238.988
Paylara İlişkin primler		64.188	64.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(28.079)	(28.079)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(232.914)	(153.056)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(199.618)	(117.397)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları		(33.296)	(35.659)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		417.325	371.941
Geçmiş Yıllar Karları		4.518.863	3.476.572
Net Dönem Karı		3.922.439	1.087.675
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(53.148)	(34.004)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.382.062	7.558.625
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		24.591.661	19.983.439

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		19.165.166	6.734.715	8.045.830	3.037.869
Satışların Maliyeti (-)		(14.718.721)	(5.382.705)	(6.960.487)	(2.535.510)
BRÜT KAR		4.446.445	1.352.010	1.085.343	502.359
Genel yönetim giderleri (-)	16	(311.060)	(112.885)	(253.881)	(82.950)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(125.403)	(50.899)	(86.511)	(30.738)
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet gelirleri		623.907	148.931	332.880	153.291
Esas faaliyetlerden diğer faaliyet giderleri(-)		(498.076)	(154.509)	(155.791)	(65.539)
ESAS FAALİYET KARI		4.135.813	1.182.648	922.040	476.423
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		526.832	505.257	33.335	8.536
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(63)	(51)	(626)	(280)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.662.582	1.687.854	954.749	484.679
Finansman gelirleri	17	2.647.346	479.234	2.454.085	1.156.295
Finansman giderleri (-)	17	(2.808.167)	(538.107)	(2.837.382)	(1.273.012)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		4.501.761	1.628.981	571.452	367.962
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(593.040)	63.481	(125.029)	(56.955)
- Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	15	(821.095)	(227.872)	(77.552)	(54.522)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	15	228.055	291.353	(47.477)	(2.433)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		3.908.721	1.692.462	446.423	311.007
DÖNEM KARI		3.908.721	1.692.462	446.423	311.007
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(13.718)	(9.966)	21.741	20.441
- Ana Ortaklık Payları		3.922.439	1.702.428	424.682	290.566
Pay Başına Kazanç	18	1,5477	0,6717	0,1676	0,1146
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına Kazanç		1,5477	0,6717	0,1676	0,1146

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

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(85.284)	(25.651)	(117.155)	(37.201)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(91.137)	(25.010)	(77.171)	(32.666)
-Nakit akış riskinden korunma kayıpları	7.316	(801)	(49.980)	(5.669)
- Nakit akış riskinde korunma fonu kazançları ertelenmiş vergi etkisi	(1.463)	160	9.996	1.134
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR	(85.284)	(25.651)	(117.155)	(37.201)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.823.437	1.666.811	329.268	273.806
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(19.144)	(14.741)	10.574	21.397
Ana Ortaklık Payları	3.842.581	1.681.552	318.694	252.409

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

			Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Birikmiş Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Dönem Net Karı	Geçmiş Yıl Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
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	-	-	-
-Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	-	424.682	-	424.682	21.741	446.423
-Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(28.055)	(77.933)	-	-	-	-	(105.988)	(11.167)	(117.155)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(28.055)	(77.933)	-	-	424.682	-	318.694	10.574	329.268
30 Eylül 2020	2.112.000	238.988	(37.861)	(41.563)	(139.482)	64.188	330.000	424.682	2.227.578	5.178.530	(381)	5.178.149
1 Ocak 2021	2.534.400	238.988	(28.079)	(35.659)	(117.397)	64.188	371.941	1.087.675	3.476.572	7.592.629	(34.004)	7.558.625
Transferler	-	-	-	-	-	-	45.384	(1.087.675)	1.042.291	-	-	-
-Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	-	3.922.439	-	3.922.439	(13.718)	3.908.721
-Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	2.363	(82.221)	-	-	-	-	(79.858)	(5.426)	(85.284)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	2.363	(82.221)	-	-	3.922.439	-	3.842.581	(19.144)	3.823.437
30 Eylül 2021	2.534.400	238.988	(28.079)	(33.296)	(199.618)	64.188	417.325	3.922.439	4.518.863	11.435.210	(53.148)	11.382.062

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		1.911.249	1.713.334
Dönem net karı (I)		3.908.721	446.423
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		557.955	1.310.592
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		388.176	301.814
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(3.578)	2.245
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		58.334	58.092
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(13)	(818)
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler	10	(493.386)	-
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(244.979)	(87.585)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	330.052	309.171
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(57.889)	610.654
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	593.040	125.029
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar)/kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(2.030)	(8.010)
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler		(9.772)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		(1.927.674)	29.250
Ticari alacaklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(1.451.650)	(35.019)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(9.539)	2.484
Stoklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler		(987.582)	(49.153)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)		(350.776)	(96.602)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		795.603	48.140
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		39.726	(5.627)
Türev varlıklardaki artış/(azalış)		(13.492)	(6.584)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)		1.395	(8.423)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		126.607	171.723
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(77.966)	8.311
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		2.539.002	1.786.265
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(32.100)	(44.878)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	15	(595.651)	(28.053)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(592.489)	(476.285)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.132	11.635
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(582.419)	(482.095)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(12.202)	(5.825)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(1.820.665)	(159.183)
Kredilerden nakit girişleri	8	1.158.972	2.088.379
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(2.616.594)	(2.401.595)
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	8	1.575.687	1.510.061
Diğer finansal borçlanmalardan nakit çıkışları	8	(1.753.986)	(1.067.052)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(45.031)	(40.101)
Ödenen faiz		(348.038)	(330.390)
Alınan faiz		239.906	82.515
Diğer nakit giriş/(çıkışları)		(31.581)	(1.000)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış) (A+B+C)		(501.903)	1.077.866
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		178.190	202.276
Nakit ve nakit benzerindeki net artış / (azalış) (D+E)		(323.713)	1.280.142
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	5.502.010	4.037.170
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	5.178.297	5.317.312

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

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 faaliyetleri Türkiye'de olup, Şirket faaliyetlerini petrokimya sektöründe yürütmektedir.

Şirket ve bağlı ortaklarının 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 üçüncü 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 dahilinde 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, Şirket'in dolaylı ana hissedarı olan SOCAR Turkey Enerji A.Ş.'nin ("STEAS") iştiraki SOCAR İzmir Petrokimya A.Ş.'ye ("SİPAŞ") satışına ilişkin hisse devri 22 Haziran 2012 tarihinde gerçekleşmiştir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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. ("SİPAŞ"), 22 Eylül 2014 tarihi itibarıyla birleşmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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 8 Kasım 2021 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

30 Eylül 2021 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2.351'dir (31 Aralık 2020: 2.448). 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışan personelin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kapsam içi (*)	1.816	1.859
Kapsam dışı (**)	544	520
	2.360	2.379

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

(**) Sendikaya üye olmayan personeli ifade etmektedir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 ilişkin temel esaslar

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. Maddesi’ne 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, 30 Eylül 2021 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 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ve Grup’un yıl içerisinde yapmış olduğu kamuya açık duyuruları 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 21).

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 - 30 EYLÜL 2021 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 2020 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. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla, 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 ve 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 - 30 EYLÜL 2021 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, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

<u>Bağlı ortaklıklar</u>	<u>Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)</u>	
	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
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. Ara dönem özet 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 korunması 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 içerisinde dahil edilir.

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

30 Eylül 2021 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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır. Mali krizin ardından, EURIBOR ve USD LIBOR ve diğer bankalar tarafından sunulan diğer oranlar ("IBOR'lar") gibi gösterge faiz oranlarının reformu ve değiştirilmesi küresel düzenleyiciler için bir öncelik haline gelmiştir. Grup'un faiz oranı reformundan doğrudan etkilenen riski, değişken faizli kredilerin TL karşılığı 2.927.634'dür. Ağustos 2020'de yayınlanan Faz-2 sonrasında Grup, mevcut gösterge faiz olan EURIBOR ve USD LIBOR'daki değişikliklerden dolayı, borcun nakit akışlarındaki değişkenliğin bir nakit akış riski yaratmaması için ilgili finans kuruluşlarıyla gerekli değerlendirmeleri yapmaktadır.

Grup'un yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına etkileri olmamıştır.

b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 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.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

- o **TFRS 3, 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- o **TMS 16, 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
- o **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

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, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2020 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.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

- Grup yönetimi, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunda araştırma ve geliştirme giderleri içerisinde yer alan 21.438 TL tutarındaki giderleri, satışların maliyeti altına sınıflamıştır.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağırlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

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 20).

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 amortisman tabi varlıklarının ekonomik ömürlerini gözden geçirmektedir ve 30 Eylül 2021 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 yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan ve yatırım indirimlerinden doğan vergi alacaklarını, gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda 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 15).

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 13'de yer almaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

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 inisiyatifiyle feshedilebilir bir sözleşme olduğundan ve ilgili hisse devrini gerçekleştirmesi Grup'un operasyonel performansı ve nakit akışlarına bağlı olarak değerlendirmeye tabi olacağından dolayı, sözleşme kapsamında ödenen avans tutarları bilançoda ilişkili taraflara peşin ödenmiş giderler olarak sınıflandırılmış ve kur değerlemesine tabi tutulmuştur.

f) Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümü

Grup 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilgili muhasebe politikası seçimini gerçeğe uygun değer yöntemi olarak değiştirmiştir.

Bu kapsamda, Grup yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda yatırım amaçlı gayrimenkuller 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, SPK tarafından verilen Gayrimenkul Değerleme Lisansına sahip bir bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır.

Gerçekleştirilen değerlendirme çalışmaları kapsamında kullanılan yöntem ve varsayımların detayları aşağıdaki gibidir.

- Gerçeğe uygun değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak halihazırdaki kullanım amaçları en etkin ve verimli kullanım olarak saptanmış olup araziler ve arsalar için emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.
- Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 pazar değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

2.7 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınının, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Özellikle 2020 yılının ikinci çeyreğinde salgından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak küresel olarak tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bu süreçte Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

Grup yönetimi, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

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 kriteri, net satışlardan ve esas faaliyet karından oluşmaktadır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir.

a) Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Petrokimya	19.045.191	6.692.509	7.950.541	3.003.568
Liman	119.975	42.206	95.289	34.301
Eliminasyon öncesi toplam	19.165.166	6.734.715	8.045.830	3.037.869
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	-	-	-	-
	19.165.166	6.734.715	8.045.830	3.037.869

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

b) Esas faaliyet karı

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Petrokimya	4.043.235	1.161.167	859.689	447.870
Liman	83.141	18.161	56.711	27.710
Eliminasyon öncesi toplam	4.126.376	1.179.328	916.400	475.580
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	9.437	3.320	5.640	843
Esas faaliyet karı	4.135.813	1.182.648	922.040	476.423
Finansal (gider)/gelir, net	(160.821)	(58.873)	(383.297)	(116.717)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	526.769	505.206	32.709	8.256
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	4.501.761	1.628.981	571.452	367.962
Vergi gideri	(593.040)	63.481	(125.029)	(56.955)
Dönem karı	3.908.721	1.692.462	446.423	311.007

c) Toplam varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Petrokimya	23.043.873	18.615.441
Liman	3.259.617	2.824.859
Eliminasyon öncesi toplam	26.303.490	21.440.300
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(1.711.829)	(1.456.861)
	24.591.661	19.983.439

d) Toplam yükümlülükler

Petrokimya	11.002.776	10.513.775
Liman	3.446.159	2.949.953
Eliminasyon öncesi toplam	14.448.935	13.463.728
Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(1.239.336)	(1.038.912)
	13.209.599	12.424.814

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	5.177.969	5.496.779
- Vadesiz mevduatlar	32.925	5.505
- Türk Lirası	2.555	985
- Yabancı para	30.370	4.520
- Vadeli mevduatlar	5.145.044	5.491.274
- Türk Lirası	1.662.729	900.978
- Yabancı para	3.482.315	4.590.296
Diğer	328	5.231
	5.178.297	5.502.010

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yabancı para vadeli mevduatlar aylık mevduatlardan oluşmaktadır. ABD Doları ve Avro aylık vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %0,98 ve %0,36'dır (31 Aralık 2020: ABD Doları %3,06 , Avro %1,70'tir).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduatlar aylık mevduatlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı yıllık %19,16'dır (31 Aralık 2020: %17,45).

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Ortaklık		Ortaklık	
	Pay tutarı	payı (%)	Pay tutarı	payı (%)
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.	8.910	9,90	8.910	9,90
	8.910		8.910	

Grup'un hakim ortağı SOCAR Turkey Enerji A.Ş.'nin bağlı ortaklarından SOCAR Turkey Elektrik Yatırımları Holding A.Ş.'nin (Power Holding) SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'de (SOCAR Power) sahip olduğu, SOCAR Power'ın sermayesinin %9,9'una tekabül eden her biri 0,001 TL (bir Türk Lirası) nominal bedelli toplam 8.910.000 adet payının nominal değer üzerinden (8.910 TL) Grup tarafından 26 Ocak 2015 tarihinde alınmıştır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla söz konusu yatırımın maliyet değeri gerçeğe uygun değerine yakınsamaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	574.023	319.582
Yarı mamuller	486.999	324.248
Mamuller	443.310	129.244
Ticari mallar	187.925	70.009
Yoldaki mallar	186.301	34.111
Diğer stoklar	98.664	86.909
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(2.072)	(5.650)
	1.975.150	958.453

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(5.650)	(12.888)
Stok satışından dolayı gerçekleşen tutar	5.650	12.888
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(2.072)	(15.133)
30 Eylül	(2.072)	(15.133)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	2.784.367	1.314.107
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(21.286)	(21.286)
	2.763.081	1.292.821

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Ticari borçlar	909.241	526.682
	909.241	526.682

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler	751.949	2.014.320
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	721.025	229.994
İhraç edilmiş diğer borçlanma araçları (**)	45.181	90.845
Kiralama işlemlerinden borçlar	24.472	40.753
Diğer finansal borçlar (*)	2.031.011	2.020.941
Kısa vadeli finansal borçlar	3.573.638	4.396.853
Uzun vadeli krediler	1.623.712	1.876.387
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)	4.441.023	3.663.089
Kiralama işlemlerinden borçlar	60.258	42.851
Uzun vadeli finansal borçlar	6.124.993	5.582.327
	9.698.631	9.979.180

(*) Diğer finansal borçlar nafta alımlarından kaynaklı bankalara olan akreditif ve murabaha kredisi borçlarından oluşmakta olup vadeye kalan ortalama süresi 132 gündür (31 Aralık 2020: Vadeye kalan ortalama süre 164 gün).

(**) Petkim, İrlanda borsasına kote 500 milyon ABD Doları nominal değerde, 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 - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	-	Sıfır faizli kredi	-	8.711	-	8.711
ABD Doları krediler	Libor 0,20 + 0,70 + 0,75	Libor 0,30 + 0,60	84.541	273.225	751.949	2.005.609
Uzun vadeli kredilerin ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları:						
ABD Doları krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 4,67 - 4,26	70.219	17.148	624.558	125.872
AVRO krediler	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	9.355	11.559	96.467	104.122
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	5.078	12.376	45.181	90.845
Toplam kısa vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları					1.518.155	2.335.159
Uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları:						
ABD Doları krediler	Libor + 4,67 - 4,26	Libor + 0,75 + 4,67 - 4,26	172.789	236.441	1.536.876	1.735.594
AVRO krediler	Euribor + 0,72 - 1,64	Euribor + 0,72 + 3,00 - 1,64	8.421	15.630	86.836	140.793
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	5,88	499.299	499.025	4.441.023	3.663.089
Toplam uzun vadeli krediler ve ihraç edilmiş borçlanma araçları					6.064.735	5.539.476
Toplam borçlanmalar					7.582.890	7.874.635

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021
1 Ekim 2022-30 Eylül 2023	4.750.667
1 Ekim 2023-30 Eylül 2024	256.039
1 Ekim 2024-30 Eylül 2025	377.127
1 Ekim 2025-30 Eylül 2026	348.842
1 Ekim 2026 yılı ve üzeri	332.060
	6.064.735
	31 Aralık 2020
2022 yılı	611.682
2023 yılı	3.883.438
2024 yılı	241.209
2025 yılı	303.456
2026 yılı	295.675
2027 ve üzeri	204.016
	5.539.476

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer finansal borçlar kısa vadeli olmaları nedeniyle, uzun vadeli krediler ise ağırlıklı olarak değişken faizli banka kredileri olduğundan ve faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için, gerçeğe uygun değerleri taşıdıkları değere yakınsamaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sabit faizli finansal borçlar içerisinde olan ve 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla taşınan değeri 4.486.204 TL (31 Aralık 2020: 3.753.934 TL) olan ihraç edilmiş borçlanma araçlarının gerçeğe uygun değeri 4.823.848 TL'dir (31 Aralık 2020: 4.082.565 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu ABD Doları ve Avro krediler karşılığında vermiş olduğu teminatların detayı Dipnot 20'de açıklanmaktadır. Grup'un uzun vadeli ABD Doları borçları ve ihraç edilmiş diğer borçlanma araçlarının sözleşmesine ilişkin Grup'un sağlaması gereken bir takım temel performans göstergeleri bulunmakta olup, Grup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bu göstergeleri sağlamıştır.

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla borçlanmaların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.393.566	4.296.599
Alınan yeni finansal borçlar	2.734.659	3.598.440
Anapara ödemeleri	(4.370.580)	(3.468.647)
Kur farkları değişimi	1.396.997	2.085.650
Faiz tahakkukları değişimi	(42.751)	(35.615)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	323.713	(1.280.146)
30 Eylül	4.435.604	5.196.281

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2021
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	123.896	-	-	-	324	124.220
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	412.073	-	32.832	-	775	445.680
Binalar	194.272	-	1.689	-	243	196.204
Makine, tesis ve cihazlar	8.047.394	-	476.767	(912)	-	8.523.249
Taşıt araçları	11.144	-	1.998	(561)	-	12.581
Döşeme ve demirbaşlar	153.858	-	38.675	(221)	162	192.474
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	2.219.152	-	-	-	429.328	2.648.480
Yapılmakta olan yatırımlar*	1.011.804	582.419	(577.089)	-	183	1.017.317
	12.175.260	582.419	(25.128)	(1.694)	431.015	13.161.872
<u>Birikmiş amortisman(-):</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(123.496)	(26.343)	-	-	(389)	(150.228)
Binalar	(120.291)	(3.672)	-	-	(174)	(124.137)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.150.223)	(271.465)	-	848	-	(6.420.840)
Taşıt araçları	(10.175)	(378)	-	556	-	(9.997)
Döşeme ve demirbaşlar	(89.386)	(11.833)	-	188	(153)	(101.184)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(250.955)	(60.257)	-	-	(53.372)	(364.584)
	(6.746.193)	(373.948)	-	1.592	(54.088)	(7.172.637)
Net defter değeri	5.429.067					5.989.235

(*) Yapılmakta olan yatırımlar ağırlıklı olarak fabrika iyileştirme projelerinden oluşmaktadır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
<u>Maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	123.896	-	-	-	-	123.896
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	225.088	-	22.793	-	963	248.844
Binalar	189.637	-	2.966	-	302	192.905
Makine, tesis ve cihazlar	7.660.869	-	188.534	(1.885)	-	7.847.518
Taşıt araçları	11.628	-	698	(591)	-	11.735
Döşeme ve demirbaşlar	144.586	-	7.268	(2.401)	206	149.659
Diğer maddi duran varlıklar	996	-	-	-	-	996
Özel maliyetler	671	-	-	-	-	671
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.818.385	-	949	-	533.531	2.352.865
Yapılmakta olan yatırımlar*	838.492	482.095	(229.101)	-	228	1.091.714
	11.014.248	482.095	(5.893)	(4.877)	535.230	12.020.803
<u>Birikmiş amortisman(-):</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(106.454)	(9.247)	-	-	(383)	(116.084)
Binalar	(115.453)	(3.504)	-	-	(188)	(119.145)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.865.400)	(209.420)	-	151	-	(6.074.669)
Taşıt araçları	(10.618)	(572)	-	586	-	(10.604)
Döşeme ve demirbaşlar	(77.103)	(10.600)	-	1.574	(187)	(86.316)
Diğer maddi duran varlıklar	(996)	-	-	-	-	(996)
Özel maliyetler	(671)	-	-	-	-	(671)
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	(146.406)	(48.981)	-	-	(50.963)	(246.350)
	(6.323.101)	(282.324)	-	2.311	(51.721)	(6.654.835)
Net defter değeri	4.691.147					5.365.968

(*) Yapılmakta olan yatırımlar ağırlıklı olarak fabrika iyileştirme projelerinden oluşmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Aktif değeri	1 Ocak 2021	Gerçeğe uygun değer artışı	Transferler	30 Eylül 2021
Arsa	2.078.781	493.386	-	2.572.167
	2.078.781			2.572.167

Aktif değeri	1 Ocak 2020	Gerçeğe uygun değer artışı	Transferler	30 Eylül 2020
Arsa	1.905.182	-	-	1.905.182
	1.905.182			1.905.182

Star Rafineri A.Ş. ('STAR')'ye, mülkiyeti Grup'a ait olan yatırım amaçlı gayrimenkuller içinde yer alan, Aliğa İlçesi'nde bulunan toplam 2.076.506 m²'lik arazi üzerinden yıllık 4.6 milyon ABD Doları bedel 2014 yılında 30 yıl süre ile üst hakkı tesis edilmiştir. Üst hakkı bedeli, her yıl Libor+%1 oranında artırılmaktadır ve 2021 yılı itibarıyla yıllık kira bedeli 5.8 milyon ABD dolarıdır.

Söz konu arazi ile ilgili olarak Grup'un, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir gayrimenkul değerleme şirketine 30 Eylül 2021 tarihli hazırlatılan değerleme raporuna göre ilgili arsanın gerçeğe uygun değeri takdir edilmiştir.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

Grup'un üst kullanım hakkı olan arsaları 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerleme şirketi tarafından dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerleme teknikleri kullanılarak belirlenen gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüştür.

DİPNOT 11 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	307.523	177.384
Gelecek aylara ait gelirler	4.255	4.690
	311.778	182.074

Alınan sipariş avansları, Grup'un müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak müşterilerinden almış olduğu ödemeleri içermekte olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir (31 Aralık 2020: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir). Alınan avansların gerçeğe uygun değerleri, taşınan değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

b) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	1.860	5.150
	1.860	5.150

DİPNOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen stok sipariş avansları	344.929	28.149
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	41.668	10.626
Gümrük işlemleri için verilen avanslar	436	84
	387.033	38.859

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen maddi duran varlık avansları	66.156	51.677
Peşin ödenen kira, sigorta ve diğer giderler	1.753	1.783
	67.909	53.460

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Performans primi karşılığı	26.360	20.823
Kıdeme teşvik primi karşılığı	7.961	9.429
	34.321	30.252

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	94.260	93.109
Kullanılmayan izin karşılığı	47.590	29.849
Kıdeme teşvik primi karşılığı	11.627	8.354
	153.477	131.312

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	29.849	19.196
Dönem içerisindeki net değişim	17.741	11.435
30 Eylül	47.590	30.631

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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla tam 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: tam 7.638,96 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Net iskonto oranı (%)	4,60	4,60
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ilan edildiğinden 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan tam 8.284,51 TL (1 Ocak 2021: tam 7.638,96 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdeme teşvik primi karşılığı:

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

Kıdeme Teşvik Primi, çalışanların işlerine ve işyerlerine bağlılıklarını teşvik etmek amacıyla 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.

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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Net iskonto oranı (%)	4,60	4,60
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	100,00	100,00

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
		Pay tutarı	Ortaklık payı (%)	Pay tutarı	Ortaklık payı (%)
A	SOCAR Turkey Petrokimya A.Ş.	1.292.544	51,00	1.292.544	51,00
A	Halka açık kısım	1.241.856	49,00	1.241.856	49,00
C	Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	0,01	-	0,01
Ödenmiş sermaye		2.534.400	100	2.534.400	100
Sermaye düzeltmesi farkları		238.988		238.988	
Toplam sermaye		2.773.388		2.773.388	

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.

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kurumlar vergisi:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hesaplanan kurumlar vergisi	821.095	102.783
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(595.651)	(75.414)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	225.444	27.369

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	228.055	291.353	(47.477)	(2.433)
Cari dönem kurumlar vergisi (gideri)/geliri	(821.095)	(227.872)	(77.552)	(54.522)
Toplam vergi (gideri)/geliri	(593.040)	63.481	(125.029)	(56.955)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - 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.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 1 Temmuz 2021 tarihinden sonra verilecek geçici beyannamelerde kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e, 2022 yılı içinse %23’e çıkarılmıştır. 2023 yılından itibaren %20 olarak uygulanacaktır.

9 Haziran 2021 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7326 sayılı Sayılı Kanun 11.maddesi ile kanunun yürürlüğe girdiği tarihte aktifte kayıtlı taşınmazlar ile amortismanı tabi iktisadi kıymetlere yeniden değerlendirme imkanı getirilmiştir. Madde hükmünden 31 Aralık 2021 tarihine kadar yararlanılabilecektir. Kapsama giren kıymetler Yİ-ÜFE oranı ile değerlendirilecek ve oluşan değer artış tutarı üzerinden %2 oranında 3 taksitte (ikişer ay ara ile) vergi ödenecektir. Yeniden değerlendirilen kıymetler için değerlendirme farkı amortismanı tabi tutularak gider yazılabilecektir. Söz konusu kanun değişikliği kapsamında, yasal defterde sabit kıymetler için atılan yeniden değerlendirme kayıtlarına istinaden finansal durum tablosunda ertelenmiş vergi varlığı yaratılmış olup, bu varlığa ilişkin ertelenmiş vergi geliri konsolide kar veya zarar tablosuna kaydedilmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	1.200.561	(451.410)	211.151	(90.282)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer artışı	(2.563.568)	(2.077.305)	(256.357)	(207.731)
Liman kira sözleşmesine istinaden ertelenmiş gelirler	(7.539)	(6.014)	(1.508)	(1.203)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.370.546)	(2.534.729)	(46.714)	(299.216)
Kullanılmamış yatırım indirimleri	796.359	831.699	204.906	220.088
Çalışanlara sağlanan faydalar karşılığı	187.799	161.564	37.560	32.313
Kullanılmamış mali zararlar	364.596	279.374	73.782	55.875
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farkı	56.358	63.673	11.272	12.735
Stok değer düşüklüğü karşılığı	2.072	5.650	414	1.130
Kira tahsis bedeli	3.681	3.974	736	795
Dava gider karşılıkları	2.579	2.592	516	518
Diğer	109.044	58.650	21.809	11.730
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.522.488	1.407.176	350.995	335.184
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			304.281	35.968

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Ertelenmiş vergiler (Devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2021	2020
1 Ocak	35.968	261.426
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	228.055	(47.477)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	(1.463)	9.996
Yabancı para çevrim farkları	41.721	71.810
30 Eylül	304.281	295.755

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un 796.359 TL tutarında (31 Aralık 2020: 831.699 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 hesaplanmıştır.

DİPNOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Personel giderleri	130.603	45.951	137.245	40.437
Dışarıdan sağlanan hizmetler	82.057	33.177	41.846	18.867
Amortisman ve itfa payları	45.946	16.590	36.368	12.576
Enerji gideri	14.599	4.269	11.881	1.051
Vergi, resim ve harçlar	7.647	3.593	5.226	1.393
Diğer	30.208	9.305	21.315	8.626
	311.060	112.885	253.881	82.950

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	2.379.787	385.135	2.361.515	1.122.962
Faiz gelirleri	244.979	80.788	87.585	30.878
Diğer	22.580	13.311	4.985	2.455
	2.647.346	479.234	2.454.085	1.156.295

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ (Devamı)

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı giderleri	(2.436.042)	(409.885)	(2.486.374)	(1.152.404)
Faiz giderleri	(330.052)	(114.139)	(309.171)	(101.591)
Komisyon giderleri	(31.261)	(10.479)	(33.007)	(16.073)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(10.812)	(3.604)	(8.830)	(2.944)
	(2.808.167)	(538.107)	(2.837.382)	(1.273.012)

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ana ortaklığa ait net dönem karı	3.922.439	1.702.428	424.682	290.566
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi bin adet (her biri 1 Kr olmak üzere)	253.440	253.440	211.200	211.200
Pay başına kazanç (Kuruş)	1,5477	0,6717	0,1676	0,1146

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
SOCAR Aliağa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	383.793	332.376
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	112.583	-
STAR ⁽²⁾	28.059	25.753
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	12.501	752
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	65.343
Diğer ⁽²⁾	41	80
	536.977	424.304

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
STAR ⁽²⁾	297	92
Diğer ⁽²⁾	-	147
	297	239

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar:

SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	9.818	8.288
	9.818	8.288

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

STAR ⁽²⁾	895.971	452.624
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	100.991	67.912
STEAS ⁽¹⁾	87.622	124.524
Diğer ⁽²⁾	24.177	14.887
	1.108.761	659.947

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar ağırlıklı olarak mal alımı ve danışmanlık alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara olan kısa vadeli borçların ortalama vadesi 9 gündür (31 Aralık 2020: 10 gün).

e) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Ortaklara borçlar ⁽¹⁾	87	87
	87	87

f) İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	16.781	13.720
STAR ⁽²⁾	11.411	289
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	820	10
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	59	-
	29.071	14.019

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

g) İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ^(*)	414.608	354.441
STAR ⁽²⁾	4.787	4.945
	419.395	359.386

h) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

STEAŞ ^{(1) (**)}	4.268.520	3.530.058
STAR ⁽²⁾	1.842	1.929
SOCAR TRADING SA ⁽²⁾	454	-
Diğer ⁽²⁾	258	566
	4.271.074	3.532.553

(*) Grup ile SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. arasındaki işletme anlaşması uyarınca limanın kira süresi boyunca (32 yıl) toplam kira bedelinin bir parçası olarak muhasebeleştirilen ertelenmiş gelirlerden oluşmaktadır. Grup bu ön ödemeleri doğrusal yöntem ile sözleşme süresi içerisinde gelir olarak muhasebelemektedir.

(**) 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 şartların gerçekleşmesi koşuluyla, Grup tarafından devralınabilecektir. Sözleşmede en geç 31 Mart 2019 olarak tanımlanan kapanış tarihi 7 Mart 2019 tarihinde imzalanan birinci tadil protokolü ile en geç 30 Haziran 2020 olacak şekilde, 15 Mayıs 2020 tarihinde imzalanan ikinci tadil protokolü ile en geç 30 Haziran 2021 olacak şekilde 25 Haziran 2021 tarihinde imzalanan üçüncü tadil protokolü ile en geç 3 Ocak 2022 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 30 Eylül 2021 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.

i) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

STAR ⁽²⁾	18.725	20.119
STEAŞ ⁽¹⁾	8.722	3.901
	27.447	24.020

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya Socar'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

j) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında kısa vadeli borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	27.108	31.154
STEAS ⁽¹⁾	2.803	3.383
STAR ⁽²⁾	1.590	-
	31.501	34.537

k) İlişkili taraflara kiralama işlemleri kapsamında uzun vadeli borçlar

SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	127.879	133.212
STEAS ⁽¹⁾	12.391	3.883
	140.270	137.095

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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
STEAS ⁽¹⁾ *	738.162	77.514	892.941	462.028
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	7.098	2.822	4.753	2.248
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	2.985	2.432	450	(852)
SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş. ⁽²⁾	1.297	471	1.240	202
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	891	463	1.128	(90)
SOCAR Turkey Araştırma Geliş. ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	534	46	2.553	(35)
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. ⁽²⁾	98	-	3	3
SOCAR Azerikimya Production Union ⁽²⁾	7	1	6	6
AZOIL Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	(8)	(8)	-	-
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	(135)	(131)	138	138
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağ Paz. ve Tic A.Ş. ⁽²⁾	(221)	(221)	-	-
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	(7.129)	(2.743)	-	-
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	(7.949)	(2.095)	-	-
STAR ⁽²⁾ *	(61.577)	(1.095)	(37.096)	(23.188)
SCR Müşavirlik ve İnşaat A.Ş. ⁽²⁾	(44.327)	(5.376)	(61.845)	(28.935)
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. ⁽²⁾	-	-	(293)	1.904
	629.726	72.080	803.978	413.429

(*) STAR'dan kaynaklı giderlerin 64.167 TL'si kur farkı giderlerinden ve 2.590 TL'si diğer giderlerden, STEAS'tan elde edile gelirlerin 749.185 TL'si kur farkı gelirlerinden ve 11.023 TL'si diğer giderlerden oluşmaktadır. SOCAR Power Enerji Yatırımları A.Ş.'den elde edilen gelirler faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıklar

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan kira ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
SOCAR Turkey Ortak Yönetim Hizmetleri A.Ş. ⁽²⁾	55.270	21.165	25.491	12.125
STEAS ⁽¹⁾	52.374	30.954	25.061	6.703
STAR ⁽²⁾	10.495	2.803	5.516	1.371
SCR İnşaat ve Müşavirlik A.Ş. ⁽²⁾	7.922	4.522	9.007	2.816
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	2.348	3	-	-
SOCAR Trading SA. ⁽²⁾	1.348	454	-	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	682	32	513	487
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	85	48	-	-
SOCAR Turkey Petrol Ener. Dağ. A.Ş. ⁽²⁾	-	-	886	7
Diğer ⁽²⁾	264	102	298	298
	130.788	60.083	66.772	23.807

c) İlişkili taraflardan mal alımları:

STAR ⁽²⁾	5.496.019	2.417.400	1.981.206	952.078
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	660.570	241.063	537.555	153.852
SOCAR Logistics DMCC ⁽²⁾	165.191	5.965	69.684	10.061
Azoil Petrolcülük A.Ş. ⁽²⁾	1.962	759	1.424	590
SOCAR Turkey Petrol Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	743	398	-	-
SOCAR Turkey Fiber Optik A.Ş. ⁽²⁾	101	-	-	-
	6.324.586	2.665.585	2.589.869	1.116.581

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları hammadde ve ticari ürün alımlarından oluşmaktadır. STAR'dan yapılan alımlar 1.052.012 ton ve 5.099.039 TL'si nafta alımlarından ve 396.980 TL'si diğer alımlardan oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları :

STAR ⁽²⁾	166.277	55.546	150.920	53.243
SOCAR Aliğa Liman İşletmeciliği A.Ş. ⁽²⁾	123.724	43.910	98.361	35.424
SOCAR Enerji Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	99.991	95.517	-	-
SOCAR Turkey Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	12.591	11.791	2.649	660
SOCAR Turkey Araştırma Geliş. ve İnovasyon A.Ş. ⁽²⁾	133	21	-	-
SCR İnşaat ve Müşavirlik A.Ş. ⁽²⁾	110	10	162	29
SOCAR Turkey Petrol Enerji Dağıtım A.Ş. ⁽²⁾	-	-	60.906	60.906
SOCAR Azerikimya Production Union ⁽²⁾	-	-	1.908	855
STEAS ⁽¹⁾	-	-	47	47
	402.826	206.795	314.953	151.164

(1) Şirket ortakları

(2) Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
STAR ⁽²⁾	32.237	10.866	25.535	8.512
SOCAR Turkey				
Akaryakıt Depolama A.Ş. ⁽²⁾	2.438	821	1.227	574
Diğer ⁽²⁾	1.298	430	973	343
	35.973	12.117	27.735	9.429

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

i. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli menfaatler:

Maaş, yolluk ve kıdeme teşvik primi ödemeleri	23.660	7.232	25.303	7.039
	23.660	7.232	25.303	7.039

ii. Üst düzey yöneticilere sağlanan vadeli menfaatler:

Yıllık izin ücreti karşılığı	967	489	588	193
Kıdeme teşvik primi karşılığı	736	399	471	110
Kıdem tazminatı karşılığı	48	33	33	8
	1.751	921	1.092	311
	25.411	8.153	26.395	7.350

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.

DİPNOT 20 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	2.579	2.592
	2.579	2.592

⁽¹⁾ Şirket ortakları

⁽²⁾ Şirket ortakları veya SOCAR'ın bağlı ortaklıkları

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alacak sigortası	2.013.849	771.274
DSTS kapsamında banka teminatları	1.992.232	1.347.712
Müşterilerden alınan banka teminat mektupları	1.058.285	692.303
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	376.195	270.224
Akreditifler	6.003	140.228
İpotek	2.000	2.000
	5.448.564	3.223.741

c) Verilen teminatlar:

Bankalara verilen teminatlar	1.427.350	2.874.603
Bankalara verilen ipotekler (*)	1.605.806	1.369.604
Gümrük müdürlükleri	106.627	104.347
Diğer	28.982	26.615
	3.168.765	4.375.169

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.562.958	3.005.565
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	1.605.806	1.369.604
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişiler'in 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 Maddeler'i 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	-	-
	3.168.764	4.375.169

(*) Petlim Limancılık Ticaret A.Ş.'nin kullandığı krediye ilişkin verilen teminat rehin ve ipotek 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 1.606 bin TL'si 30 Eylül 2021 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 - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Devam etmekte olan dava ve incelemeler:

Grup'a, 2014 yılında ithal ettiği Pygas'ın ÖTV'li bir Gümrük Tarife İstatistik Pozisyonu ("GTIP") 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 GTIP 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 GTIP numarasına sahip olmadığı yönünde karar çıkmış, 2 vergi mahkemesi kararı Bölge İdare Mahkemesinde (İstinaf Mahkemesi) nezdinde onanmıştır. 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 GTIP numarasına sahip olmadığı kararına varılmış, ardından davaların tamamı Grup lehine sonuçlanmış olup davalar Danıştay'a temyiz edilmiştir. Danıştay 7. Dairesi tarafından 2021 yılı içerisinde Bölge İdare Mahkemelerinin kararları onanarak Grup lehine karar verilmiştir.

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.

2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin olarak T.C. Maliye Bakanlığı tarafından vergi aslını ve ziyayı hesaplama yöntemi, 2014 yılındaki hesaplama yönetime kıyasla, %99,25 oranında daha az bir vergi aslı ve ziyai çıkartmıştır. 2013, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin T.C. Maliye Bakanlığı tarafından uygulanan bu hesaplama yönteminin 2014 yılına ilişkin vergi aslı ve ziyai 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 GTIP 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 öngörmekte idi.

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Bu öngörülerini destekleyici olarak, 16 Aralık 2020 ve 24 Aralık 2020 tarihi itibarıyla İzmir 3. ve 2 Vergi Mahkemeleri tarafından görülmekte olan toplam 66 bin TL Özel Tüketim Vergisi (ÖTV) ve 99 bin TL vergi ziyai cezasına ilişkin devam eden davaların Şirketimiz lehine kabulüne ve dava konusu cezalı tarhiyatın kaldırılmasına karar verilmiştir.

Bununla birlikte Grup Yönetimi tarafından alınan karar gereği, 9 Haziran 2021 tarihli ve 31506 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan “7326 Sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun” hükümlerinden faydalanılıp, 6,7 bin TL tutarında bir ödeme yapılmasını müteakip söz konusu davaların tamamından feragat edilmiştir (2014-Aralık - 2. Dönem dosyası için feragat kararı henüz tebliğ edilmemiş olup yakın zamanda tebliğ edileceğinin bilgisi alınmıştır).

e) Operasyonel kiralama gelirleri:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
0 - 5 yıl arası	1.039.572	876.036
5 - 10 yıl arası	960.765	890.376
10 yıl ve üzeri	3.645.119	3.225.437
Toplam	5.645.456	4.991.849

DİPNOT 21 - 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 - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari alacaklar	2.222.057	214.967	30.454	-	933.137	114.686	10.134	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	7.761.951	747.143	109.595	280	8.107.614	1.077.212	22.212	254
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dönen varlıklar (1+2)	9.984.008	962.110	140.049	280	9.040.751	1.191.898	32.346	254
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)	9.984.008	962.110	140.049	280	9.040.751	1.191.898	32.346	254
9. Ticari borçlar	1.987.780	154.520	8.489	534.152	1.076.872	99.411	8.393	271.546
10. Finansal borçlar	3.446.508	376.642	9.355	-	4.288.686	570.066	11.559	-
11a. Parasal olan diğer yükümlülükler	800.067	3.369	-	770.102	799.577	4.705	-	765.040
11b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	6.234.355	534.531	17.844	1.304.254	6.165.135	674.182	19.952	1.036.586
13. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Finansal borçlar	4.564.229	503.389	8.421	-	4.232.699	557.443	15.630	-
15a. Parasal olan diğer yükümlülükler	121.209	13.627	-	27.598	137.095	18.677	-	-
15b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Uzun vadeli yükümlülükler (13+14+15a+15b)	4.685.438	517.016	8.421	27.598	4.369.794	576.120	15.630	-
17. Toplam yükümlülükler (12+16)	10.919.793	1.051.547	26.265	1.331.852	10.534.929	1.250.302	35.582	1.036.586
18. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (18a-18b)	(598.425)	(32.500)	(30.000)	-	-	-	-	-
18a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
18b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	(598.425)	(32.500)	(30.000)	-	-	-	-	-
19. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (8-17+18)	(1.534.210)	(121.937)	83.784	(1.331.572)	(1.494.178)	(58.404)	(3.236)	(1.036.332)
20. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+4+5a-9-10-11a-13-14-15a)	(935.785)	(89.437)	113.784	(1.331.572)	(1.494.178)	(58.404)	(3.236)	(1.036.332)
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(6.469)	(368)	(311)	-	-	-	-	-
22. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	(598.425)	(32.500)	(30.000)	-	-	-	-	-
24. İhracat	8.033.691	649.558	271.635	52.357	4.035.794	410.930	133.910	111.673
25. İthalat	6.226.796	693.386	59.919	54.017	4.154.432	536.613	60.137	93.767

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Eylül 2021

	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	(79.407)	79.407	(79.407)	79.407
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	(28.855)	28.855
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(79.407)	79.407	(108.262)	108.262
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	117.121	(117.121)	117.121	(117.121)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	(30.880)	30.880
6- Avro Net Etki (4+5)	117.121	(117.121)	86.241	(86.241)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	132.000	(132.000)	132.000	(132.000)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	132.000	(132.000)	132.000	(132.000)
Toplam (3+6+9)	169.714	(169.714)	109.979	(109.979)

31 Aralık 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)	(42.871)	42.871	(42.871)	42.871
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(42.871)	42.871	(42.871)	42.871
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ (yükümlülüğü)	(2.915)	2.915	(2.915)	2.915
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.915)	2.915	(2.915)	2.915
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ (yükümlülüğü)	102.995	(102.995)	102.995	(102.995)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	102.995	(102.995)	102.995	(102.995)
Toplam (3+6+9)	57.209	(57.209)	57.209	(57.209)

PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer tahmini

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflandırmaları aşağıdaki gibidir:

Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan,

Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan,

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller- Arsa	-	2.572.167	-	2.572.167
Toplam varlıklar	-	2.572.167	-	2.572.167
Türev finansal yükümlülükler	-	(56.358)	-	(56.358)
Toplam yükümlülükler	-	(56.358)	-	(56.358)
31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller- Arsa	-	2.078.781	-	2.078.781
Toplam varlıklar	-	2.078.781	-	2.078.781
Türev finansal yükümlülükler	-	(63.673)	-	(63.673)
Toplam yükümlülükler	-	(63.673)	-	(63.673)

DİPNOT 22 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....