

TURCAS PETROL A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-38
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11-13
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13-14
DİPNOT 5 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	14-17
DİPNOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLAR	18-20
DİPNOT 8 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21-23
DİPNOT 9 ÖZKAYNAKLAR	24
DİPNOT 10 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
DİPNOT 11 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	25
DİPNOT 12 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	26
DİPNOT 13 FİNANSAL GELİRLER	26
DİPNOT 14 FİNANSAL GİDERLER	27
DİPNOT 15 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
DİPNOT 16 HİSSE BAŞINA KAR	29
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-34
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-37
DİPNOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	138.575.891	118.261.958
Ticari alacaklar		3.472.475	1.610.552
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	17	227.720	185.650
<i>Diğer taraflardan ticari alacaklar</i>		3.244.755	1.424.902
Diğer alacaklar		55.422.918	49.654.537
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	17	15.218.317	12.575.456
<i>Diğer taraflardan diğer alacaklar</i>		40.204.601	37.079.081
Diğer dönen varlıklar		3.936.713	2.252.179
		201.407.997	171.779.226
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		246.953	246.953
Toplam Dönen Varlıklar		201.654.950	172.026.179
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar		213.340.314	138.320.236
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	17	213.250.311	138.243.752
<i>Diğer taraflardan diğer alacaklar</i>		90.003	76.484
Finansal yatırımlar	6	58.240	58.240
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	550.845.759	541.927.870
Maddi duran varlıklar		2.767.095	3.506.354
Maddi olmayan duran varlıklar		1.916	14.077
Diğer uzun vadeli varlıklar		3.858.614	4.141.217
Ertelenmiş vergi varlıkları	15	1.320.995	126.057
Toplam Duran Varlıklar		772.192.933	688.094.051
TOPLAM VARLIKLAR		973.847.883	860.120.230

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 15 Kasım 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Koordinasyon ve Düzenleyici İşler Direktörü Cabbar Yılmaz ve Muhasebe Müdürü Nurettin Demircan tarafından imzalanmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	70.489	-
Ticari borçlar		3.993.176	2.333.533
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	17	269.873	253.531
<i>Diğer taraflara ticari borçlar</i>		3.723.303	2.080.002
Diğer borçlar		10.984.332	11.688.970
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	17	149.479	544.517
<i>Diğer taraflara diğer borçlar</i>		10.834.853	11.144.453
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	1.571.907	1.788.605
Borç karşılıkları		4.500	6.500
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		274.430	516.024
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.537	15.816
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.902.371	16.349.448
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	269.024.770	212.212.104
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		319.504	332.968
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		1.887.676	1.948.570
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		271.231.950	214.493.642
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	9	225.000.000	225.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		41.247.788	41.247.788
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(22.850.916)	(22.850.916)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9	32.356.963	29.863.083
Geçmiş yıllar karları		346.419.109	258.095.696
Net dönem karı		63.531.914	97.915.312
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		685.704.858	629.270.963
Azınlık payları		8.704	6.177
Toplam Özkaynaklar		685.713.562	629.277.140
TOPLAM KAYNAKLAR		973.847.883	860.120.230

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	Sınırlı incelemeden geçmemiş		Sınırlı incelemeden geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Satışlar	10	15.233.835	8.315.726	7.957.740	3.354.983
Satışların maliyeti	10	(14.969.264)	(7.156.100)	(7.867.319)	(3.125.217)
Brüt kar		264.571	1.159.626	90.421	229.766
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(954.132)	(820.646)	(293.347)	(208.741)
Genel yönetim giderleri		(8.147.006)	(6.880.975)	(2.521.583)	(2.097.151)
Diğer faaliyet gelirleri	12	19.215.944	17.084.658	(2.375.351)	3.782.166
Diğer faaliyet giderleri		(74.399)	(1.046.264)	(31.045)	(994.445)
Faaliyet karı/(zararı)		10.304.978	9.496.399	(5.130.905)	711.595
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	5	40.122.676	19.494.837	24.474.070	3.850.389
Finansman gelirleri	13	52.138.218	8.190.413	11.209.500	3.887.833
Finansman giderleri	14	(37.031.083)	(20.419.041)	(16.212.569)	(10.883.086)
Vergi öncesi kar/(zarar)		65.534.789	16.762.608	14.340.096	(2.433.269)
Vergi gelir/(gideri)					
- Dönem vergi gideri	15	(3.201.158)	(3.236.481)	(1.756.000)	(770.037)
- Ertelenmiş vergi geliri	15	1.194.938	201.250	4.052.645	(149.468)
Net dönem karı/(zararı)		63.528.569	13.727.377	16.636.741	(3.352.774)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		63.528.569	13.727.377	16.636.741	(3.352.774)
Dönem karının /(zararının) dağılımı:					
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım		63.531.914	13.727.237	16.637.740	(3.352.870)
Ana ortaklık dışı paylara ait kısım		(3.345)	140	(999)	96
Hisse başına kar/(zarar)	16	0,2823	0,0610	0,0739	(0,0149)

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Azınlık payları	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2011 itibarıyla bakiye	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	26.996.418	220.825.272	56.382.717	547.601.279	6.934	547.608.213
Geçmiş yıllardan transferler	-	-	-	2.866.665	53.516.053	(56.382.717)	-	-	-
Bağlı ortaklık sermaye artırımına katılan azınlık payları	-	-	-	-	-	-	-	286	286
Shell Gaz A.Ş. alımının etkisi	-	-	-	-	(1.918.200)	-	(1.918.200)	-	(1.918.200)
Ödenen temettü	-	-	-	-	(10.647.028)	-	(10.647.028)	-	(10.647.028)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	13.727.237	13.727.237	140	13.727.377
30 Eylül 2011 itibarıyla bakiye	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	29.863.083	261.776.097	13.727.237	548.763.289	7.360	548.770.649
1 Ocak 2012 itibarıyla bakiye	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	29.863.083	258.095.696	97.915.312	629.270.963	6.177	629.277.140
Geçmiş yıllardan transferler	-	-	-	2.493.880	95.421.432	(97.915.312)	-	-	-
Bağlı ortaklık sermaye artırımına katılan azınlık payları	-	-	-	-	-	-	-	5.872	5.872
Ödenen temettü	-	-	-	-	(7.098.019)	-	(7.098.019)	-	(7.098.019)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	63.531.914	63.531.914	(3.345)	63.528.569
30 Eylül 2012 itibarıyla bakiye	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	32.356.963	346.419.109	63.531.914	685.704.858	8.704	685.713.562

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

TURCAS PETROL A.Ş**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		65.534.789	16.762.608
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler			
Finansal borçlara ilişkin kur farkı (geliri) /gideri		(10.079.099)	(16.138.983)
Amortisman ve itfa payları	11	898.178	758.770
Kıdem tazminatı karşılığı		(13.464)	156.589
Kullanılmamış izin karşılığı		(241.594)	270.491
Şüpheli ticari alacak karşılığı		-	116.607
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlardan gelir	5	(35.917.889)	(19.494.837)
Faiz gideri	14	10.164.223	3.357.494
Faiz geliri	13	(16.978.496)	(3.494.463)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan / (kullanılan) nakit akımı		13.366.648	(17.705.724)
<i>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler</i>			
Ticari alacaklar ve ilişkili kuruluşlardan alacaklardaki değişim	17	(65.143.947)	(151.697.800)
Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(17.585.877)	(26.018.139)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(779.810)	(738.942)
Ticari borçlar ve ilişkili kuruluşlara olan borçlardaki değişim	17	1.659.644	(4.431.345)
Ödenen kurumlar vergisi	15	(3.417.856)	(2.493.821)
İşletme faaliyetlerinden kullanılan nakit akımları		(71.901.198)	(203.085.771)
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları		(420.898)	(510.417)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		27.185	-
Özsermaye yöntemi ile değerlendirilen varlıklar sermaye artışı	5	-	(11.061.193)
Alınan temettüler	5	27.000.000	30.822.870
Yatırım faaliyetlerinde sağlanan nakit akımları		26.606.287	19.251.260
Finansman faaliyetleri:			
Alınan krediler	7	64.844.330	208.881.631
Ödenen krediler	7	(313.807)	(851.566)
Alınan faizler	13	15.649.824	3.336.153
Ödenen faizler	14	(7.732.493)	(3.357.494)
Ödenen temettüler		(7.098.019)	(10.647.028)
Sermaye artışı azınlık payı		5.872	286
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları		65.355.707	197.361.982
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış		20.060.796	13.527.471
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	118.181.140	45.825.298
30 Eylül itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	138.241.936	59.352.769

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

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Turcas Petrol A.Ş., bağlı ortaklıkları ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları (“Grup”), Turcas Petrol A.Ş. (“Şirket” veya “Turcas”) ile 6 bağlı ortaklık ve 3 iştirakten oluşmaktadır.

Turcas Petrolcülük A.Ş., 1988 yılında Türkp petrol Holding ve Burmah-Castrol tarafından kurulmuştur. 1996 yılında Tabaş Petrolcülük A.Ş. (“Tabaş”) Turcas Petrolcülük A.Ş.’ye %82,16 oranında ortak olmuştur.

30 Eylül 1999 tarihi itibarıyla Tabaş, Turcas Petrolcülük A.Ş. ile birleşmiştir. Bu birleşmenin sonucu olarak; Turcas Petrolcülük A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifi Tabaş’a devrolmuş ve Turcas Petrolcülük A.Ş. feshedilmiştir. Aynı tarih itibarıyla Tabaş Petrolcülük A.Ş.’nin ticari ünvanı Turcas Petrol A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

1 Temmuz 2006 tarihinde, Turcas varlıklarının bir kısmını kısmi bölünme yoluyla Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)’ye devretmiştir. STAŞ’ın %30’u Turcas’a %70’i ise The Shell Company of Turkey Ltd.’e (“Shell Türkiye”) aittir. Bu tarihten sonra Turcas’ın ana faaliyet konusu olan petrol ve petrol ürünleri alımı, satımı ve ihracatı yeni kurulan STAŞ tarafından yürütülmeye başlanmıştır. Şirket yönetim kurulunun aldığı karar ile Turcas’ın faaliyet konusu özellikle enerji sektörü ve alt dalları olan petrol, akaryakıt, elektrik ve doğalgaz gibi sektörlerde arama, araştırma, üretim, taşıma, işleme, işletme, dağıtım, depolama, ithalat, ihracat, re-export ve ticarete dönük ulusal ve uluslararası yatırımlara ve yeni işler geliştirmeye odaklanan, her türlü ticari, sınai, zirai ve mali maksatlarla şirket/şirketler kurmak ve/veya kurulmuş veya kurulacak olan yerli ve yabancı şirketlerin sermaye ve yönetimine katılmak olarak değiştirilmiştir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Dikilitaş mah. Emirhan Caddesi No: 109 Beşiktaş/İstanbul

Şirket hisse senetleri 1992 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmektedir.

Şirket’in ana hissedarı Aksoy Holding A.Ş.’dir. Şirket’in ilgili bilanço tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Dipnot 9’da verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 46’dır (31 Aralık 2011: 42).

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyeti
Turcas Enerji Holding A.Ş. (Eski adıyla Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş.)	Türkiye	Holding
Turcas Elektrik Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Gaz Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	Gaz
Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Rafineri Yatırımları A.Ş.	Türkiye	Petrol rafinerileri
İştirakler	Ülke	Ana faaliyeti
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)	Türkiye	Petrol ürünleri
Star Rafineri A.Ş. (“STAR”)	Türkiye	Rafineri
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (“RWE&Turcas Güney”)	Türkiye	Enerji, elektrik

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

SPK nin Seri: XI, No: 29, “Sermaye Piyasası’nda Finansal Raporlamaya ilişkin Esaslar Tebliği” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGMDSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, konsolide finansal tablolar, SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Turcas ve konsolidasyon kapsamına dahil olan Türkiye’deki bağlı ortaklıkları ve özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iştirakleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar dışında tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Finansal tabloların UFRS’ye uygun hazırlanması, yönetim tarafından Grup muhasebe politikaları belirlenirken bazı önemli kararların alınmasını gerektirir.

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (UFRS) değişiklikler

Grup cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK’nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2011 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlardan Grup’un finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

1 Ocak 2012 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan UMS/UFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UMS 24 (revize) (değişiklik), “İlişkili Taraf Açıklamaları”;
- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”;

1 Ocak 2012 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan UMS/UFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”;
- UFRYK 14 (değişiklik), “Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi”;
- 2010 Yıllık Geliştirme Projesi kapsamındaki standartlar 1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerlidir. Söz konusu proje, aşağıdaki 6 standart ve 1 yorumdaki değişiklikleri içermektedir:

- > UFRS 1, “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”
- > UFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”
- > UFRS 7, “Finansal Araçlar: Açıklamalar”
- > UMS 27, “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar”
- > UMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama”
- > UFRYK 13, “Müşteri Bağımlılık Programları”

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UMS 12 (değişiklik), “Gelir Vergileri”
- UMS 19 (Değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”
- UMS 1 (değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir”
- UFRS 9 (Değişiklik), “Finansal Araçlar”
- UFRS 10. (Değişiklik) “Konsolide Finansal Tablolar”
- UFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”
- UFRS 12. (Değişiklik) “Diğer İşletmelerdeki Paylarla İlgili Açıklamalar”
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”
- UMS 27 (Revize), “Bireysel Finansal Tablolar”
- UMS 28 (Revize), “İştirakler ve İş Ortaklıkları”
- UFRYK 20, “Madenlerle İlgili Üretim Sırasında Oluşan Sökme Maliyetleri”
- UMS 32 (Değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum
- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”
- UFRS 1 (Değişiklik), “UFRS’nin ilk defa uygulanması”

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- UFRS 'lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("fonksiyonel para birimi"). Özet ara dönem konsolide finansal tablolar, Turcas'ın fonksiyonel, Grup'un raporlama para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur.

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet ara dönem konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Cari dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, muhasebe tahminleri doğası gereği gerçekleşen sonuçlarla birebir aynı tutarlarda neticelenmeyebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenmiş vergiler:

Grup vergiye esas mali tabloları ile SPK finansal raporlama standartlarına göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararlar ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan çalışmalar neticesinde, bilanço tarihinde Grup'un, 16.066.247 TL değerinde (31 Aralık 2011: 32.187.479 TL) gelecekte elde edeceği vergi matrahlarından mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Grup, ihtiyatlılık prensibi kapsamında ve yapılan değerlendirmelere dayanarak bu geçmiş yıl zararlarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmemiştir (Dipnot 15).

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Turcas'ın raporlanabilir bölümlerini, petrol, petrokimya, elektrik ve doğalgaz olarak organize etmiştir. Petrol grubu madeni yağlar, motor yağları ve akaryakıt üretimi ile dağıtımını ve rafineri faaliyetini içermektedir. Petrokimya grubu başta termoplastikler olmak üzere farklı petrokimyasal ürünlerin üretimi ve dağıtımını yürütmektedir. Grup, 26 Aralık 2011 tarihinde petrokimya bölümünde faaliyet gösteren iştiraki Socar&Turcas Enerji A.Ş.'deki hisselerinin tamamını satmıştır. Dolayısıyla, bu tarihten itibaren Grup'un petrokimya bölümünde faaliyeti kalmamıştır. Elektrik grubu, elektrik üretim, toptan satış ve dağıtım faaliyetlerini yürütmektedir.

Turcas'ın her bir faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları Turcas'ın özet konsolide finansal tablolarında kullanılan SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarıyla aynıdır.

Turcas'ın raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde amortisman, vergi ve faiz öncesi kar ("AVFÖK") dikkate alınmaktadır. Şirket yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde AVFÖK'ü aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

- a) 1 Ocak - 30 Eylül 2012 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	-	-	15.233.835	-	15.233.835
AVFÖK	(11.777)	-	(156.608)	(2.688.607)	(5.081.397)	(7.938.389)
Finansal gelirler	21.616	-	467.819	36.390.621	15.258.162	52.138.218
Finansal giderler	(924.130)	-	(173.746)	(26.111.941)	(9.821.266)	(37.031.083)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	-	(143.480)	(754.698)	(898.178)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	48.531.829	-	-	(8.409.153)	-	40.122.676
Maddi ve maddi olmayan durum varlık alımları	-	-	-	3.710	417.188	420.898

- b) 1 Ocak - 30 Eylül 2011 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	-	-	8.315.726	-	8.315.726
AVFÖK	-	-	(162.511)	(646.050)	(4.974.664)	(5.783.225)
Finansal gelirler	-	-	645.231	1.295.999	6.249.183	8.190.413
Finansal giderler	-	-	(147.854)	(19.186.060)	(1.085.127)	(20.419.041)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(285)	(336.864)	(421.621)	(758.770)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	19.636.702	-	-	(141.865)	-	19.494.837
Maddi ve maddi olmayan durum varlık alımları	402.741	-	80.000	27.676	-	510.417

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

- c) 1 Temmuz - 30 Eylül 2012 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	-	-	7.957.740	-	7.957.740
AVFÖK	188.477	-	(48.504)	(1.042.744)	(1.551.491)	(2.454.262)
Finansal gelirler	21.119	-	126.825	4.769.024	6.292.532	11.209.500
Finansal giderler	(282.890)	-	(23.958)	(14.976.235)	(929.486)	(16.212.569)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	-	(45.049)	(225.198)	(270.247)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	30.736.513	-	-	(6.262.443)	-	24.474.070
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	-	208.607	208.607

- d) 1 Temmuz - 30 Eylül 2011 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	-	-	3.354.983	-	3.354.983
AVFÖK	-	-	(39.671)	(288.733)	(1.628.883)	(1.957.287)
Finansal gelirler	-	-	279.670	578.286	3.029.877	3.887.833
Finansal giderler	-	-	(1.235)	(10.636.532)	(245.319)	(10.883.086)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(96)	(88.228)	(30.515)	(118.839)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	3.417.802	-	-	432.587	-	3.850.389
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	120.741	-	80.000	27.676	-	228.417

- e) 30 Eylül 2012 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları	1.593.482	-	7.740.558	319.383.638	313.031.846	(218.747.400)	423.002.124
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	438.878.130	-	-	111.967.629	-	-	550.845.759
Bölüm yükümlülükleri	10.337.341	-	33.056	294.335.038	5.037.483	(21.608.597)	288.134.321

- f) 31 Aralık 2011 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları	50.000	-	7.571.135	232.444.018	290.922.449	(212.795.242)	318.192.360
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	417.346.300	-	-	124.581.570	-	-	541.927.870
Bölüm yükümlülükleri	9.329.847	-	7.294	233.984.256	1.852.225	(14.330.532)	230.843.090

- (*) Turcas Petrol holding faaliyetlerinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Gelir, AVFÖK, varlık, yükümlülük ve önemli tutardaki diğer kalemlere ilişkin mutabakatlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Gelirler				
Bölüm gelirleri	15.233.835	8.315.726	7.957.740	3.354.983
Konsolide gelirler	15.233.835	8.315.726	7.957.740	3.354.983
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
AVFÖK				
Bölüm AVFÖK'ü	(2.856.992)	(808.561)	(902.771)	(328.404)
Diğer AVFÖK	(5.081.397)	(4.974.664)	(1.551.491)	(1.628.883)
Konsolide AVFÖK	(7.938.389)	(5.783.225)	(2.454.262)	(1.957.287)
Finansal gelirler	52.138.218	8.190.413	11.209.500	3.887.833
Finansal giderler	(37.031.083)	(20.419.041)	(16.212.569)	(10.883.086)
Diğer faaliyet gelirleri (net)	19.141.545	16.038.394	(2.406.396)	2.787.721
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	40.122.676	19.494.837	24.474.070	3.850.389
Amortisman ve itfa payları	(898.178)	(758.770)	(270.247)	(118.839)
Konsolide vergi öncesi kar	65.534.789	16.762.608	14.340.096	(2.433.269)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	17.901	7.095
Banka		
- vadesiz mevduat	249.166	428.653
- vadeli mevduat	138.308.824	117.826.210
	138.575.891	118.261.958

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	138.575.891	118.261.958
	138.575.891	118.261.958

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Vadeli mevduatlara ilişkin ortalama etkin yıllık faiz oranları (%):

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
TL	7,23	10,55
ABD Doları	3,32	2,40
Avro	2,76	2,50

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla özet konsolide ve konsolide nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Nakit ve nakit benzerleri	138.575.891	118.261.958
Eksi: Faiz tahakkukları	(333.955)	(80.818)
	138.241.936	118.181.140

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	%	30 Eylül 2012	%	31 Aralık 2011
STAŞ	30,00	429.886.200	30,00	408.096.300
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30,00	111.967.629	30,00	124.581.570
STAR	18,50	8.991.930	18,50	9.250.000
		550.845.759		541.927.870

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Dönem başı	541.927.870	496.994.264
İştiraklerden gelir ve giderler (net)	40.122.676	19.494.837
Alınan temettüler	(27.000.000)	(30.822.870)
İştirak ile yapılan işlemler (*)	(4.204.787)	-
İştirak sermaye artışları	-	11.061.193
Shell Gaz A.Ş. alımının etkisi	-	(1.918.200)
Dönem sonu	550.845.759	494.809.224

(*) Grup'un iştiraklerinden RWE&Turcas Güney'in Denizli Santrali yatırımının finansmanı için kullanılmak üzere Grup tarafından RWE&Turcas Güney'e kullandırılan ortak borçlarına ilişkin olarak RWE&Turcas Güney tarafından aktifleştirilen borçlanma giderlerinin konsolidasyon sırasında düzeltilmesinden kaynaklanmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

STAŞ

Dipnot 1’de açıklandığı üzere, STAŞ her türlü akaryakıt ve yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımını konularında faaliyet göstermektedir.

Shell Türkiye ve Turcas varlıklarının bir kısmını birleştirerek 1 Temmuz 2006 tarihinde STAŞ’ı kurmuştur. Turcas yeni kurulan şirketin %30’una sahiptir. Turcas’ın ana faaliyet konusu olan petrol ve petrol ürünleri alımı, satımı, ihracı ve ihracatı 1 Temmuz 2006 tarihinden sonra yeni kurulan STAŞ tarafından yürütülmeye başlanmıştır.

Grup’un hali hazırda en önemli iştiraklerinden olan ve 2012 yılının ilk dokuz ayında 8.939.840 bin TL satış hasılatı gerçekleştiren STAŞ, Türkiye akaryakıt ve madeni yağlar piyasasındaki kuvvetli pozisyonunu daha da kuvvetli hale getirmiştir. Şirket, yurt çapındaki 1.000 civarındaki Shell markalı istasyon ağı vasıtasıyla benzin ve madeni yağ piyasalarındaki lider konumu ile tüm beyaz ürünler satışlarındaki üçüncülük konumunu sürdürmektedir.

Grup’un özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği STAŞ’ın özet mali bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

STAŞ	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Toplam varlıklar	3.101.739.000	2.835.487.000
Toplam yükümlülükler	(1.668.785.000)	(1.475.166.000)
Net varlıklar	1.432.954.000	1.360.321.000
Net varlıklarda Grup’un payı	429.886.200	408.096.300
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Net satış gelirleri	8.939.840.000	7.961.703.405
Dönem karı	162.667.000	65.455.674
Dönem karında Grup’un payı	48.531.829	19.636.702

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas’ın elektrik üretimine ilişkin doğrudan ve dolaylı hisseleri vasıtasıyla %100 iştiraki konumundaki Turcas Elektrik Üretim A.Ş., dünyanın önde gelen enerji şirketlerinden RWE AG’nin Türkiye’deki bağlı ortaklığı RWE Holding A.Ş. ile; RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ve RWE & Turcas Kuzey Elektrik Üretim A.Ş. ünvanlı 2 adet ortak girişim şirketi kurmuştur. 2009 yılında kurulan bu şirketlerde Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin hisse oranı %30’dur. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. Denizli ilinde 775 MW kurulu güce sahip bir doğalgaz dönüşümlü termik santral kurmak ve işletmek üzere 2008 yılı içinde T.C. Çevre ve Orman Bakanlığı’ndan ÇED Olumlu belgesi almış, 2009 yılı içinde EPDK’dan Elektrik Üretim Lisansı almış, arazi alımları tamamlanmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Ayrıca, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde yapacağı santral için Yunan "METKA" firması ile 27 Ekim 2009 tarihinde yürürlüğe giren anahtar teslimi mühendislik, satınalma ve inşaat anlaşması imzalanmıştır. 2010 yılı içinde TEİAŞ ile sistem bağlantı anlaşmalarının yapılması süreçleri tamamlanarak nihai yatırım kararı alınmış ve 2010 yılı sonunda projenin finansmanı için West LB, Bayern LB ve TSKB bankalarından kredi temini sözleşmesi imzalanmıştır. Nihai Yapım sürecinin 2. etabı planlandığı gibi 30 Nisan 2010 tarihinden itibaren başlamıştır.

19 Temmuz 2010 tarihinde santralin inşaatına fiilen başlanmıştır. 2011 yılı içerisinde santralin doğalgaz bağlantısı için Bölgesel Gaz Dağıtım kuruluğu Kentgaz ile anlaşılmış, Kentgaz ve BOTAŞ santral için gaz bağlantı anlaşması imzalamıştır. BOTAŞ ile 2012 yılı kapsayan gaz tedarik anlaşması 2012 yılı Şubat ayı içerisinde imzalanmıştır. Tesis inşaatının fiili ilerlemesi 30 Eylül 2012 itibarıyla % 95 seviyesindedir. Enerji nakil hatlarından Afyon - Denizli hattına bağlı olan kısım enerjilendirilerek devreye alınmıştır. Tesisin devreye alma çalışmalarının 2013 yılının ilk çeyreğinde tamamlanması planlanmaktadır.

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Toplam varlıklar	1.188.083.998	906.959.648
Toplam yükümlülükler	(800.842.610)	(491.687.749)
Net varlıklar	387.241.388	415.271.899
Net varlıklarda Grup'un payı	116.172.416	124.581.570
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Net satış gelirleri	-	-
Dönem zararı	(28.030.509)	(472.884)
Dönem zararında Grup'un toplam payı	(8.409.153)	(141.865)

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Star Rafineri A.Ş.

SOCAR Turkey Enerji A.Ş.'nin 50.000.000 TL ödenmiş sermaye içerisinde 49.996.996 TL hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı Star Rafineri A.Ş. hisselerinin %18,5'i nominal bedel üzerinden 29 Aralık 2011 tarihinde Grup tarafından satın alınmıştır. Star Rafineri A.Ş.'nin temel faaliyet konusu, LPG, nafta, ksilen ürünleri, motorin ve jet yakıtı üretilmesidir.

Grup'un özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği STAR'ın özet mali bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Toplam varlıklar	238.838.713	111.064.251
Toplam yükümlülükler	(200.063.370)	(70.893.934)
Net varlıklar	38.775.343	40.170.317
Net varlıklarda Grup'un payı	7.173.438	7.431.508
Şerefiye	1.818.492	1.818.492
Toplam	8.991.930	9.250.000
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Kapsamlı gider	(1.421.264)	-
Dönem zararında Grup'un toplam payı	(262.934)	-

DİPNOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)
ATAŞ	13.240	5,00	13.240	5,00
RWE & Turcas Kuzey Elektrik Üretim A.Ş. (*)	45.000	30,00	45.000	30,00
	58.240		58.240	

(*) Söz konusu şirket henüz gayrifaal olduğundan ve ekli konsolide finansal tablolara önemli derecede etkisi bulunmadığından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmemiş, satılmaya hazır finansal varlık olarak maliyet bedeliyle finansal tablolara yansıtılmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

		30 Eylül 2012	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Sabit faiz oranlı	6,20	30.535	70.489

Toplam kısa dönem finansal borçlar

70.489

Avro krediler

- Değişken faiz oranlı (*)	2,61	98.178.271	226.644.539
- Sabit faiz oranlı	6,20	61.069	140.978
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		891.703	2.058.496

ABD Doları krediler

- Değişken faiz oranlı (**)	4,13	22.280.178	39.763.434
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku		233.834	417.323

Toplam uzun dönem finansal borçlar

269.024.770

Toplam finansal borçlar

269.095.259

(*) Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan kullanılan kredinin toplam tutarı 254.263.144 TL (110.142.146 Avro) olup bu kredilere ilişkin 26.219.386 TL (13.678.207 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.399.220 TL tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

(**) TSKB'den kullanılan kredinin toplam tutarı 40.155.750 TL (22.500.000 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 392.316 TL (288.750 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)**Uzun vadeli finansal borçlar:**

		31 Aralık 2011	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	2,88	86.704.971	211.889.608
- Sabit faiz oranlı	6,20	113.924	278.407
- Değişken faiz oranlı kredilerin faiz tahakkuku		18.041	44.089
Toplam uzun dönem finansal borçlar			212.212.104
Toplam finansal borçlar			212.212.104

Yabancı para cinsinden değişken faizli finansal borçlar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Değişken faizli finansal borçların faiz oranları 6 aylık periyotlarda yeniden belirlenmekte olup, taşınan değerlerin makul değere yakınsadığı öngörülmektedir.

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde ödenecek	70.489	-
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	42.412.096	21.249.961
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	28.298.227	21.253.534
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	28.227.738	21.257.461
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	28.227.738	21.261.612
5 yıldan sonra ödenecek	141.858.971	127.189.536
	269.095.259	212.212.104

Kredilerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1-3 yıl arası	70.780.812	42.503.496
3-5 yıl arası	56.455.475	42.519.073
5-7 yıl arası	56.455.475	42.416.055
7-10 yıl arası	51.098.041	42.386.740
10-13 yıl arası	34.305.456	42.386.740
	269.095.259	212.212.104

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup'un dolaylı bağlı ortaklıklarından Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli Projesinin kendi payına düşen finansmanı kapsamında Denizli'de inşa edilmekte olan 775 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımına ilişkin temin edilen kredilere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur:

- Bayerische Landesbank ("Bayern LB") ve West Landesbank ("West LB") tarafından oluşturulan bankalar konsorsiyumundan Euler Hermes Alman İhracat Kredisi Ajansı'nın garantörlüğünde Euribor+1.65 faizli 3 yılı geri ödemesiz toplam 13 yıl vadeli 149.351.984 Avro,
- Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB") 'den de Libor+3.40 faizli üç yılı geri ödemesiz toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan alınan kredinin 110.142.146 Avro'luk kısmı ile TSKB kredisinin 22.500.000 ABD Dolar'lık kısmı 30 Eylül 2012 itibarıyla kullanılmıştır. Söz konusu krediler Denizli'deki doğalgaz combine çevrim elektrik santralinin devreye girmesinden itibaren altı ay sonra geri ödenmeye başlanacağından ve söz konusu kredi sözleşmeleri tahtında santralin tamamlanma tarihi Nisan 2013 planlandığından, kredilerin bir yıl içerisinde geri ödemesi bulunmamaktadır.

Turcas Petrol A.Ş., TSKB ile Turcas Elektrik Üretim A.Ş. arasında imzalanan kredi sözleşmesinde bankaya 77.000.000 Amerikan Doları; Bayern LB ve Portigon AG ile imzalanan kredi sözleşmesinde de bankalara 149.351.984 Avro tutarında kefalet vermiştir.

Denizli Projesinin kendi payına düşen finansmanı kapsamında Portigon AG ve Bayern LB ile Turcas Elektrik Üretim A.Ş. arasında imzalanan kredi sözleşmesinin gereği olarak da Türkiye Garanti Bankası A.Ş. tarafından Turcas Elektrik Üretim A.Ş. lehine Bayern LB muhatap olmak suretiyle 21.656.038 Avro tutarında 15 Temmuz 2014 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir. Söz konusu garantinin düzenlenmesi amacıyla Turcas Petrol A.Ş. tarafından Türkiye Garanti Bankası A.Ş. 'ye 21.656.038 Avro tutarında kefalet verilmiştir.

11 Kasım 2010 tarihinde Turcas Enerji Holding A.Ş., Turcas Petrol A.Ş. ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş. ile WestLB, Bayern LB ve TSKB arasında imzalanan Hisse Rehin Sözleşmeleri ve Hissedar Alacak Temlikli Sözleşmeleri kapsamında Turcas Enerji Holding A.Ş.'nin ve Turcas Petrol A.Ş.'nin Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'de bulunan hisseleri ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'den olan alacakları üzerinde ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'de sahip olduğu hisseler ve RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'den olan alacakları üzerinde WestLB, Bayern LB ve TSKB lehine, her bir bankanın kredilerdeki payları oranında ve eşit şartlarda, birinci dereceden rehin ve alacak temlikli tesis edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Sarta bağlı yükümlülükler

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Döviz Cinsi	Orijinal Tutar	TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	250.061	250.061	250.061	250.061
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	TL	6.969.224	6.969.224	1.923.457	1.923.457
	Avro	200.000	461.700	250.000	610.950
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı(*)	TL	2.502.000	2.502.000	2.502.000	2.502.000
	USD	77.000.000	137.421.900	77.000.000	145.445.300
	Avro	172.508.022	398.234.769	172.508.022	421.575.104
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı					
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
		545.839.654		572.306.872	

(*) RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. için verilen kefalet tutarı 2.502.000TL dir (31 Aralık 2011: 2.502.000 TL).

Turcas Elektrik Üretim A.Ş. 'nin Denizli'de inşa edilmekte olan 775 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımına ilişkin TSKB ile ilk üç yılı geri ödemesiz toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmesi imzalanmış olup Turcas Petrol A.Ş.'nin imzalanan bu kredi sözleşmesinde bankaya verdiği toplam kefalet tutarı 77.000.000 Amerikan Dolarıdır. Dipnot 7'de belirtildiği üzere Denizli Projesinin kendi payına düşen finansmanı için Portigon AG ve Bayern LB ile imzalanan kredi sözleşmesi kapsamında söz konusu bankalara 149.351.984 Avro tutarında kefalet verilmiştir. Yine söz konusu sözleşmenin gereği olarak, Türkiye Garanti Bankası A.Ş. tarafından Turcas Elektrik Üretim A.Ş. lehine Bayerische LB muhatap olmak suretiyle 21.656.038 Avro tutarında 15 Temmuz 2014 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir. Söz konusu garantinin düzenlenmesi amacıyla Turcas Petrol A.Ş. tarafından Türkiye Garanti Bankası A.Ş.'ye 21.656.038 Avro tutarında kefalet verilmiştir. Turcas Petrol A.Ş. ayrıca Siemens AG'ye Denizli projesindeki gaz tribünlerinin uzun süreli bakımlarının sağlanması amacıyla bakım kontratı kapsamında 1.500.000 Avro tutarında kefalet vermiştir.

(**) Genel olarak Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.'nin elektrik dağıtım şirketlerine vermiş olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklara oranı %80'dir (31 Aralık 2011: %91).

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan garanti mektupları	2.248.238	39.195
Alınan ipotekler	2.201.150	2.201.150
Alınan diğer teminatlar	62.000	35.000
	4.511.388	2.275.345

STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

STAŞ ile ilgili Grup'un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	79.106.700	84.217.800
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	181.500	207.900
Diğer	17.345.100	2.986.800
	111.633.300	102.412.500

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan ipotekler	284.793.600	240.114.900
Alınan garanti mektupları	121.200.900	114.857.100
Alınan diğer teminatlar	7.232.100	7.232.100
	413.226.600	362.204.100

STAŞ bayi sahiplerine bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 116.801.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2011: 85.868.000 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde	8.501.700	6.174.900
1-5 yıl	20.242.800	16.863.000
5-22 yıl	6.295.800	2.722.500
	35.040.300	25.760.400

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Geçerli olan çevre kanunlarına göre, faaliyetlerden kaynaklanan çevre kirliliğinden STAŞ sorumludur. STAŞ'nin çevre kirliliği oluşturması halinde, söz konusu zararı telafi etmesi söz konusu olabilecektir. Bilanço tarihi itibarıyla STAŞ'nin aleyhine açılmış bir çevre kirliliği davası bulunmamakla beraber şu an itibarıyla faaliyetlerine devam eden terminallerin kapanması halinde, STAŞ'nin bu terminallerin toprak temizliği maliyetine katlanması söz konusu olabilecektir. Bunun yanı sıra, Ortak Girişim Sözleşmesi'ne göre, satın alım tarihinden önce gerçekleşen tüm çevresel yükümlülükler sermayedarların sorumluluğundadır. STAŞ, satın alım tarihinden sonra oluşan çevresel yükümlülüklerden sorumludur. STAŞ yönetimi, finansal tablolarına yansıtılması gereken bir yükümlülük olmayacağı beklentisindedir.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Grup'un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
EPDK'ya verilen garanti mektupları	5.499.480	2.802.000
Diğer	1.517.268	556.007
	7.016.748	3.358.007

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan garanti mektupları (*)	111.212.012	117.773.939
	111.212.012	117.773.939

(*) Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına almış olduğu TRİ'ler genel olarak yüklenici şirketi olan Metka'dan alınan 159.495.000 EUR tutarındaki teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Star Rafineri A.Ş. ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

Star Rafineri A.Ş ile ilgili Grup'un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen garanti mektupları	1.628	1.628
	1.628	1.628

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan garanti mektupları	9.375.492	2.922.266
	9.375.492	2.922.266

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Ortaklar	Hisse (%) Grubu	Hisse (%)	30 Eylül 2012	Hisse (%)	31 Aralık 2011
Aksoy Holding A.Ş.	A/C Grubu	51,55	115.979.910	51,55	115.979.910
Halka açık kısım	A Grubu	28,98	65.206.807	28,95	65.140.738
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	A Grubu	4,02	9.054.468	4,02	9.054.468
Suna Baban	A/B Grubu	3,46	7.789.719	3,46	7.789.719
Müeddet Hanzat Öz	A/B Grubu	3,46	7.794.215	3,46	7.794.215
Yılmaz Tecmen	A/B Grubu	2,21	4.968.783	2,21	4.968.783
Diğer	A/B Grubu	6,32	14.206.098	6,35	14.272.167
Toplam		100,00	225.000.000	100,00	225.000.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi			(22.850.916)		(22.850.916)
Enflasyon düzeltmesi			41.247.788		41.247.788
Düzeltilmiş sermaye			243.396.872		243.396.872

Şirket'in 2011 yılındaki sermayesi 225.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2011: 225.000.000 hisse). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 TL'dir.

Şirket Yönetim Kurulu Üyeleri'nin en az üçü "B" Grubu Hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin en az ikisi C Grubu Hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. C Grubu Hisseleri'nin sahipleri Yönetim Kurulu üyelerinin seçildiği Genel Kurul tarihinde en az yüzde kırk (% 40) A Grubu Hisselerini elde tuttukları takdirde üç (3) Yönetim Kurulu Üyesi adayını gösterme ve seçme hakkına sahip olurlar. Ancak geriye kalan Yönetim Kurulu Üyeleri B Grup Hisseleri'nin sahipleri tarafından aday gösterilip seçilirler.

Şirket'in iki Denetim Kurulu Üyesi'nden birisi C grubu hissedarlarının, diğeri de B grubu hissedarlarının çoğunluğunun belirlediği adaylar arasından seçilir.

C Grubu hissedarlarından en az birinin ayrıca Şirket'in ana sözleşmesinde belirtilen birtakım kritik kararların alınmasında olumlu oy kullanması şartı aranmaktadır.

Herhangi bir hisse grubunun temettü imtiyazı bulunmamaktadır.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal Yedekler	32.356.963	29.863.083
	32.356.963	29.863.083

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Elektrik satışı	12.276.679	7.509.760	5.527.411	3.298.223
Diğer satışlar	2.957.156	805.966	2.430.329	56.760
	15.233.835	8.315.726	7.957.740	3.354.983

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Elektrik maliyeti	14.933.434	5.578.822	7.861.403	2.886.936
İletim kapasite ve hizmet bedeli	18.892	239.832	1.610	148.386
Diğer maliyetler	16.938	1.337.446	4.306	89.895
	14.969.264	7.156.100	7.867.319	3.125.217

DİPNOT 11 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Elektrik maliyeti	14.969.264	7.156.100	7.867.319	3.125.217
Personel giderleri	3.785.564	2.880.013	1.084.805	795.528
Dışarıdan sağlanan hizmetler	1.242.351	1.106.778	487.423	343.844
Amortisman ve itfa giderleri	898.178	758.770	270.247	118.839
Seyahat giderleri	582.815	679.443	230.873	257.122
Kira giderleri	402.034	423.041	135.423	144.193
Vergi ve diğer yükümlülükler	373.111	306.207	73.342	26.286
Bakım ve onarım giderleri	121.131	113.502	36.107	92.852
Diğer	1.695.954	1.433.867	496.710	527.228
	24.070.402	14.857.721	10.682.249	5.431.109

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER

Diğer faaliyet gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Shell Company Ortak				
Girişim Sözleşmesi Geliri (*)	16.244.271	12.764.169	(2.923.969)	-
Kira gelirleri	751.076	80.744	31.489	28.977
Damga vergisi geliri (**)	686.070	-	-	-
Servis hizmet gelirleri	500.575	597.898	269.620	221.182
Enerji danışmanlık gelirleri (***)	359.973	-	107.992	-
Sabit kıymet satış gelirleri	10.165	1.303.657	6.241	1.303.657
Tazminat gelirleri	-	2.118.230	-	2.118.230
Diğer	663.814	219.960	133.276	110.120
	19.215.944	17.084.658	(2.375.351)	3.782.166

(*) Ortak Girişim Sözleşmesi, Shell Türkiye'nin yurtdışındaki ana ortaklığı tarafından STAŞ'a yansıtılan yönetim gideri masraflarının belli bir tutarı aşması durumunda, Turcas'a belirlenmiş tutarı Shell Türkiye'ye yansıtma hakkı vermektedir. Söz konusu tutar, 23 Ağustos 2012 tarihinde tahsil edilmiştir.

(**) 26 Aralık 2011 tarihinde Grup'un SOCAR & Turcas Enerji A.Ş.'de sahip olduğu %25 oranındaki hisselerini, imzalanan "Hisse Satış ve Alım Sözleşmesi" uyarınca 44.000.000 ABD Doları bedel ile State Oil Company of Azerbaijan Republic şirketine satmıştır. Söz konusu sözleşmenin damga vergisinin tamamı 2011 yılı içerisinde Grup tarafından ödenmiş olup, damga vergisi tutarının 363.000 ABD Doları tutarındaki kısmı 26 Ocak 2012 tarihinde State Oil Company of Azerbaijan Republic'e yansıtılarak diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilmiştir.

(***) Grup ile Yeditepe Beynelmül Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş. arasında 27 Ekim 2010 tarihinde imzalanan hizmet sözleşmesine istinaden Grup, Yeditepe Beynelmül Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.'ye danışmanlık hizmeti vermiştir.

DİPNOT 13 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kur farkı gelirleri	35.043.700	4.100.260	8.134.505	1.894.026
Faiz gelirleri	16.978.496	3.494.463	3.073.274	1.915.487
Ertelenmiş finansman gelirleri	116.022	595.690	1.721	78.320
	52.138.218	8.190.413	11.209.500	3.887.833

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kur farkı giderleri	(26.776.403)	(16.303.327)	(12.735.638)	(9.492.942)
Banka faiz giderleri	(10.164.223)	(3.357.494)	(3.475.178)	(1.299.832)
Reeskont faiz giderleri	(90.457)	(758.220)	(1.753)	(90.312)
	(37.031.083)	(20.419.041)	(16.212.569)	(10.883.086)

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Cari vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(3.201.158)	(5.025.626)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.629.251	3.237.021
Vergi yükümlülüğü	(1.571.907)	(1.788.605)

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Cari kurumlar vergi gideri	(3.201.158)	(3.236.481)	(1.756.000)	(770.037)
Ertelenmiş vergi geliri /(gideri)	1.194.938	201.250	4.052.645	(149.468)
	(2.006.220)	(3.035.231)	2.296.645	(919.505)

Kurumlar Vergisi

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Türkiye’de Kurumlar Vergisi oranı %20 ’dir (2010: %20). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin çıkarılması sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannamesi, hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar verilir ve ayın sonuna kadar ödenir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Gelir Vergisi Stopajı

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20 'dir (2011: %20).

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Faiz tahakkuku	(4.204.787)	-	840.957	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.463.935)	(822.471)	292.787	164.494
Kıdem tazminatı karşılığı	(319.504)	(332.968)	63.901	66.594
Şüpheli alacak karşılığı	(151.055)	(151.055)	30.211	30.211
Kullanılmayan izin günleri karşılıkları	(274.430)	(516.024)	54.886	103.204
Peşin ödenen komisyon	-	(1.431.265)	-	(286.253)
Ertelenmiş faiz geliri	205.763	345.384	41.152	69.078
Ertelenmiş faiz gideri	14.496	106.356	(2.899)	(21.271)
Ertelenen vergi varlığı (net)			1.320.995	126.057

Bilanço tarihinde Grup'un, 16.066.247 TL değerinde (31 Aralık 2011: 32.187.479) gelecekte elde edeceği karlardan mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
2012	-	3.301.603
2013	9.759.429	11.081.941
2014	2.128.337	2.128.337
2015	921.306	3.475.228
2016	819.291	12.200.370
2017	2.437.884	-
	16.066.247	32.187.479

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Dönem başı	126.057	(19.297)
Ertelenmiş vergi geliri	1.194.938	201.250
Dönem sonu	1.320.995	181.953

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Vergi öncesi dönem karı	65.534.789	16.762.608
Vergi oranı (%)	20%	20%
Vergi oranı üzerinden vergi gideri	(13.106.958)	(3.352.522)
Vergiye tabi olmayan gelirler	2.909.187	1.953.630
Mahsup edilen geçmiş yıl zararları	2.895.983	-
İştiraklerle yapılan işlemler	7.183.578	3.898.967
Geçmiş yıl zararlarının kullanılmayan kısımları	(487.577)	(695.046)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.304.577)	(5.116.068)
Diğer	(95.856)	275.808
Cari dönem vergi gideri	(2.006.220)	(3.035.231)

DİPNOT 16- HİSSE BAŞINA KAR

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	225.000.000	225.000.000	225.000.000	225.000.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net kar /(zarar)	63.531.914	13.727.237	16.637.740	(3.352.870)
Hisse başına kar/(zarar)	0,2823	0,0610	0,0739	(0,0149)

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2012							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler								
Shell&Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	25.270	-	-
Star Rafineri A.Ş. (***)	-	14.127.416	-	-	-	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	1.078.764	-	213.250.311	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş. (**)	227.720	-	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	124.209	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	269.873	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	12.137	-	-	-	-	-	-
	227.720	15.218.317	-	213.250.311	269.873	149.479	-	-

(*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde yapacağı santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla West LB, Bayern LB ve TSKB bankalarından kredi almıştır. Alınan krediler, 3 Aralık 2010 tarihinde imzalanan Ortak Borcu Sözleşmesi uyarınca RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'ye ortak borcu olarak kullanılmaktadır. Söz konusu alacaklara ilişkin 11.506.371 TL faiz geliri de kaydedilmiştir.

(**) Grup'un bağlı ortaklarından Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., Conrad Yeditepe Beynelmilel Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.'ye diğer müşterileriyle olduğu gibi imzaladıkları sözleşme uyarınca elektrik satmaktadır. Bu bakiye müteakip dönemde tahsil edilmiştir.

(***) Grup'un iştiraklerinden Star Rafineri A.Ş.'ye finansman amaçlı borç verilmiştir. Söz konusu borca ilişkin piyasa faiz oranı kullanılarak faiz geliri de kaydedilmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2012					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Temettü geliri
İştirakler						
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	51.986	924.867	-	656.000	-	27.000.000
Star Rafineri A.Ş.	-	-	1.315.220	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	11.506.371	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler						
Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	112.755	2.043.377	-	-	359.973	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	900	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	900	30.104	-
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	900	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	548.779	-	-	81.000	10.611	-
	713.520	2.968.244	12.821.591	739.700	400.688	27.000.000

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2011							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	191.616	-	-
Star Rafineri A.Ş. (*)	-	12.575.456	-	-	-	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (**)	-	-	-	138.243.752	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş. (***)	185.650	-	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	352.901	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüler	-	-	-	-	253.531	-	-	-
	185.650	12.575.456	-	138.243.752	253.531	544.517	-	-

(*) Grup'un iştiraklerinden Star Rafineri A.Ş.'ye finansman amaçlı borç verilmiştir. Bu borca ilişkin borcun doğduğu dönemdeki piyasa faiz oranı kullanılarak 529.956 TL faiz geliri kaydedilmiştir.

(**) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde yapacağı santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla Portigon AG ve Bayern LB bankalarından kredi almıştır. Alınan krediler, 31 Aralık 2010 tarihinde imzalanan Ortak Borcu Sözleşmesi uyarınca RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'ye ortak borcu olarak kullanılmaktadır.

(***) Grup'un bağlı ortaklarından Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., Conrad Yeditepe Beynelmilel Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.'ye diğer müşterileriyle olduğu gibi imzaladıkları sözleşme uyarınca elektrik satmaktadır. Bu bakiye müteakip dönemde tahsil edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2011					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Temettü geliri
İştirakler						
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	137.733	912.088	-	584.460	2.831.412	30.822.870
Petkim Petrokimya Holding A.Ş.	-	-	-	-	453	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	207.121	-	686.151	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	-	2.050.605	-	-	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	900	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	600.064	8.084	19.708	-
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	900	-	-
	137.733	2.962.693	807.185	594.344	3.537.724	30.822.870

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.086.330	734.543	379.147	249.164
	1.086.330	734.543	379.147	249.164

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Grup, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır, diğer para birimlerinin etkisi önemsiz düzeydedir.

		30 Eylül 2012			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak	-	-	-	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	81.536.614	45.686.453	-	-
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	11.207.916	6.280.000	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	92.744.530	51.966.453	-	-
5-	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a-	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7-	Diğer	-	-	-	-
8-	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9-	Toplam varlıklar (4+8)	92.744.530	51.966.453	-	-
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	70.489	-	30.535	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	70.489	-	30.535	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	269.024.770	22.514.012	99.131.043	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	269.024.770	22.514.012	99.131.043	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	269.095.259	22.514.012	99.161.578	-
19-	Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a-	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b-	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20-	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(176.350.729)	29.452.441	(99.161.578)	-
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(176.350.729)	29.452.441	(99.161.578)	-
22-	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23-	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24-	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25-	İhracat	-	-	-	-
26-	İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

		31 Aralık 2011			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak	-	-	-	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	84.879.995	44.934.130	1.334	225
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	11.862.292	6.280.000	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	96.742.287	51.214.130	1.334	225
5-	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a-	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7-	Diğer	-	-	-	-
8-	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9-	Toplam varlıklar (4+8)	96.742.287	51.214.130	1.334	225
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	212.212.104	-	86.836.936	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	212.212.104	-	86.836.936	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	212.212.104	-	86.836.936	-
19-	Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a-	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b-	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20-	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9+18+19)	(115.469.817)	51.214.130	(86.835.602)	225
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+5+6a+10+11-12a-14+15-16a)	(115.469.817)	51.214.130	(86.835.602)	225
22-	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23-	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24-	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25-	İhracat	-	-	-	-
26-	İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)Kur riskine duyarlılık

	30 Eylül 2012			
	Kar/(zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.256.377	(5.256.377)	5.256.377	(5.256.377)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	5.256.377	(5.256.377)	5.256.377	(5.256.377)
Avro’nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(22.891.450)	22.891.450	(22.891.450)	22.891.450
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(22.891.450)	22.891.450	(22.891.450)	22.891.450
TOPLAM (3+6)	(17.635.073)	17.635.073	(17.635.073)	17.635.073
	31 Aralık 2011			
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	9.673.837	(9.673.837)	9.673.837	(9.673.837)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	9.673.837	(9.673.837)	9.673.837	(9.673.837)
Avro’nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(21.220.885)	21.220.885	(21.220.885)	21.220.885
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(21.220.885)	21.220.885	(21.220.885)	21.220.885
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	66	(66)	66	(66)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	66	(66)	66	(66)
TOPLAM (3+6+9)	(11.546.982)	11.546.982	(11.546.982)	11.546.982

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Turcas Petrol A.Ş.’nin bağlı ortaklıklarından Turcas Enerji Holding A.Ş. bünyesinde bulunan %5,36’lık Turcas Petrol A.Ş. hisselerinin tamamının Turcas Petrol A.Ş. tarafından satın alınmasına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu’nun 10 Ağustos 2011 tarih ve 26/767 sayılı “Payları İMKB’de İşlem Gören Şirketlerin Kendi Paylarını Satın Almaları Sırasında Uyacakları İlke ve Esaslar” ı çerçevesinde hazırlanmış olan Geri Alım Programı 12 Ekim 2012 tarihli Yönetim Kurulu’nda kabul edilmiş ve şirketin internet sayfasında yayınlanmıştır. Söz konusu Geri Alım Programı 1 Kasım 2012 tarihli Olağanüstü Genel Kurul’unda onaylanarak kabul edilmiş ve Yönetim Kurulu bu konuda yetkilendirilmiştir. Bu işlemin İMKB Toptan Satışlar Pazarı’nda yapılabileceğine dair Sermaye Piyasası Kurulu onayı 13 Kasım 2012 tarihinde alınmıştır.

.....