

TURCAS PETROL A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-15
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15-16
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	16-17
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	17-20
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	21-24
DİPNOT 8 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-27
DİPNOT 9 ÖZKAYNAKLAR	28-29
DİPNOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	29
DİPNOT 11 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	30
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ	30
DİPNOT 13 FİNANSMAN GİDERLERİ	30
DİPNOT 14 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	30-33
DİPNOT 15 PAY BAŞINA KAR	33
DİPNOT 16 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-38
DİPNOT 17 YABANCI PARA POZİSYONU	38-41
DİPNOT 18 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	(Bağımsız incelemeden geçmemiş) 31 Mart 2014	(Bağımsız incelemeden geçmiş) 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	92.133.198	81.692.069
Finansal yatırımlar	5	7.196.558	7.011.076
Ticari alacaklar		8.293.185	12.035.362
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	16	461.680	4.052
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		7.831.505	12.031.310
Diğer alacaklar		39.249.358	35.743.335
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	16	38.538.203	35.464.589
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		711.155	278.746
Peşin ödenmiş giderler		2.983.747	1.490.266
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	314.692
Diğer dönen varlıklar		5.605.639	2.286.500
		155.461.685	140.573.300
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar		246.953	246.953
Toplam Dönen Varlıklar		155.708.638	140.820.253
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar		296.890.813	299.021.841
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	16	296.795.661	298.933.788
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		95.152	88.053
Finansal yatırımlar	5	13.240	13.240
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	7	724.351.972	696.777.036
Maddi duran varlıklar		18.440.133	18.851.023
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		7.734	1.880
Peşin ödenmiş giderler		-	6.708
Ertelenmiş vergi varlıkları	14	18.932.590	18.080.411
Diğer duran varlıklar		3.959.613	3.926.610
Toplam Duran Varlıklar		1.062.596.095	1.036.678.749
TOPLAM VARLIKLAR		1.218.304.733	1.177.499.002

1 Ocak - 31 Mart 2014 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 9 Mayıs 2014 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans Direktörü Erkan İlhanterkin ve Muhasebe Müdürü Nurettin Demircan tarafından imzalanmıştır.

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Bağımsız incelemeden geçmemiş) 31 Mart 2014	(Bağımsız incelemeden geçmiş) 31 Aralık 2013
Dipnotlar			
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal borçlanmalar	6	57.601.258	52.122.787
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		57.601.258	52.122.787
Ticari borçlar		7.461.923	9.849.514
- İlişkili taraflara ticari borçlar	16	278.155	368.340
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		7.183.768	9.481.174
Diğer borçlar		787.133	3.497.124
- İlişkili taraflara diğer borçlar	16	331.072	222.992
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		456.061	3.274.132
Dönem karı vergi yükümlülüğü	14	61.356	-
Kısa vadeli karşılıklar		677.474	575.732
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		427.474	325.732
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	8	250.000	250.000
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		826.132	42
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		67.415.276	66.045.199
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	413.054.887	403.167.922
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		491.251	443.522
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	14	29.715	51.786
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		1.092.505	1.092.439
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		414.668.358	404.755.669
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	9	225.000.000	225.000.000
Sermaye düzeltme farkları	9	41.247.788	41.247.788
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler diğer kazanç/kayıplar		(4.280.400)	(4.280.400)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler diğer kazanç/kayıplar		8.488.760	-
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	9	(22.850.916)	(22.850.916)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9	34.823.299	34.823.299
Geçmiş yıllar karları		432.750.400	407.493.623
Net dönem karı		21.034.125	25.256.777
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		736.213.056	706.690.171
Kontrol gücü olmayan paylar		8.043	7.963
Toplam Özkaynaklar		736.221.099	706.698.134
TOPLAM KAYNAKLAR		1.218.304.733	1.177.499.002

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	(Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2014	(Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013
Hasılat	10	19.908.733	10.353.221
Satışların maliyeti	10	(19.759.448)	(9.632.042)
Brüt kar		149.285	721.179
Genel yönetim giderleri	11	(3.416.343)	(4.031.528)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	11	(496.438)	(269.759)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		688.997	789.030
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(339.371)	(62.809)
Esas faaliyet zararı		(3.413.870)	(2.853.887)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	7	26.044.009	16.515.704
Finansman geliri/gideri öncesi faaliyet karı		22.630.139	13.661.817
Finansman gelirleri	12	31.657.390	12.735.287
Finansman giderleri	13	(34.034.732)	(8.816.858)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		20.252.797	17.580.246
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri			
- Dönem vergi gideri	14	(92.842)	(451.607)
- Ertelenen vergi geliri	14	874.250	11.521
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		21.034.205	17.140.160
Dönem karının dağılımı:			
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım		21.034.125	17.139.403
Kontrol gücü olmayan paylar		80	757
Pay başına kar	15	0,09	0,08

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	31Mart 2014	31 Mart 2013
DÖNEM KARI		21.034.205	17.140.160
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç		-	239.155
Yabancı para çevrim farkları		8.488.760	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		8.488.760	239.155
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		29.522.965	17.379.315
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:			
Ana ortaklık payları		29.522.885	17.378.558
Kontrol dışı paylar		80	757
		29.522.965	17.379.315

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler	Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Azınlık payları	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	32.356.963	-	-	346.419.109	70.638.974	692.811.918	7.754	692.819.672
Transferler	-	-	-	-	-	-	70.638.974	(70.638.974)	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişiklikleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	486	486
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	239.155	-	-	17.139.403	17.378.558	757	17.379.315
31 Mart 2013 itibarıyla bakiye(*)	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	32.356.963	239.155	-	417.058.083	17.139.403	710.190.476	8.997	710.199.473
1 Ocak 2014 itibarıyla bakiye	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	34.823.299	(4.280.400)	-	407.493.623	25.256.777	706.690.171	7.963	706.698.134
Transferler	-	-	-	-	-	-	25.256.777	(25.256.777)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	8.488.760	-	21.034.125	29.522.885	80	29.522.965
31 Mart 2014 itibarıyla bakiye (*)	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	34.823.299	(4.280.400)	8.488.760	432.750.400	21.034.125	736.213.056	8.043	736.221.099

(*) Bağımsız incelemeden geçmemiş.

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

TURCAS PETROL A.Ş**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

		(Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2014	(Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013
	Dipnotlar		
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı		10.675.452	11.603.028
Vergi öncesi dönem karı		20.252.797	17.580.246
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		4.986.160	(399.022)
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltme	11	528.611	344.622
Kıdem tazminatı karşılığı		47.729	(40.853)
Kullanılmamış izin karşılığı		101.742	88.496
Gerçekleşmemiş kur farkı geliri/ gideri		12.350.242	(791.287)
İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(8.042.164)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(6.613.952)	(6.320.330)
Ticari alacaklar ve ilişkili kuruluşlardan alacaklardaki değişim		3.742.177	(5.205.865)
Finansal yatırımlardaki değişim		(185.482)	(1.065.213)
Diğer alacaklardaki değişim		(1.374.995)	(2.600.810)
Peşin ödenmiş gider ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(4.497.927)	166.882
Peşin ödenmiş gider ve diğer duran varlıklardaki değişim		(26.299)	-
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(1.883.835)	(1.972.338)
Ticari borçlar ve ilişkili kuruluşlara olan borçlardaki değişim		(2.387.591)	4.357.014
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		18.625.005	10.860.894
Vergi ödemeleri		(31.486)	(98.774)
Faiz gideri		3.839.801	2.919.589
Faiz geliri		(11.757.868)	(2.078.680)
B. Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		769.784	(21.168.827)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(215.101)	(5.767.957)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		91.527	-
Alınan faiz		11.937.367	1.114.834
Alınan temettü		15.000.000	-
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlardan gelir		(26.044.009)	(16.515.704)
C. Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		(824.612)	3.512.614
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	11.750.443
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(21.341)	(7.236.506)
Ödenen faiz		(803.271)	(1.001.809)
Sermaye artışı azınlık payı		-	486
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış/ (azalış)		10.620.624	(6.053.184)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi		81.421.815	117.987.702
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	92.042.439	111.934.518

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 4 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:

Ahi Evran Cad. 6 Aksoy Plaza. Kat: 7. Maslak/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 7’de verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 49’dur (31 Aralık 2013: 49).

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

Şirket 1996 yılında Turcas Enerji Holding A.Ş.’nin (“Turcas Enerji”) hisselerinin %100’ünü satın almıştır. Şirket, 1958 yılında kurulan Turcas Enerji’nin sahip olduğu Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.’deki (“ATAŞ”) %5 hissesini de aynı yıl içinde satın almıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 7 Haziran 2004 tarihinde almış olduğu karar ile Şirket’in bağlı ortaklığı Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş. Rafineri Belgesini diğer ATAŞ ortakları ile birlikte Petrol İşleri Genel Müdürlüğü’ne iade etmiş, ATAŞ’ın rafineri faaliyetlerine son vermiş ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’ndan (“EPDK”) ATAŞ’a bir terminal lisansı almıştır. ATAŞ, bilanço tarihi itibarıyla akaryakıt depolama ve servisi faaliyetlerine devam etmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 (Devamı)

Şirket 27 Mayıs 2008 günü yapılan Olağanüstü Genel Kurulu'nda "Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş." olan şirket ünvanının "Turcas Enerji Holding A.Ş." olarak değiştirme kararı almış, bu karar 15 Temmuz 2008 tarihli ve 7105 nolu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanıp, ünvanı Turcas Enerji Holding A.Ş. olarak tescil ve ilan edilmiştir.

Turcas Elektrik Üretim A.Ş. 23 Aralık 2003 tarihinde kurulmuş ve 16 Şubat 2006 tarihinden itibaren 20 yıl süreyle üretim faaliyeti göstermek üzere EPDK'nın 16 Şubat 2006 tarihli ve 658-2 sayılı kararı ile Elektrik Üretim Lisansı almıştır.

Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş. 30 Ekim 2000 tarihinde kurulmuş ve 5 Haziran 2003 tarihinden itibaren 20 yıl süreyle 4628 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca elektrik toptan satış faaliyeti göstermeye başlamıştır.

Turcas Gaz Toptan Satış A.Ş. doğalgazın ithalatı ve toptan satışı faaliyetlerinde bulunmak üzere 6 Haziran 2005'de kurulmuştur. Şirket 17 Mayıs 2007 tarihinde 30 yıl süreli toptan satış lisansı almıştır.

Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş. 25 Ekim 2007 tarihinde kurulmuştur ve faaliyet konusu elektrik enerji üretim tesislerinin kurulması ve işletilmesi, elektrik enerjisi üretimi, üretilen enerji ve/veya kapasitenin müşterilere satışı faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.'nin % 99,99'una Turcas Enerji Holding A.Ş. sahiptir.

Turcas Rafineri Yatırımları A.Ş. 28 Aralık 2011 tarihinde kurulmuştur. Şirketin faaliyet konusu yurt içinde ve yurt dışında petrol rafinerilerinin ve ek tesislerin kurulması, satın alınması ve bu tesislerin işletilmesi, yurt içindeki ve yurt dışındaki rafinerilerde ham petrol işletmek ve işletilmesini sağlamaktır.

İştirakler	Ülke	Ana faaliyeti
Shell & Turcas Petrol A.Ş. ("STAŞ")	Türkiye	Petrol ürünleri
SOCAR Turkey Yatırım A.Ş. ("STYAŞ")	Türkiye	Rafineri
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ("RWE&Turcas Güney")	Türkiye	Enerji, elektrik
Turcas BM Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. ("Turcas&BM")	Türkiye	Enerji, elektrik

STAŞ her türlü akaryakıt ve yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımı konularında faaliyet göstermektedir.

STYAŞ konsolide finansal tabloları, Şirket'in bağlı ortaklığı olan STAR Rafineri A.Ş. finansal tablolarını da içermektedir. Grup'un sahip olduğu %18,5 oranındaki 9.250.000 TL nominal bedelli Star Rafineri A.Ş. hissesi 2 Eylül 2013 tarihinde 13.005.500 TL bedelle STYAŞ'a devredilmiştir. Eş anlı olarak Socar Turkey Enerji A.Ş.'nin 50.000.-TL sermayeli STYAŞ'da sahip olduğu %18,5 oranındaki 9.250 TL nominal bedelli hisseleri nominal bedel üzerinden Grup tarafından devralınarak STYAŞ, konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir. STYAŞ'ın %100 oranda sahip olduğu Star Rafineri A.Ş.'nin temel faaliyet konusu, LPG, nafta, ksilen ürünleri, motorin ve jet yakıtı üretilmesidir.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş., 7 Aralık 2007 tarihinde, elektrik santralleri inşa etmek ve işletmek, santrallerden elektrik enerjisi, ısı ve buhar üretmek ve toptan satışını yapmak, bakım hizmetlerini gerçekleştirmek ve üretim faaliyetinden çıkan geri dönüşüm ve atık maddelerini pazarlamak amacıyla kurulmuştur.

Turcas&BM Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş., Turcas Enerji Holding A.Ş. (%46), BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş. (%46) ve Alte Enerji A.Ş. (%8) ortaklığında jeotermal enerji üretimi alanında faaliyet göstermek amacıyla kurulmuştur.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarla ilgili detaylı bilgiler Dipnot 7'de sunulmuştur.

**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin

5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup 31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 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.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Grup ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları ve özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iştirakleri 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. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup 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 içermektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2013 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların TMS’ye uygun hazırlanması, yönetim tarafından Grup muhasebe politikaları belirlenirken bazı önemli kararların alınmasını gerektirir. Konsolide finansal tablolar hazırlanırken alınan önemli varsayımlar ve tahminlere Not 2.4’te yer verilmiştir.

**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)**

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak-31 Aralık 2013 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak-31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

SPK’nın Seri: II, 14.1 no’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde TMS/TFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları ile uyum sağlamak amacıyla, ilişikteki özet konsolide ara dönem finansal tablolarında yıllık konsolide finansal tablolardan farklı olarak uygulanan bir muhasebe politikası bulunmamaktadır.

Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) değişiklikler

(a) 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 10, 11 ve 12’ye geçiş rehberi (değişiklik), 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 28 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıkları”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 21, “Kur Değişimi Etkileri”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 36 (değişiklik), “Varlıklarda değer düşüklüğü”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum, finansal borç ve alacakların netlenmesi “, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 39 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)**

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

(b) 31 Mart 2014 tarihinde henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 19 (değişiklik) “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 2 (değişiklik) “Hisse Bazlı Ödemeler”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 8 “Faaliyet Bölümleri”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 9 “Finansal Araçlar”, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

Grup, ilgili değişiklikleri ve yorumların finansal tablolar üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını öngörmektedir.

**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)**

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki herbir 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.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi TL dışında bir para birimi olan iştiraklerin muhasebe kayıtları ve yasal finansal tabloları kullandıkları para birimleri cinsinden hazırlanmış olup TFRS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzeltilmiştir. Söz konusu iştiraklerin aktif ve pasifleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderleri ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

2.3 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.

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.

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:

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Ertelenmiş vergiler:

Grup vergiye esas mali tabloları ile TMS'ye 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, 96.869.840TL değerinde (31 Aralık 2013: 90.675.465) gelecekte elde edeceği vergi matrahlarından mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır.

Grup, bağlı ortaklıklarından Turcas Elektrik Üretim A.Ş. ve Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.'nin önümüzdeki beş yıl içinde vergilendirilebilir kâr elde etmesi öngördüğü için toplam 91.556.103 TL birikmiş geçmiş yıl zararlarından 18.311.221 TL ertelenmiş vergi varlığı yaratmıştır. (31 Aralık 2013: 15.236.689 TL)

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(Dipnot 2.1.d). 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.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

- a) 31 Mart 2014 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	-	-	-	19.908.733	-	19.908.733
AVFÖK	(4.193)	-	(142.059)	(890.153)	(2.198.480)	(3.234.885)
Finansal gelirler	-	-	267.851	27.542.271	3.847.268	31.657.390
Finansal giderler	(15.881)	-	(106.992)	(32.372.309)	(1.539.550)	(34.034.732)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	-	(72.105)	(456.506)	(528.611)
İştiraklerden gelirler	34.025.696	-	-	(7.981.687)	-	26.044.009
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	-	215.101	215.101

- b) 31 Mart 2013 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	-	-	-	10.353.221	-	10.353.221
AVFÖK	(1.723)	-	(61.975)	(19.672)	(3.152.116)	(3.235.486)
Finansal gelirler	-	-	114.827	8.462.305	4.158.155	12.735.287
Finansal giderler	-	-	(8.355)	(7.935.085)	(873.418)	(8.816.858)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(95)	(46.789)	(297.738)	(344.622)
İştiraklerden gelirler	15.965.169	-	-	550.535	-	16.515.704
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	3.424	5.764.533	5.767.957

- c) 31 Mart 2014 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları	312.951	-	8.203.327	465.816.748	366.174.062	(346.554.327)	493.952.761
Özkaynak yönetimiyle değerlenen yatırımlar	635.298.642	-	-	89.053.330	-	-	724.351.972
Bölüm yükümlülükleri	31.663.543	-	119.491	483.837.261	3.945.171	(37.481.832)	482.083.634

- d) 31 Aralık 2013 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları	742.142	-	8.149.506	449.089.239	339.283.588	(316.542.509)	480.721.966
Özkaynak yönetimiyle değerlenen yatırımlar	599.933.498	-	-	96.843.538	-	-	696.777.036
Bölüm yükümlülükleri	31.642.279	-	86.750	473.374.005	4.132.270	(38.434.438)	470.800.866

(*) Turcas Petrol holding faaliyetlerinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Gelirler		
Bölüm gelirleri	19.908.733	10.353.221
Konsolide gelirler	19.908.733	10.353.221
AVFÖK		
Bölüm AVFÖK'ü	(1.036.405)	(83.370)
Diğer AVFÖK	(2.198.480)	(3.152.116)
Konsolide AVFÖK	(3.234.885)	(3.235.486)
Finansman gelirleri	31.657.390	12.735.287
Finansman giderleri	(34.034.732)	(8.816.858)
Esas faaliyetlerinden diğer gelirler, net	349.626	726.221
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	26.044.009	16.515.704
Amortisman ve itfa payları	(528.611)	(344.622)
Konsolide vergi öncesi kar	20.252.797	17.580.246

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kasa	7.006	4.948
Banka		
- vadesiz mevduat	2.334.080	404.877
- vadeli mevduat	89.792.112	81.282.244
	92.133.198	81.692.069

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	92.133.198	81.692.069
	92.133.198	81.692.069

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
TL	6,70	6,55
ABD Doları	2,59	2,54

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

31 Mart 2014, 31 Aralık 2013 ve 31 Mart 2013 tarihleri itibarıyla özet konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2013
Nakit ve nakit benzerleri	92.133.198	81.692.069	112.077.812
Eksi: Faiz tahakkukları	(90.759)	(270.254)	(143.294)
	92.042.439	81.421.815	111.934.518

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Yoktur).

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır	-	13.240	13.240	-	13.240	13.240
Vadeye kadar elde tutulacak	7.196.558	-	7.196.558	7.011.076	-	7.011.076
	7.196.558	13.240	7.209.798	7.011.076	13.240	7.024.316

a) Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)
ATAŞ	13.240	5,00	13.240	5,00
	13.240		13.240	

Satılmaya hazır finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir gerçeğe uygun değerinin bulunmadığı veya gerçeğe uygun değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle gerçeğe uygun değer güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlıkların kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından varsa değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

b) Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Borçlanma senetleri:		
Özel sektör bonosu	7.196.558	7.011.076
	7.196.558	7.011.076

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Bankacılık	Diğer Şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer Şirketler	Toplam
3 aydan kısa	7.196.558	-	7.196.558	7.011.076	-	7.011.076
	7.196.558	-	7.196.558	7.011.076	-	7.011.076

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Bankacılık	Diğer Şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer Şirketler	Toplam
3 aydan kısa	7.196.558	-	7.196.558	7.011.076	-	7.011.076
	7.196.558	-	7.196.558	7.011.076	-	7.011.076

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak	7.011.076	2.090.187
Alımlar	123.379	1.063.371
İskonto edilmiş maliyetin değişiminden kaynaklanan ilaveler	62.103	1.842
31 Mart	7.196.558	3.155.400

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	2014	2013
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	57.601.258	52.122.787
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	413.054.887	403.167.922
	470.656.145	455.290.709

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

	31 Mart 2014		
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Sabit faiz oranlı	6,20	34.599	104.047
- Değişken faiz oranlı	1,88	13.426.293	40.375.549
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı	3,79	7.818.825	17.121.662
Toplam kısa dönem finansal borçlanmalar			57.601.258
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	1,88	104.686.429	314.813.029
- Sabit faiz oranlı	6,20	8.992	27.041
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		714.953	2.150.008
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	3,79	43.367.601	94.966.372
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku		501.615	1.098.437
Toplam uzun dönem finansal borçlanmalar			413.054.887
Toplam finansal borçlanmalar			470.656.145

(*) Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan kullanılan kredinin bakiyesi 379.387.263 TL (126.159.638 Avro) olup bu kredilere ilişkin 32.431.870 TL (10.784.740 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 bakiyesi 112.409.733 TL (51.333.333 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 321.699 TL (146.908 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.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

	31 Aralık 2013		
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Sabit faiz oranlı	6,20	34.060	100.016
- Değişken faiz oranlı	1,88	12.401.006	36.415.554
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı	3,79	7.312.569	15.607.217
Toplam kısa dönem finansal borçlar			52.122.787
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	1,88	105.323.872	309.283.551
- Sabit faiz oranlı	6,20	17.848	52.411
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		64.247	188.661
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	3,79	43.864.521	93.620.048
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku		10.894	23.251
Toplam uzun dönem finansal borçlar			403.167.922
Toplam finansal borçlar			455.290.709

(*) Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan kullanılan kredinin bakiyesi 370.467.777 TL (126.159.638 Avro) olup bu kredilere ilişkin 23.369.453 TL (10.784.740 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 bakiyesi 109.560.733 TL (51.333.333 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 333.469 TL (156.243 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

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:

	2014	2013
1 yıl içerisinde ödenecek	57.601.258	52.122.787
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	53.327.612	52.075.182
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	53.300.571	52.022.771
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	53.300.571	52.022.771
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	53.300.571	52.022.771
5 yıldan sonra ödenecek	199.825.562	195.024.427
	470.656.145	455.290.709

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

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

	2014	2013
1-3 yıl arası	164.202.399	156.220.739
3-5 yıl arası	106.628.183	104.045.541
5-7 yıl arası	106.601.141	104.045.541
7-10 yıl arası	74.579.538	72.771.110
10-13 yıl arası	18.644.884	18.207.778
	470.656.145	455.290.709

Grup'un bağlı ortaklıklarından Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin iştiraki olan RWE Turcas&Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli'de inşa etmiş olduğu 775 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının Turcas Elektrik Üretim A.Ş. payına düşen finansmanı kapsamında temin edilen kredilere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur:

- Bayerische Landesbank ("Bayern LB") ve Portigon AG tarafından oluşturulan bankalar konsorsiyumundan Euler Hermes Alman İhracat Kredisi Ajansı'nın garantörlüğünde Euribor+1.65 faizli üç yılı geri ödemesiz toplam on üç 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 kredi ile TSKB kredisinin 31 Mart 2014 tarihindeki bakiyeleri sırasıyla 126.159.638 Avro ve 51.333.333 ABD Dolar'ı seviyesindedir.

Turcas Petrol A.Ş., TSKB ile 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 8.500.000 Avro tutarında 15 Temmuz 2014 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir (31 Aralık 2013 tarihinde 21.656.038 Avro olup, dönem içerisinde harici garanti tutarında fark kadar düşüş sağlanmıştır). Söz konusu garantinin düzenlenmesi amacıyla Turcas Petrol A.Ş. tarafından Türkiye Garanti Bankası A.Ş. 'ye 8.500.000 Avro (31 Aralık 2013: 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 Portigon AG, Bayern LB ve TSKB arasında imzalanan Hisse Rehin Sözleşmeleri ve Hissedar Alacak Temliki 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 Portigon AG, Bayern LB ve TSKB lehine, her bir bankanın kredilerdeki payları oranında ve eşit şartlarda, birinci dereceden rehin ve alacak temliki tesis edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	31 Mart 2014	(%)	31 Aralık 2013
STAŞ	30,00	441.224.100	30,00	437.891.400
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30,00	86.202.249	30,00	93.983.068
Turcas & BM Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.	46,00	2.851.081	46,00	2.860.470
STYAŞ (*)	18,30	194.074.542	18,50	162.042.098
		724.351.972		696.777.036

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Dönem başı	696.777.036	553.928.943
İştiraklerden gelir ve giderler (net)	26.044.009	16.515.704
Yabancı para çevrim farkları	16.339.446	-
Alınan temettüleri	(15.000.000)	-
İştirak ile yapılan işlemler (*)	191.481	-
Dönem sonu	724.351.972	570.444.647

(*) 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.

STAŞ

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

Turcas'ın %30 hissedarı olduğu Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAŞ), 1 Temmuz 2006 itibarıyla faaliyetlerine başlamıştır. STAŞ, Shell markası ile faaliyet gösteren yaklaşık 1.050 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

Shell & Turcas Petrol A.Ş. 31 Mart 2014 yıl sonu itibarıyla 3.447.199.000 TL satış hasılatı gerçekleştirerek Türkiye akaryakıt ve madeni yağlar piyasasındaki kuvvetli pozisyonunu devam ettirmiştir (31.Aralık.2013: 13.997.089 bin TL). Shell & Turcas Petrol A.Ş. Sektördeki karlılığın en önemli göstergesi olan istasyon başına satışlarda Pazar lideri konumundadır. Shell & Turcas Petrol A.Ş.

31 Mart 2014 itibarıyla Benzin satışlarında %24 ve Madeni Yağ satışlarında %27'lik Pazar payı ile pazar liderliğini devam ettirirken Benzin ve Dizel satışlarının toplamından oluşan Beyaz Ürünler pazarında ise %18'lik pay ile üçüncü sırada yer almaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

STAŞ	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	3.474.483.000	3.201.367.000
Toplam yükümlülükler	(2.003.737.000)	(1.741.729.000)
Net varlıklar	1.470.746.000	1.459.638.000
Net varlıklarda Grup'un payı	441.224.100	437.891.400
	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Net satış gelirleri	3.447.199.000	2.903.578.000
Kapsamlı gelir	61.109.000	48.279.000
Dönem karında Grup'un payı	18.332.700	14.483.700

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. ünvanlı 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 yıl içinde EPDK'dan Elektrik Üretim Lisansı almış, arazi alımları tamamlanmıştır.

Turcas'ın elektrik üretimine ilişkin direk 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. ünvanlı ortak girişim şirketi kurmuştur. 2007 yılında kurulan bu şirketlerde Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin hisse oranı %30'dur. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. Denizli ilinde kurduğu 775 MW kurulu güce sahip doğalgaz kombine çevrim santrali 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Bakanlık tarafından yapılan geçici kabul süreci tamamlanarak tesis faaliyete geçmiştir.

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin yapmış olduğu Denizli Doğalgaz Çevrim Santrali 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla devreye alınmış bulunmaktadır. Diğer taraftan söz konusu santralin sahibi ve işleticisi konumunda bulunan RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile Metal Constructions of Greece SA (METKA) ve Power Projects Sanayi Insaat Ticaret LTD Şirketleri (PPL) arasında akdedilmiş olan EPC Sözleşmesi uyarınca 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren projenin tamamlanmasının gecikmesi nedeniyle, bu tarihten itibaren EPC Sözleşmesinin ilgili maddeleri uyarınca gecikme tazminatı talep etme hakkı doğmuş ve RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. yönetimi 31 Mart 2014 tarihli finansal tablolarında 61.666.500 TL (31 Aralık 2013: 61.666.500 TL) tutarında gelir tahakkuku kaydedilmesine karar vermiştir. Söz konusu gelir tahakkukunun Grup'un özet konsolide finansal tablolarınayansıyan payı 18.499.950 TL'dir (31 Aralık 2013: 18.499.950 TL). Dipnot 18'de belirtildiği üzere, bu konuda taraflar arasında bir uzlaşma protokolü imzalanmış ve bu protokole istinaden; METKA ve PPL, 2013 yılı içerisinde yaptıkları tahkim taleplerini geri çekmiş, RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'ye ödenecek gecikme bedeli 21.000.000 Avro olarak belirlenmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR(Devamı)

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	1.660.281.370	1.643.196.489
Toplam yükümlülükler	(1.336.575.701)	(1.292.916.492)
Net varlıklar	323.705.669	350.279.997

Net varlıklarda Grup'un payı	97.111.701	105.083.999
-------------------------------------	-------------------	--------------------

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Net satış gelirleri	153.752.234	-
Kapsamlı (gider)/gelir	(26.574.328)	1.836.134
Dönem (zararında)/ karında Grup'un toplam payı	(7.972.298)	550.535

SOCAR Turkey Yatırım A.Ş.

Dipnot 1'de açıklandığı üzere, STYAŞ'ın %100 oranda sahip olduğu Star Rafineri A.Ş.'nin temel faaliyet konusu, LPG, nafta, ksilen ürünleri, motorin ve jet yakıtı üretilmesidir.

SOCAR Turkey Yatırım A.Ş., Star Rafineri A.Ş.'nin %100 oranında hissedarı olup, ortaklık yapısı %18,5 Turcas Rafineri Yatırımları A.Ş., %41,5 Rafineri Holding A.Ş. (Socar iştirakidir) ve %40 oranında Ministry of Economic Development of the Republic of Azerbaijan (MED) şeklindedir. Grup'un 25 Mart 2014 tarihinde yapmış olduğu özel durum açıklamasına göre, Grup'un STYAŞ'ta bulunan %18,5 oranındaki hisselerinin %13,5'lük kısmının veya tamamının Rafineri Holding A.Ş.'ye satışı için görüşmeler yapılmaktadır.

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	2.179.927.426	1.899.977.054
Toplam yükümlülükler	(313.808.305)	(161.122.603)
Net varlıklar	1.866.119.121	1.738.854.451

Net varlıklarda Grup'un payı	345.232.037	321.688.073
-------------------------------------	--------------------	--------------------

Şerefiye	1.818.492	1.818.492
Sermaye taahhütleri (eksi)	(161.464.467)	(161.464.467)
Yabancı para çevrim farkları	8.488.760	-

Toplam	194.074.542	162.042.098
---------------	--------------------	--------------------

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Kapsamlı gelir	84.827.008	8.007.941
Dönem karında Grup'un toplam payı	15.692.996	1.481.469

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR(Devamı)

Turcas BM Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas&BM Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş., Turcas Enerji Holding A.Ş. (%46), BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş. (%46) ve Alte Enerji A.Ş. (%8) ortaklığında jeotermal enerji üretimi alanında faaliyet göstermek amacıyla kurulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	6.209.178	6.722.769
Toplam yükümlülükler	(11.180)	(504.361)
Net varlıklar	6.197.998	6.218.408
Net varlıklarda Grup'un payı	2.851.081	2.860.468
	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Kapsamlı gider	(20.410)	(29.592)
Dönem zararında Grup'un payı	(9.389)	(13.613)

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

a) Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Grup'un 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
		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	420.776	420.776	437.976	437.976
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	TL	4.936.533	4.936.533	14.380.934	14.380.934
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı(*)	Avro	200.000	601.440	-	-
	USD	77.000.000	168.614.600	77.000.000	164.341.100
	Avro	157.851.984	474.692.486	171.208.022	502.752.357
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		-	-	-	-
		649.265.835		681.912.367	

(*) Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli'de devreye alınmış 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 Bayern LB muhatap olmak suretiyle 8.500.000 Avro tutarında 15 Temmuz 2014 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir. 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle söz konusu harici garanti tutarı 21.656.038 Avro olup, tutar dönem içerisinde 8.500.000 Avro'ya düşürülmüştür. Söz konusu garantinin düzenlenmesi amacıyla Turcas Petrol A.Ş. tarafından Türkiye Garanti Bankası A.Ş.'ye 8.500.000 Avro tutarında kefalet verilmiştir.

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklara oranı %89'dur (31 Aralık 2013: %96).

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan garanti mektupları	7.304.065	9.136.905
Alınan ipotekler	2.201.150	2.201.150
Alınan diğer teminatlar	57.000	62.000
	9.562.215	11.400.055

STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

STAŞ'ın üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin Grup'a düşen payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	781.382.100	341.741.700
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	4.381.800	4.373.400
Diğer	3.564.900	3.233.700
	804.328.800	364.348.800

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alınan ipotekler	336.098.400	322.008.600
Alınan garanti mektupları	164.413.200	151.882.800
Alınan diğer teminatlar	8.688.300	9.004.200
	509.199.900	482.895.600

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 159.259.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2013: 158.955.000 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içerisinde	10.221.600	10.603.200
1-5 yıl	26.084.700	27.471.300
5-22 yıl	11.471.400	9.612.000
	47.777.700	47.686.500

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

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:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Türkiye Elektrik İletim A.Ş.’ye verilen garanti mektupları	2.466.701	2.466.701
Diğer	10.500	10.500
	2.477.201	2.477.201

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan garanti mektupları	18.858.611	18.499.992
	18.858.611	18.499.992

Socar Turkey Yatırım A.Ş. ile ilgili Turcas’ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

Socar Turkey Yatırım A.Ş. ile ilgili Grup’un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Verilen garanti mektupları	10.262	10.262
	10.262	10.262

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan garanti mektupları	46.225.097	16.407.054
	46.225.097	16.407.054

b) Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Dava karşılıkları	245.500	245.500
Diğer karşılıklar	4.500	4.500
	250.000	250.000

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Ortaklar	Hisse (%) Grubu	Hisse (%)	31 Mart 2014	Hisse (%)	31 Aralık 2013
Aksoy Holding A.Ş.	A/C Grubu	51,55	115.979.910	51,55	115.979.910
Halka açık kısım	A Grubu	24,91	56.048.763	24,91	56.048.763
Turcas Petrol A.Ş. (*)	A Grubu	5,36	12.059.447	5,36	12.059.447
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	5,02	11.304.695	5,02	11.304.695
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

(*) Turcas Petrol A.Ş., bağlı ortaklıklarından Turcas Enerji Holding A.Ş. bünyesinde bulunan %5,36'lık Turcas Petrol A.Ş. hisselerinin tamamını 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 sonucunda İMKB Toptan Satışlar Pazarı'nda 29 Kasım 2012 tarihinde almıştır. Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bu işlemde oluşmaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2014 itibarıyla sermayesi 225.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2013: 225.000.000 hisse). Hisselerin itibari 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.

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Yasal Yedekler	34.823.299	34.823.299
	34.823.299	34.823.299

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

9 Ocak 2009 tarih, 1/6 sayılı SPK kararı uyarınca, finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan işletmelerce dağıtılabilir karın hesaplanmasında finansal tablolarda yer alan kar içinde görünen; bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi teşebbüs ve iştiraklerden ana ortaklığın finansal tablolarına intikal eden kar tutarlarının, şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, genel kurullarınca kar dağıtım kararı alınmış olmasına bakılmaksızın, dağıtacakları kar tutarını SPK'nın Seri:XI, No:29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmasına karar verilmiştir.

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

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak sermaye enflasyon düzeltmesi farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

DİPNOT 10 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Elektrik satışı	17.246.566	9.483.764
Diğer satışlar	2.662.167	869.457
	19.908.733	10.353.221
	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Elektrik maliyeti	18.193.417	9.629.497
İletim kapasite ve hizmet bedeli	1.562.616	1.458
Diğer maliyetler	3.415	1.087
	19.759.448	9.632.042

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 – ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Elektrik maliyeti	19.759.448	9.632.042
Personel giderleri	2.046.620	2.251.734
Amortisman ve itfa giderleri	528.611	344.622
Dışarıdan sağlanan hizmetler	505.634	980.274
Seyahat giderleri	184.970	218.654
Bakım ve onarım giderleri	153.133	35.089
Kira giderleri	82.442	173.265
Vergi ve diğer yükümlülükler	61.036	65.142
Diğer giderler	350.335	232.507
	23.672.229	13.933.329

DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Kur farkı gelirleri	19.362.725	10.656.607
Faiz gelirleri	11.757.868	2.078.680
Ertelenmiş finansman gelirleri	536.797	-
	31.657.390	12.735.287

DİPNOT 13 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Kur farkı giderleri	30.005.898	5.819.082
Banka faiz giderleri	3.839.801	2.919.589
Ertelenmiş finansman giderleri	189.033	78.187
	34.034.732	8.816.858

DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**Dönem karı vergi yükümlülüğü**

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Cari vergi yükümlülüğü		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(92.842)	(4.918.216)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	31.486	4.918.216
Peşin ödenen vergiler /(vergi yükümlülüğü)	(61.356)	-

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Cari kurumlar vergi gideri	(92.842)	(451.607)
Ertelenmiş vergi geliri	874.250	11.521
	781.408	(440.086)

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 (2013: %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.

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 (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS 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, TMS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20 'dir (2013: %20).

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

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Geçmiş yıllar zararı	91.556.103	76.183.445	18.311.221	15.236.689
Faiz tahakkuku	10.515.308	11.488.753	2.103.062	2.297.751
RWE&Turcas Güney alacak faiz tahakuku	9.931.803	-	(1.986.361)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.195.864	1.090.796	239.173	218.159
Kıdem tazminatı karşılığı	(491.251)	(443.522)	98.250	88.704
Dava karşılıkları	(245.500)	(245.500)	49.100	49.100
Kullanılmayan izin günleri karşılıkları	(427.474)	(325.732)	85.495	65.146
Ertelenmiş faiz geliri	59.435	114.919	(11.887)	(22.984)
Ertelenmiş faiz gideri	74.107	480.298	14.822	96.060
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (net)			18.902.875	18.028.625

Bilanço tarihinde Grup'un, 96.869.840 TL değerinde (31 Aralık 2013: 90.675.465 TL) gelecekte elde edeceği karlardan mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır.

Ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
2014	2.128.337	11.610.869
2015	792.820	792.820
2016	463.394	543.041
2017	1.130.846	1.051.200
2018	494.090	494.090
2019	304.250	-
	5.313.737	14.492.020

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlığı hesaplanmış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
2018	76.183.445	76.183.445
2019	15.372.658	-
	91.556.103	76.183.445

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Dönem başı	18.028.625	1.986.279
Ertelenmiş vergi geliri	874.250	11.521
Dönem sonu	18.902.875	1.997.800

DİPNOT 15 - PAY BAŞINA KAR

31 Mart 2014 ve 2013 için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	225.000.000	225.000.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net kar	21.034.125	17.139.403
Hisse başına kar	0,09	0,08

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2014							
	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.	280.855	-	-	-	-	5.994	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	38.487.955	-	296.795.661	-	-	-	-
Turcas & BM Kuyucak Elektrik Üretim A.Ş.	-	8.514	-	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş. (**)	180.825	-	-	-	-	-	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	278.155	-	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	124.625	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	200.453	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	41.374	-	-	-	-	-	-
	461.680	38.538.203	-	296.795.661	278.155	331.072	-	-

(*) Grup, RWE &Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla Portigon AG, 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 alacaklar Denizli santrali faaliyete girdikten altı ay sonra başlayacak şekilde altı ayda bir, 20 eşit taksitte tahsil edilecektir. Söz konusu alacaklara ilişkin sözleşmede belirtilen faiz oranı (TL Libor+2) kullanılarak 9.931.803 TL faiz geliri tahakkuk ettirilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2014							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Alınan temettüleri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	2.919	370.788	-	-	-	15.000.000	-	-
Star Rafineri A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	9.931.803	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic. A.Ş.	-	447.342	-	-	-	-	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	-	1.500	-	4.410	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	8.819	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	74.795	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	4.410	-
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	13.624	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	33.243	-	-	-
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	3.399	-	-	-	-	-	-	-
	6.318	818.130	9.931.803	-	42.243	15.000.000	106.058	-

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2013							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan
	Ticari		Ticari		Ticari		Ticari	
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	23.373	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	35.446.006	-	298.933.788	-	-	-	-
Turcas & BM Kuyucak Elektrik Üretim A.Ş.	4.052	-	-	-	8.532	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	199.619	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüler	-	-	-	-	279.097	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	18.583	-	-	80.711	-	-	-
	4.052	35.464.589	-	298.933.788	368.340	222.992	-	-

(*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla Portigon AG, 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 alacaklar Denizli santrali faaliyete girdikten altı ay sonra başlayacak şekilde altı ayda bir, 20 eşit taksitte tahsil edilecektir. Söz konusu alacaklara ilişkin sözleşmede belirtilen faiz oranı (TL Libor+2) kullanılarak 24.347.273 TL faiz geliri kaydedilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2013						
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler							
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	16.336	586.890	-	-	-	-	-
Star Rafineri A.Ş.	-	-	322.458	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler							
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	7.556	462.830	-	-	-	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	-	300	-	-
Aksoy Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	300	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	300	11.066	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	1.907	-
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	300	11.066	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	165.174	-	-	-	26.624	-	-
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	1.039	57.885
	189.066	1.049.720	322.458	-	27.824	25.078	57.885

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Cari dönemde, üst düzey yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatler tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	557.763	476.845

2014 ve 2013 yıllarında üst yönetime ikramiye, huzur hakkı, emeklilik sosyal yardımları, işten çıkartma, ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar, hisse bazlı ödemeler ve diğer uzun vadeli faydalar sağlanmamıştır.

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU

(i) 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.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

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

		31 Mart 2014			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak	-	-	-	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	42.564.858	19.418.419	14.101	-
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	-	-	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	42.564.858	19.418.419	14.101	-
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)	42.564.858	19.418.419	14.101	-
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	57.601.258	7.818.825	13.460.892	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	57.601.258	7.818.825	13.460.892	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	413.054.886	43.869.216	105.410.374	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	413.054.886	43.869.216	105.410.374	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	470.656.144	51.688.041	118.871.268	-
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)	(428.091.286)	(32.269.622)	(118.857.167)	-
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(428.091.286)	(32.269.622)	(118.857.167)	-
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.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

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

	31 Aralık 2013			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-Ticari alacak	-	-	-	-
2a-Parasal finansal varlıklar	42.396.610	19.857.501	5.022	-
2b-Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-Diğer	-	-	-	-
4-Dönen varlıklar (1+2+3)	42.396.610	19.857.501	5.022	-
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)	42.396.610	19.857.501	5.022	-
10-Ticari borçlar	-	-	-	-
11-Finansal yükümlülükler	52.122.787	7.312.569	12.435.066	-
12a- Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	52.122.787	7.312.569	12.435.066	-
14-Ticari borçlar	403.167.922	43.875.415	105.405.967	-
15-Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a- Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b- Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	403.167.922	43.875.415	105.405.967	-
18-Toplam yükümlülükler (13+17)	455.290.709	51.187.984	117.841.033	-
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)	(412.894.099)	(31.330.483)	(117.836.011)	-
21-Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14+15-16a)	(412.894.099)	(31.330.483)	(117.836.011)	-
22-Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23-Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24-Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25-İhracat	-	-	-	-
26-İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 2014			
	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	(7.066.402)	7.066.402	(7.066.402)	7.066.402
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(7.066.402)	7.066.402	(7.066.402)	7.066.402
Avro’nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(35.742.727)	35.742.727	(35.742.727)	35.742.727
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(35.742.727)	35.742.727	(35.742.727)	35.742.727
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halin				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(42.809.129)	42.809.129	(42.809.129)	42.809.129
	31 Aralık 2013			
	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	(6.686.865)	6.686.865	(6.686.865)	6.686.865
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(6.686.865)	6.686.865	(6.686.865)	6.686.865
Avro’nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(34.602.545)	34.602.545	(34.602.545)	34.602.545
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(34.602.545)	34.602.545	(34.602.545)	34.602.545
TOPLAM (3+6)	(41.289.410)	41.289.410	(41.289.410)	41.289.410

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un 6 Mayıs 2014 tarihinde yapmış olduğu Özel Durum Açıklaması’na göre, Dipnot 7’de belirtilen Grup’un iştiraklerinden RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile METKA ve PPL arasında bir uzlaşma protokolünün imzalanmış ve bu protokole istinaden METKA ve PPL, 2013 yılı içerisinde yaptıkları tahkim taleplerini geri çekmiş, RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’ye ödenecek gecikme bedeli 21.000.000 Avro olarak belirlenmiştir.

.....