

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İşletmenin Ticaret Ünvanı : PETROKENT TURİZM ANONİM ŞİRKETİ.
Kuruluş Tarihi : 01 Mart 1977
Merkez Adresi : BARBAROS MAHALLESİ BİLLUR SOKAK NO : 1
KAVAKLIDERE/ANKARA
İşletme Adresleri
ANTALYA : CLUB GOLDEN BEACH TATİL KÖYÜ
ÇOLAKLI BELDESİ TILKİLER MEVKİİ / MANAVGAT
BOLU : PETROCLUB ABANTBEY YAYLA TATİL KÖYÜ
ABANT SAPAĞI 2.KM ÖMERLER KÖYÜ / ABANT
Faaliyet Konusu : TURİZM YATIRIMI VE İŞLETMECİLİĞİ.
İşletmede kontrolü bulunan ortaklar
pay oran ve tutarları :

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
NURULLAH ERCAN	(% 52,16) 540.846,60.-	(% 52,16) 540.846,60.-
O.LATİF ERCAN	(% 22,52) 233.467,00.-	(% 22,52) 233.467,00.-
ALİ ERCAN	(% 12,73) 132.008,00.-	(%12,73) 132.008,00.-

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan ortalama personel sayısı		
: Koordinatör	: 1	1
: Genel Müdür	: 1	1
: Müdür	: 6	6
: Şef / Amir	: 10	10
: Memur	: 30	28
: Diğer	: 38	68
	86	114

İşletmenin Bağlı İştirakleri : YOKTUR.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Şirket, kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK") ve vergi mevzuatına ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("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 ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" 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 Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, 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. Finansal tablolar ve bunlara ilişkin dipnotlar SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ve 5 Ocak 2009 - 9 Ocak 2009 tarih ve 2009/2 sayılı Haftalık Bülteni'nde ilan edilen, Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne tabi işletmelerin kullanacakları finansal tablo formatlarının "Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi"ne ilişkin dipnot formatı ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (IFRIC) tarafından yayınlanan ve 30 Haziran 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla uygulanan ve henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar :

2012 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar,

Şirket, 30 Haziran 2012 tarihinde geçerli olan ve uygulaması zorunlu olan TMSK tarafından çıkarılan tüm standartları ve TMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesinin ("TFRYK") tüm yorumlarını uygulamıştır.

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

Aşağıdaki Standartlar ve Yorumlar bu mali tabloların onaylanma tarihinde yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiştir:

UFRYK 9, "Saklı Türev ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi" 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

TFRS 9, "Finansal Araçlar" 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunumu:" (1 Temmuz 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Yapılan değişiklikler ile diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değişmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

UMS 19,(Değişiklik) "Çalışanlara sağlanan faydalar"(1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.) Standartta yapılan değişiklik kapsamında bir çok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır.Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir.Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmekte olup Şirket Yönetimi yukarıdaki standart ve yorumların Şirket'in mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmasını beklememektedir.

2.1.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2012 tarihli bilançosunu 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2012 hesap dönemine ait gelir tablosu ve nakit akım tablosunu 1 Ocak – 30 Haziran 2011, öz kaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2012 hesap dönemi ile 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 dönemleri ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Türk Lirası

Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin Para Birimi Hakkındaki 5083 sayılı kanununun 1. maddesi uyarınca ve 4 Nisan 2007 tarihli ve 2007/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı gereğince, Yeni Türk Lirası ve Yeni Kuruşta yer alan "Yeni" ibareleri 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere kaldırılmıştır. Buna göre bir önceki para birimi olan Yeni Türk Lirası değerleri Türk Lirası ("TL")'na ve Kuruş ("Kr")'a dönüştürülürken 1 Yeni Türk Lirası, 1 TL'ye ve 1 Yeni Kuruş, 1 Krş'a eşit tutulmaktadır.

Hukuki sonuç doğuran tüm yasa, mevzuat, idari ve hukuki işlem, mahkeme kararı, kıymetli evrak ve her türlü belgenin yanı sıra ödeme ve değişim araçlarında Yeni Türk Lirası'na yapılan referanslar, yukarıda belirtilen dönüşüm oranı ile TL cinsinden yapılmış sayılmaktadır. Sonuç olarak, 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren TL, mali tablo ve kayıtların tutulması ve gösterimi açısından Yeni Türk Lirası 'nın yerini almış bulunmaktadır.

2.1.3 Netleştirme/Mahsup

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

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında 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 gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2.2.1 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarının, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü

Kıdem tazminat yükümlülüklerinin bugünkü değeri belli varsayımlar kullanılarak aktüeryal bazda belirlenir. Bu varsayımlar kıdem tazminat yükümlülüklerinin net giderinin belirlenmesinde kullanılır ve indirgenme oranını da içerir. Söz konusu varsayımlarda meydana gelen herhangi bir değişiklik kıdem tazminat yükümlülüğünün kayıtlı değerini etkiler.

Şirket her dönem sonunda uygun indirgeme oranını belirler. Bu oran kıdem tazminat yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için gerekli olan gelecekteki tahmini nakit çıkışlarının bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılması gereken orandır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

Hasılat ve Gelir

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

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

Stoklar

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

Maddi Duran Varlıklar

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle şirket, sahip olduğu duran varlıklardan ;

Binalar (Arazi hariç)	:	%	2
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	:	%	2,63 - 4 - 6,66
Taşıtlar	:	%	20
Tesis, Makina ve Cihazlar	:	%	10-12-20
Demirbaşlar	:	%	2-2,5-6,66-10-16,66-20-25-33,33-50

amortisman oranları ile itfa edilmektedir.

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

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilir.

16.12.2010 tarihinde Side Tatil Köyünde meydana gelen sel sebebiyle sigorta şirketinden 4.500.000,00.-TL tutarında tazminat tahsil edilmiş olup; bu tutarın 1.522.705,70.-TL'si Sabit Kıymet yenileme fonuna aktarılmıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, ertelenen vergi varlıkları (Dipnot 24) dışında kalan her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğünün olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Değer düşüklüğü, gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

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

Borçlanma Maliyetleri

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Araçlar

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

Krediler ve Alacaklar

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

Kur Değişim Etkileri

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

Hisse Başına Kar/Zarar

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

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

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

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

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, aktüeryal varsayımlar doğrultusunda tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 22). Dönem içindeki artış ve azalışlar personel giderlerinin içinde muhasebeleştirilir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Nakit Akım Tablosu

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

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

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

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

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

Ticari Alacaklar ve Değer Düşüklüğü

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

Şirketin, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa söz konusu tutar cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

Sermaye ve Temettüleri

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

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ : Yoktur.

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI : Yoktur.

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA : Bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

DİPNOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin 30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.06.2012	31.12.2011
Kasa	191.528	75.903
Banka	7.784.654	8.920.809
-Vadesiz Mevduat	568.910	647.968
-Vadeli Mevduat	7.215.744	8.272.842
Toplam	7.976.182	8.996.712

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Nakit ve nakit benzeri değerler	7.976.182.-	8.996.712.-
Eksi: Faiz tahakkukları	16.177.-	14.293.-
	7.960.005.-	8.982.419.-

DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR**Kısa vadeli banka kredileri**

Şirket Ocak 2011 ve Ocak 2012 tarihlerinde Banka kredisi kullanmış olup detayı aşağıdadır.

30.06.2012

<u>BANKA ADI</u>	<u>TARİHİ</u>	<u>TÜRÜ</u>	<u>VADESİ</u>	<u>TUTARI</u>	<u>FAİZ ORANI</u>
GARANTİ BANKASI	31.01.2012	SPOT KREDİ	30.01.2013	11.000.000,00.-TL.	15,00

31.12.2011

<u>BANKA ADI</u>	<u>TARİHİ</u>	<u>TÜRÜ</u>	<u>VADESİ</u>	<u>TUTARI</u>	<u>FAİZ ORANI</u>
GARANTİ BANKASI	31.01.2011	SPOT KREDİ	31.01.2012	12.641.690,00.-TL.	10,00

Yukarıda yazılı rakamlar ana para tutarları olup; bunun dışında 30.06.2012 tarihi itibarıyla TL bazlı kredi için faiz tahakkuku yapılarak ilgili hesaplara aktarılmıştır.

DİPNOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER : Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**Ticari alacaklar:**

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alıcılar	: 2.346.031.-	2.548.937.-
Alacak Senetleri	: 10.357.505.-	4.031.647.-
Kazanılmamış finansman geliri(-)	: (351.973.-)	(165.539.-)
Şüpheli Ticari Alacaklar	: 112.153.-	112.153.-
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	: + (112.153.-)	+ (112.153.-)
	<u>12.351.563.-</u>	<u>6.415.045.-</u>

Ticari borçlar:

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Satıcılar	: 4.111.610.-	596.859.-
Borç Senetleri	: 170.151.-	40.223.-
Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-)	: + (168.-)	+ (16.-)
	<u>4.281.593.-</u>	<u>637.066.-</u>

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

DİPNOT 11- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

b) **Diğer uzun vadeli alacaklar:**

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	: 41.798.-	15.637.-

c) **Diğer kısa vadeli borçlar:**

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	: 1.918.-	1.918.-
Ortaklara Borçlar	: 69.817.-	42.408.-
Personele Borçlar	: 144.510.-	90.620.-
	<u>+ -.-</u>	<u>+ -.-</u>
	<u>216.245.-</u>	<u>134.946.-</u>

DİP NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR : Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13– STOKLAR

Stoklar maliyet bedeli ile değerlenmekte olup; Cari dönem ve Önceki Dönem stok tutarları aşağıdaki gibi'dir.

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
İlk Madde ve Malzeme	: 1.251.466.-	294.124.-
Ticari Mallar	: 8.098.-	7.939.-
Verilen Sipariş Avansları	: + 1.505.763.-	+ 1.254.081.-
	2.765.327.-	1.556.144.-

DİPNOT 14- CANLI VARLIKLAR :

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

DİPNOT 15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR :

Şirket'in 30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihlerinde devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş bedelleri yoktur.

DİPNOT 16- ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR : Yoktur.**DİPNOT 17- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER :**

Şirket'in yatırım amaçlı gayri menkulü bulunmamaktadır.

DİPNOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR:

	<u>01.01.2012</u>	<u>DÖNEM İÇİ</u>	<u>DÖNEM İÇİ</u>	<u>30.06.2012</u>
		<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKIŞLAR</u>	
Arazi ve Arsalar	: 2.902.964.-	.-	.-	2.902.964.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	: 2.066.233.-	.-	.-	2.066.233.-
Binalar	: 18.657.718.-	.-	.-	18.657.718.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	: 7.585.124.-	.-	.-	7.585.124.-
Taşıtlar	: 278.926.-	.-	.-	278.926.-
Demirbaşlar	: 10.361.662.-	2.413.945.-	.-	12.775.607.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	: (22.760.674.-)	(817.145.-)	.-	(23.577.819.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	: + 6.551.621.-	601.699.-	.-	+ 7.153.320.-
	<u>25.643.574.-</u>			<u>27.842.073.-</u>

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

		DÖNEM İÇİ		
	<u>01.01.2011</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKIŞLAR</u>	<u>31.12.2011</u>
Arazi ve Arsalar	: 2.902.964.-	-.-	-.-	2.902.964.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	: 2.066.233.-	-.-	-.-	2.066.233.-
Binalar	: 18.657.718.-	-.-	-.-	18.657.718.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	: 8.101.391.-	-.-	(516.267.-)	7.585.124.-
Taşıtlar	: 200.199.-	78.727.-	-.-	278.926.-
Demirbaşlar	: 9.501.730.-	1.286.709.-	(426.777.-)	10.361.662.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	: (22.308.553.-)	(1.260.674.-)	808.553.-	(22.760.674.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	: + 8.399.280.-	151.575.-	(1.999.234.-)	+ 6.551.621.-
	27.520.962.-			25.643.574.-

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 30.06.2012 tarihi itibarıyla Side’de yapılan yatırım harcaması 7.153.320.-TL’dir.(31.12.2011 - 6.551.621.-TL.)

Yenileme çalışmalarına 2012 yılında da devam olunacaktır.Aşağıda dökümü bulunan yatırım indiriminin tamamından 2011 hesap döneminde yararlanılmış olup; cari döneme devreden yatırım indirimi bulunmamaktadır.

Stopajsız yatırım indirimi : 2.510.808.-
Stopajlı yatırım indirimi : 3.572.905.-

DİPNOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR:

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	: 762.646.-	762.646.-
Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	: 3.400.-	-.-
Haklar İtfa payı (-)	: (137.484.-)	(133.288.-)
Diğer Maddi olmayan varlık amortismanı (-)	: + -.-	+ -.-
	628.562.-	629.358.-

Maddi olmayan varlıklar (Haklar) Side ve Abant’ta bulunan Devre tatil kullanım hakları toplamlarından oluşmakta olup, kullanım süresi ile ilgili itfa payları düşüldükten sonra bilançoda gösterilmektedir. Cari dönem itfa payları gelir tablosunda “Hizmet Üretim Maliyeti Giderleri” içinde sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 20- ŞEREFİYE : Yoktur.

DİPNOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI :

Şirket, 5510 sayılı yasanın öngördüğü % 5 işveren hissesi indiriminden faydalanarak 44.097.- TL

(31 Aralık 2011: 97.914.- TL) sigorta primini gelir olarak yansıtmıştır (Dipnot 28).

DİPNOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER :

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Kıdem Tazminatı Karşılıkları :	488.363.-	423.617.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

İş kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 30.06.2012 için 2.917,27.-TL,(31.12.2011 için 2.731,85.-TL) ile sınırlanmıştır. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasına yönelik aşağıdaki varsayımlar yapılmıştır.

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
İskonto oranı	% 8	% 8
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	% 9	% 9

30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibi'dir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	64.220.-	228.960.-
B. Olağan Ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla Diğer 3.Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
C. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
i. Ana ortaklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	.-	.-
ii. Diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
iii. B maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
	-----	-----
	64.220.-	228.960.-

30.06.2012 tarihi itibariyle şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklarına oranı % 0,03'dür. (31.12.2011 % 0,014'dür.)

30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibi'dir.

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Verilen ipotekler	22.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	42.220.-	206.960.-
	-----	-----
	64.220.-	228.960.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23- TAAHHÜTLER :

Şirket'in 30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihlerinde herhangi bir taahhüdü bulunmamaktadır.

DİPNOT 24- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR :

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

DİPNOT 25- EMEKLİLİK PLANLARI : Yoktur.**DİPNOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER :**

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Gelecek Aylara ait Giderler	: 42.053.-	-.-
Devreden Katma Değer Vergisi	: 1.477.311.-	167.418.-
Diğer Katma Değer Vergisi	: -.-	-.-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	: 21.347.-	1.089.089.-
İş avansları	: -.-	-.-
Personel Avansları	: -.-	-.-
Verilen Depozito ve Teminatlar	: 984.-	984.-
Gelecek yıllara ait giderler	: + 2.434.-	+ 129.684.-
	<u>1.544.129.-</u>	<u>1.387.175.-</u>

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Dönem Karı. peş.öd.vergi ve diğ.yük.(-)	: (70.503.-)	-.-
* Gider Tahakkukları	: 1.033.474.-	1.169.768.-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	: 107.125.-	41.678.-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	: 57.705.-	38.918.-
Alınan Avanslar	: 15.589.732.-	642.751.-
Alınan Diğer Avanslar	: + 3.611.142.-	+ 3.254.385.-
	<u>20.328.675.-</u>	<u>5.147.500.-</u>

* Sigorta Tahakkukları	: 650.-	25.569.-
* Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri	: 7.954.-	7.395.-
* Kira Tahakkukları	: 1.024.870.-	1.136.804.-

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri : 30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihlerinde sermayede herhangi bir değişiklik olmamıştır.

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

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

Yasal Yedekler : 1.591.-
Yasal Yedekler Düzeltmesi : + 583.811.-
585.402.- (31.12.2004)
Yasal Yedekler : + 155.377.- (31.12.2011)
740.779.-

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

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

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

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Geçmiş yıl karları :	3.170.869.-	-.-
Geçmiş yıl zararları :	-.-	(3.512.088.-)
Olağanüstü yedekler :	<u>1.170.542.-</u>	- <u>1.170.542.-</u>
	4.341.411.-	(2.341.546.-)

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

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Özel Fonlar (Sabit kıymet yenileme fonu) :	1.347.616.-	1.414.552.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Satış Gelirleri	: 7.059.959.-	6.533.703.-
Diğer Gelirler	: 44.097.-	44.150.-
Satıştan İadeler	: + (12.349.-)	+ (22.942.-)
SATIŞ GELİRLERİ	: 7.091.707.-	6.554.911.-

Satılan Mal Maliyeti	: (20.412.-)	(17.675.-)
Satılan Hizmet Maliyeti	: + (11.779.889.-)	+ (7.004.183.-)
SATIŞLARIN MALİYETİ	: (11.800.301.-)	(7.021.858.-)

DİPNOT 29 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
	1.103.619.-	956.058.-
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	: 733.777.-	677.860.-
Genel Yönetim Giderleri	: 369.842.-	278.198.-

DİPNOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER :

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

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
İlk Madde ve Malzeme	2.883.373.-	1.915.978.-
* Personel Ücret ve Giderleri	922.742.-	1.024.595.-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	4.540.357.-	1.545.221.-
Çeşitli giderler	554.916.-	471.002.-
Vergi resim ve harçlar	173.956.-	80.186.-
** Amortisman ve tükenme payları	817.145.-	561.301.-
*** Taşeron hizmet giderleri	+ 1.887.400.-	+ 1.405.900.-
Satılan Hizmet Maliyeti	11.779.889.-	7.004.183.-

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

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

*** Şirketin sahip olduğu Abant ve Side de bulunan Tatil köylerinde bir çok hizmet (House Keeping, Güvenlik, Restaurant, Sera Bahçe ve Teknik Servis vb.) taşeron firmalara yaptırılmaktadır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Diğer Faaliyet Gelirleri	74.536.-	747.044.-
* Konusu Kalmayan Karşılıklar :	-.-	-.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar :	74.536.-	747.044.-
* Diğer Gelirler	74.536.-	747.044.-

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Diğer Faaliyet Giderleri	101.-	19.088.-
*Diğer Gider ve Zararlar :	101.-	19.088.-
* Diğer giderler	101.-	19.088.-

DİPNOT 32- FİNANSAL GELİRLER :

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Finansal Gelirler	1.079.797.-	1.699.634.-
Faiz Gelirleri :	144.930.-	229.856.-
Menkul Kıymet Satış Karları :	-.-	3.401.-
Kambiyo Karları :	361.451.-	1.331.200.-
Reeskont faiz Gelirleri :	573.416.-	135.177.-

DİPNOT 33- FİNANSAL GİDERLER :

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Finansal Giderler	2.869.280.-	1.885.095.-
Garanti Bankası :	845.243.-	809.250.-
Reeskont Faiz Giderleri :	925.222.-	254.659.-
Kambiyo zararları :	1.098.815.-	821.186.-

DİPNOT 34- SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER :

Satış amaçlı elde tutulan duran varlık ve durdurulan faaliyet yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 35- VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)**30.06.2012 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	488.363.-	97.673.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	168.-		34.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	351.973.-	70.395.-	
2011 yılı Karı	3.117.582.-		623.516.-
2012/06 yılı Mali Zararı	6.987.727.-	1.397.545.-	
Toplam		1.565.613.-	623.550.-
Net		942.063.-	

31.12.2011 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	423.617.-	84.723.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	16.-		3.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	165.539.-	33.108.-	
2007 yılı Mali Zararı	1.305.554.-	261.111.-	
2011 yılı Mali Karı	5.158.300.-		1.031.660.-
Toplam		378.942.-	1.031.663.-
Net			652.721.-

DİPNOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ :

30.06.2012 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
- 6.638.484.- TL. / 1.036.800 - 6,40

31.12.2011 Karı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
6.838.334.- TL. / 1.036.800 6,60

DİPNOT 37- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI :

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

Dönem sonu itibariyle ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur.

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflara borçlar :

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ercan Seramik	: 51.800.-	-.-
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN)	: 69.797.-	42.387.-
Arafa Madencilik	: 165.110.-	66.280.-
Bükköy A.Ş.	: 206.786.-	33.523.-
Gezinomi	: 5.900.-	-.-
Anadolugaz	: + 72.098.-	+ -.-
	371.491.-	108.667.-

İlişkili taraflardan alacaklar :

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
A-GA-VE	: 351.435.-	-.-
Bien Seramik	: -.-	-.-
Bükköy A.Ş.	: + 120.-	+ 120.-
	351.555.-	120.-

İlişkili taraflara ödenen kur farkları

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Nurullah ERCAN	: 7.702.-	64.312.-

İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmetler

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ercan Seramik A.Ş.	: 43.899.-	4.938.-
A-GA-VE	: 2.108.-	-.-
Anadolugaz A.Ş.	: 199.034.-	590.346.-
Bükköy A.Ş.	: 309.170.-	1.976.884.-
Arafa Madencilik A.Ş.	: + 83.754.-	+ 139.667.-
	637.965.-	2.711.835.-

İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler

	<u>30.06.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Bien Seramik A.Ş.	: -.-	35.486.-
A-GA-VE	: 815.386.-	-.-
Bükköy A.Ş.	: + 70.038.-	+ 29.229.-
	885.424.-	64.715.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ :

(a) Sermaye risk yönetimi

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

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

Şirketin öz kaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Şirketin spekülatif amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Şirketin Maruz kaldığı riskler

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

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

(d) Kur riski ve yönetimi

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Cari Dönem (30.06.2012)**

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	208.506	(208.506)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	208.506	(208.506)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	518.992	(518.992)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	518.992	(518.992)
TOPLAM	727.498	(727.498)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Önceki Dönem (31.12.2011)**

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	412.439	(412.439)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	412.439	(412.439)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	196.254	(196.254)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	196.254	(196.254)
TOPLAM	608.693	(608.693)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(f) Faiz oranı riski yönetimi

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

Faiz Pozisyonu Tablosu

		30.06.2012	31.12.2011
Sabit ve Değişken Faizli Finansal Araçlar			
Finansal Varlıklar	(Değişken Faizli)	7.215.744	8.272.842
Finansal Yükümlülükler	(Sabit Faizli)	(-) 11.726.688	(-) 13.892.243
		(-) 4.510.944	(-) 5.619.401

30 Haziran 2012 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 45.109 TL (31.12.2011 : 56.194 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

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

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

(h) Kredi riski yönetimi

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	351.555	12.000.008	-	41.798		568.910	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	351.555	12.000.008	-	41.798	10-11	568.910	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					10-11		6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		112.153			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(112.153)			10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							
ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	120	6.414.925	-	15.637		647.968	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	120	6.414.925	-	15.637	10-11	647.968	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					10-11		6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		112.153			10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)		(112.153)			10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(i) Likidite risk yönetimi

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

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

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

30.06.2012

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
<i>Banka Kredileri</i>	11.000.000	11.726.688	-	11.726.688	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümü.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	4.281.593	4.281.593	4.281.593	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	216.245	216.245	216.245	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	-	-	-	-	-	-

31.12.2011

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
<i>Banka Kredileri</i>	12.641.690	13.892.243	-	13.892.243	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümü.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	637.066	637.066	532.021	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	134.946	134.946	134.946	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	-	-	-	-	-	-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 39- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) :

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

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

Diğer riskler : Şirket Doğal afetler, Hırsızlık, Yangın gibi risklere karşılık sigorta yaptırmaktadır.Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 54.449.664.-TL'dir.

DİPNOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR :

Finansal tablolar 16/08/2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nurullah ERCAN, Şirket Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Kasım KARATAŞ, Yönetim Kurulu Üyesi Yaşar AYSEV, Bağımsız Yönetim kurulu üyeleri Sadettin ÖZBEZEYEN ve Osman Özer ÖZKAN tarafından onaylanmıştır.

DİPNOT 41- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR :

Şirketimiz aleyhine Devre Tatil sahipleri tarafından şimdiye kadar açılan ve halen devam eden dava sayısı aşağıda rakamsal olarak gösterilmiştir.Ancak bu rakamlar her gün azda olsa değişebilmektedir.

Şirketimiz aleyhine açılan davalardan 2 dosyada 121 kişi, sözleşmenin iptali ve tazminat, diğerleri ise yenileme katkı payından sorumlu olunmadığının tespiti ve devre servis bedellerinin tespitine dair menfi tespit davalarıdır.

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

Petrokent aleyhine dönemciler tarafından açılan ve devam eden dava : 220 adet

Devre tatil sahipleri aleyhine Petrokent tarafından açılan ve devam eden dava : 150 adet

Toplam : 370 adet

30.06.2012 tarihine kadar davasından feragat eden devre tatil sahipleri : 250 adet