

PETROKENT TURİZM A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARİYLE AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

İçindekiler Tablosu

NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	1
NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	1
NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	8
NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI.....	8
NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	9
NOT 6 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	9
NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR.....	9
NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR.....	9
NOT 9 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	10
NOT 10 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	10
NOT 11 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	10
NOT 12 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR.....	10
NOT 13 - STOKLAR.....	11
NOT 14 - CANLI VARLIKLAR.....	11
NOT 15 - DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR.....	11
NOT 16 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	11
NOT 17 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER :	11
NOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	11
NOT 19 - MADDİ OLMIYAN DURAN VARLIKLAR.....	12
NOT 20 - ŞEREFİYE.....	12
NOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	12
NOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	12
NOT 23 - TAAHHÜTLER.....	13
NOT 24 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	13
NOT 25 - EMEKLİLİK PLANLARI.....	13
NOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	13
NOT 27 - ÖZKAYNAKLAR.....	14
NOT 28 - HASILAT.....	15
NOT 29 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	15
NOT 30 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	15
NOT 31 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	16
NOT 32 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	16
NOT 33 - FİNANSMAN GİDERLERİ.....	16
NOT 34 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	16
NOT 35 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	17
NOT 36 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	17
NOT 37 - İLİŞKİLLİ TARAF AÇIKLAMALARI	17
NOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	18
NOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNEDEKİ AÇIKLAMALAR).....	25
NOT 40 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	26
NOT 41 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUŞUSLAR.....	26

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İşletme, Petrokent Turizm Anonim Şirketi 01 Mart 1977 yılında kurulmuş olup faaliyet konusu Turizm Yatırımı ve İşletmeciliğidir.

Merkez Adres : BARBAROS MAHALLESİ BILLUR SOKAK NO : 1
KAVAKLIDERE/ANKARA

İşletme Adresleri

ANTALYA : VON CLUB GOLDEN BEACH & SPA
ÇOLAKLI BELDESİ TİLKİLER MEVKİİ / MANAVGAT

BOLU : VON CLUB ABANT YAYLA TATİL KÖYÜ
ABANT SAPAĞI 2.KM ÖMERLER KÖYÜ / ABANT

İşletmede kontrolü bulunan ortaklar

	(%)	31.12.2015	%	31.12.2014
NURULLAH ERCAN	68,88	714.168,27.-	54,16	561.543,00.-
OLATİF ERCAN	22,52	233.467,80.-	22,52	233.467,80.-

Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyle personel sayısı 107' dir (31 Aralık 2014 : 111).

İşletmenin Bağlı İştirakları : YOKTUR.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İlişkteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, kullanımındaki binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyeti maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınacaktır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan "TL" cinsinden ifade edilmiştir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltılması

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltılması

İlişkideki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemde karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2014 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyle önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyle toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gereklî kılmazı sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü düşündükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştiği 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

Finansal tabloların SPK Seri II, 14.1 Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği'nin 2. Maddesi'ne uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınmaktadır.

Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

Finansal tabloların hazırlanması, bilanco tarihi itibarıyle raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarının, şartla 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 islemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 indrigeme oranını belirler. Bu oran kıdem tazminat yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için gerekli olan gelecekteki tahmini nakit çıkışlarının bugünkü değerinin hesaplanması 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 faydalardan 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 yazırlılar.

Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerin düşük olımı 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 ömrüleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır (Dipnot 18). Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismana tabi tutulmamaktadır.

31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyle 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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

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 artırmayı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluşukça gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.

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

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 varlıklarını 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 düşündükten sonra kalan tutarlar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir ve gider tablosuna kredi dönemi süresince yansıtılır.

Kullanıma hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren 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, özellikle varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Enflasyon oranına isabet eden borçlanma maliyetleri ile diğer borçlanma maliyetleri olduğu tarih itibarıyle gelir ve gider tablolarna 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:

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

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 içerisinde 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 adı hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır (Dipnot 36).

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile artırmayı temsil ederler. 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 zimni yükümlülüğünün bulunduğu bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için Şirket kaynaklarının dışa çıkışının 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 oranın vergi öncesi oran olması şarttır. Söz konusu iskonto oranı, gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermez.

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).

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiç de Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

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 itibariyle 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 etkileyebilecek tutarları ifade eder. Ertelenen vergi, yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibariyle 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, kâdem 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 yansıtılmaktadır. 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 hakan bulunması şartlarıyla ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir (Dipnot 35).

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kâdem 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. Kâdem tazminatı karşılığı, aktüeryal varsayımlar doğrultusunda tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yarsılmıştır (Dipnot 24). Dönem içindeki artış ve azalışlar personel giderlerinin içinde muhasebeleştirilir.

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.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka meyduat 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 olacak bir durum dolayısıyla azalırsa söz konusu tutar cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

Sermaye ve Temettüler

Adı hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adı hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilerek kaydedilir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

i) 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgi:

TMS 32 (Değişiklik) “Finansal Araçlar: Sunum” (1 Ocak 2014 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır.) Yapılan değişiklikle standartta bulunan uygulama rehberi güncellenmiştir. Bu güncelleme ile mali tablolarda bulunan finansal varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi konusundaki uygulamaya açıklık getirilmesi amaçlanmıştır. Cari dönemde yürürlüğe giren bu standartın Şirket mali tablolarına önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçege uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçege uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Daha sonra yapılan değişiklikler ile zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihine ertelenmiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. (Bu değişiklikler henüz KGK tarafından yayımlanmamıştır.)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

KGK tarafından yayınlanan ilke kararları

Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayınlamıştır. Bu düzenlemenede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS’yi uygulamakla yükümlü olan şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2.2’de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre;

- i) Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği,
- ii) Dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği,
- iii) Hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tablolardan düzeltilebilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırılmalı olarak sunulması gerektiği hükmeye bağlanmıştır. Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolardında bir etkisi olmayacağıdır.

İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise öz kaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolardında bir etkisi olmayacağıdır.

Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştirakların muhasebeleştirilmesi konusu, yatırının türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

- i) Bağlı ortaklığun, ana ortaklığun öz kaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- ii) İştiraklerin veya iş ortaklığunun yatırımcı işletmenin öz kaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- iii) İşletmenin öz kaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştirdiği bir yatırımanın bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolardında bir etkisi olmayacağıdır.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, sadece Turizm yatırımı ve İşletmeciliği alanında ve Türkiye'de faaliyet gösterdiğinden bölmelere göre raporlama yapılmamıştır.

NOT 6 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirketin 31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıklarını aşağıda açıklanmıştır.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Nakit mevcudu	63.754	98.631
Banka	628.505	101.573
-Vadesiz Mevduat	628.505	101.573
-Vadeli mevduat	-	-
Toplam	692.259	200.204

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzeri değerler	692.259.-	200.204.-
Eksi: Faiz tahakkukları	-.-	-.-
	692.259.-	200.204.-

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR

31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Kısa vadeli banka kredileri	13.000.000.-	8.700.000.-
Toplam	13.000.000.-	8.700.000.-

31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

<u>Para birimi "TL" (Kısa vadeli banka kredileri)</u>	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>
(BANKA)	(TURU)	(VADESİ)	
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	(20.02.2015)	8.700.000.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	(20.02.2016)	10.000.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(21.03.2016)	500.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(07.04.2016)	500.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(16.05.2016)	500.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(23.06.2016)	500.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(13.07.2016)	1.000.000.-
Toplam		13.000.000.-	8.700.000.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
 FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – DİĞER FINANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

NOT 10- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**Ticari alacaklar:**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Alicilar	5.465.961.-	1.229.544.-
Alacak Senetleri	1.490.-	2.124.449.-
Kazanılmamış finansman geliri(-)	(58.-)	(101.678.-)
Süpheli Ticari Alacaklar	1.140.390.-	930.187.-
<u>Süpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</u>	<u>(1.140.390.-)</u>	<u>(930.187.-)</u>
	<u>5.467.393.-</u>	<u>3.252.315.-</u>

Ticari borçlar:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Satıcılar	2.703.152.-	3.364.652.-
Borç Senetleri	162.153.-	1.308.221.-
<u>Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-):</u>	<u>(4.794.-)</u>	<u>(19.727.-)</u>
	<u>2.860.511.-</u>	<u>4.653.146.-</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.

NOT 11- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

b) **Diger uzun vadeli alacaklar:**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	12.065.-	20.467.-

c) **Diger kısa vadeli borçlar:**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	--	--
Ortaklara Borçlar	1.027.631.-	900.596.-
Personelle Borçlar	276.077.-	128.551.-
	<u>1.303.708.-</u>	<u>1.029.147.-</u>

NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
 FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13- STOKLAR

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

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
İlk Madde ve Malzeme	847.471.-	1.868.040.-
Ticari Mallar	--	2.737.-
Verilen Sipariş Avansları	2.708.821.-	1.311.180.-
	<u>3.556.292.-</u>	<u>3.181.957.-</u>

NOT 14- CANLI VARLIKLAR

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

NOT 15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Şirket'in 31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihlerinde devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş bedelleri yoktur.

NOT 16- ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

NOT 17- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER:

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkülü bulunmamaktadır.

NOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	DÖNEM İÇİ / DÖNEM İÇİ			<u>31.12.2015</u>
	<u>01.01.2015</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKISLAR</u>	
Arazi ve Arsalar	3.051.008.-	--	--	3.051.008.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	2.066.233.-	--	--	2.066.233.-
Binalar	18.657.718.-	116.000.-	--	18.773.718.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.562.561.-	--	--	7.562.651.-
Taşıtlar	624.469.-	47.965.-	24.749.-	647.685.-
Demirbaşlar	16.981.084.-	1.487.917.-	18.849.-	18.450.152.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(28.535.342.-)	(2.224.505.-)	(24.749.-)	(30.735.098.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	9.613.007.-	890.847.-	--	10.503.854.-
	<u>30.020.828.-</u>			<u>30.320.203.-</u>

	DÖNEM İÇİ / DÖNEM İÇİ			<u>31.12.2014</u>
	<u>01.01.2014</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKISLAR</u>	
Arazi ve Arsalar	2.902.964.-	148.044.-	--	3.051.008.-
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.-	--	22.473.-	7.562.651.-
Taşıtlar	423.862.-	200.607.-	--	624.469.-
Demirbaşlar	14.376.504.-	2.604.580.-	--	16.981.084.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(26.443.703.-)	(2.091.639.-)	--	(28.535.342.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	7.388.506.-	2.224.501.-	--	9.613.007.-
	<u>26.957.208.-</u>			<u>30.020.828.-</u>

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 31.12.2015 tarihi itibarıyle Side'de yapılan yatırım harcaması 7.429.996.-TL'dir.(31.12.2014-7.429.996.-TL) Side Tatil Köyünde yapılan yenileme çalışmalarına 2016 yılında da devam olunacaktır. Abant Tatil Köyü yenileme çalışmaları Haziran 2014 itibarıyle başlamış olup özellikle otel odalarında ve Alt yapıda önemli yenileme yapılması planlanmıştır.31.12.2015 tarihi itibarıyle Abant'ta yapılan yatırım harcaması 3.073.858.-TL'dir. (31.12.2014-2.183.011.-TL)'dır.

NOT 19 - MADDİ OLMIYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	762.646.-	762.646.-
Diger Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	24.778.-	24.778.-
Haklar İtfa payı (-)	(183.410.-)	(167.444.-)
Diger Maddi olmayan varlık amortismanı (-)	--	--
	604.014.-	619.980.-

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.

NOT 20- ŞEREFIYE

Yoktur.

NOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyle 5510, 6111 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalananak 194.295.- TL (31 Aralık 2014: 109.267.- TL) sigorta primini gelir olarak yansımıştır (Dipnot 28).

NOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Kidem Tazminatı Karşılıkları	601.945.-	929.023.-

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

İş kanununa göre kidem tazminatına hak kazanmış personele ilerde ödeneği muhtemel borç yükü hesaplanmaktadır, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 31.12.2015 için 3.828,37.-TL,(31.12.2014 için 3.438,22.-TL) ile sınırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları Şirket'in kidem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüel değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasına yönelik aşağıdaki varsayımlar yapılmıştır.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
İskonto oranı	% 9	% 8
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	% 9	% 9

31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
 FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Şirket tarafından verilen TRİ'ler

31.12.2015 31.12.2014

A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.323.545.-	187.675.-
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	--	--
	2.323.545.-	187.675.-

31.12.2015 tarihi itibarıyle şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin öz kaynaklarına oranı % 0,116' dir.
 (31.12.2014 % 0,011'dur.)

31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyle şirket tarafından verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Verilen ipotekler	22.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	2.323.545.-	187.675.-
	2.345.545.-	209.675.-

NOT 23- TAAHHÜTLER

Şirket'in 31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihlerinde herhangi bir taahhüdü bulunmamaktadır.

NOT 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.

NOT 25- EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

NOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Gelecek Aylara ait Giderler	--	--
Devreden Katma Değer Vergisi	2.790.736.-	2.373.032.-
Diğer Katma Değer Vergisi	--	--
Peşin ödenen vergi ve fonlar	457.223.-	293.745.-
İş avansları	--	--
Personel Avansları	20.549.-	23.310.-
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.392.-	984.-
Gelecek yıllara ait giderler	224.423.-	260.778.-
	3.496.323.-	2.951.849.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(*Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.*)

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
* Gider Tahakkukları	816.949.-	851.520.-
Ödencek Vergi ve Fonlar	105.653.-	101.098.-
Ödencek Sosyal Güvenlik Kesintileri	70.249.-	57.650.-
Ödencek Diğer Yükümlülükler	2.988.-	--
Alınan Sipariş Avansları	204.700.-	468.839.-
Alınan Diğer Avanslar	3.972.676.-	3.236.419.-
	<u>5.173.215.-</u>	<u>4.715.526.-</u>

* Sigorta Tahakkukları	--	23.991.-
* Yön ve Dent. Krl. Ücretleri	113.435.-	65.087.-
* Kira Tahakkukları	682.991.-	762.442.-
* Elektrik ve Su Tahakkukları	20.523.-	--

NOT 27 - ÖZKAYNAKLAR

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

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri : 31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihlerinde sermayede herhangi bir değişiklik olmamıştır.

TÜRÜ	TERTİBİ	ADEDİ	ÜSLERİN TOPLAMI	T U T A R
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 İhraç Primi	164.-
Hisse Senedi İhraç Primi Düzeltmesi	+ 12.631.-
	<u>12.795.- (31.12.2004)</u>

Yasal Yedekler	1.591.-
Yasal Yedekler Düzeltmesi	+ 583.811.-
	<u>585.402.- (31.12.2004)</u>
Yasal Yedekler	+ 155.377.- (31.12.2011)
	<u>740.779.-</u>

Statü Yedekleri	628.-
Statü Yedekleri Düzeltmesi	+ 229.579.-
	<u>230.207.- (31.12.2004)</u>

Olağanüstü Yedekler	3.810.-
Olağanüstü Yedekler Düzeltmesi	+ 1.166.732.-
	<u>1.170.542.- (31.12.2004)</u>

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Olağanüstü yedekler toplamı Geçmiş yıllar zararları hesabından düşülverek mali tablolara aktarılmıştır.
 Olağanüstü yedekler toplamı Geçmiş yıl karları hesabına eklenerken mali tablolara aktarılmıştır

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Geçmiş yıl karları	16.152.-	1.825.985.-
Geçmiş yıl zararları	--	--
Olağanüstü yedekler	1.170.542.-	1.170.542.-
	1.186.694.-	2.996.527.-

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

NOT 28 - HASILAT

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Satış Gelirleri	36.018.864.-	32.605.725.-
Diger Gelirler	652.983.-	109.267.-
Satıştan İadeler	(1.835.219.-)	(154.806.-)
	34.836.628.-	32.560.186.-

Satılan Mal Maliyeti	(--)	(23.919.-)
Satılan Hizmet Maliyeti	(26.921.780.-)	(31.781.704.-)
	(26.921.780.-)	(31.805.623.-)

NOT 29 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	6.953.018.-	2.686.896.-
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	2.443.724.-	1.837.501.-
Genel Yönetim Giderleri	4.509.294.-	849.395.-

NOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
İlk Madde ve Malzeme	10.914.752.-	10.547.578.-
* Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri	7.754.254.-	9.816.085.-
Dişardan sağlanan fayda ve hizmetler	3.157.234.-	7.262.509.-
Ceşitli giderler	2.092.798.-	1.873.483.-
Vergi resim ve harçlar	813.710.-	322.644.-
** Amortisman ve tükenme payları	2.189.032.-	1.959.405.-
	26.921.780.-	31.781.704.-

* Şirketin Side ve Abant'ta çalışan personellerinin ve Taşeron çalışanlarının 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.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
 FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

NOT 31 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Diger Faaliyet Gelirleri	1.276.920.-	395.823.-
* Konusu Kalmayan Karşılıklar	174.625.-	608.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar	1.102.295.-	395.215.-
* Diğer Gelirler	1.102.295.-	395.215.-
 Finansal Gelirler	 3.735.653.-	 3.067.511.-
Faiz Gelirleri	1.835.-	71.666.-
Kambiyo Karları	2.860.940.-	1.232.077.-
Reeskont faiz Gelirleri	358.593.-	780.291.-
Diger olağanlı Gelir ve Karlar	514.285.-	983.477.-
 31.12.2015	 31.12.2014	
Diger Faaliyet Giderleri	28.743.-	78.427.-
*Diger Gider ve Zararlar	28.743.-	78.427.-
* Diğer giderler	28.743.-	78.427.-
 Finansal Giderler	 3.260.935.-	 1.923.317.-
Komisyon Giderleri	111.986.-	--
Karşılık Giderleri	210.203.-	--
Reeskont Faiz Giderleri	374.080.-	862.242.-
Kambiyo zararları	2.564.666.-	1.061.075.-
Diger Olağanlı gider ve zararlar	--	--

NOT 32- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yoktur.

NOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Garanti Bankası	1.486.571.-	1.342.402.-
Yapı ve Kredi Bankası	55.044.-	--
Türk Eximbank	199.761.-	--
	1.741.376.-	1.342.402.-

NOT 34- SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış amaçlı elde tutulan duran varlık ve durdurulan faaliyet yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
 FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

NOT 35- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**31.12.2015 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	601.945.-	120.389.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	4.794.-		959.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	58.-	12.-	
2014 yılı Karı	16.152.-	--	3.230.-
2015/12 Dönemi Mali Karı	1.218.076.-	--	243.615.-
Toplam		120.401.-	247.804.-
Net			127.403.-

31.12.2014 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	929.023.-	185.805.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	19.727.-		3.945.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	101.678.-	20.336.-	
2013 yılı Karı	1.825.984.-	--	365.197.-
2014/12 Dönemi Mali Zaran	1.460.805.-	292.161.-	--
Toplam		498.302.-	369.142.-
		129.160.-	

NOT 36- HISSE BAŞINA KAZANÇ

31.12.2015 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
 815.946.- TL / 1.036.800 0,79

31.12.2014 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
 1.809.833.- TL / 1.036.800 - 1,75

NOT 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 itibarıyle 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.

İlişkili taraflara borçlar :

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN)	1.027.611.-	900.576.-
Arafa Madencilik	139.310.-	--
Bien Yapı Ürünleri	114.845.-	383.932.-
Bükköy A.Ş.	67.652.-	152.244.-
A-GA-VE tur	--	13.437.-
Barış Maden.San.ve Tic.Ltd.şti.	--	52.643.-
Onur Maden.Seramik	--	12.213.-
Anadolugaz	12.589.-	55.362.-
	1.362.007.-	1.570.407.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

İlişkili taraflardan alacaklar :

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bien Yapı Ürünleri	--	--
A-GA-VE Tur	3.569.445.-	949.456.-
Bükköy A.Ş.	354.531.-	--
	<u>3.923.976.-</u>	<u>949.456.-</u>

İlişkili taraflara ödenen kur farkları

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Nurullah ERCAN : ..	322.410.-	54.342.-

İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmetler

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bien Yapı Ürünleri	205.632.-	541.516.-
A-GA-VE	289.602.-	50.825.-
Anadolugaz A.Ş.	10.669.-	10.007.-
Bükköy A.Ş.	965.048.-	1.043.273.-
Arafa Madencilik A.Ş.	118.059.-	--
	<u>1.589.010.-</u>	<u>1.700.584.-</u>

İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bien Yapı A.Ş.	13.651.-	2.430.-
A-GA-VE	7.588.769.-	7.506.783.-
Bükköy A.Ş.	902.732.-	319.262.-
	<u>8.505.152.-</u>	<u>7.828.475.-</u>

NOT 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 ödemesiyle 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.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirketin finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dıpnotta 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 ölçüfüne 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.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
 FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtimdekiçে Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Cari Dönem (31.12.2015)****Kar / Zarar**

Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;	
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	6.307
2- ABD Dолarı Riskinden Korunan Kısim (-)	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	6.307
	(6.307)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;	
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	4.864
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısim (-)	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	4.864
	(4.864)
TOPLAM	11.171
	(11.171)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Onceki Dönem (31.12.2014)****Kar / Zarar**

Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;	
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	-
2- ABD Dолари Riskinden Korunan Kısim (-)	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;	
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	25.600
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısim (-)	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	25.600
	(25.600)
TOPLAM	25.600
	(25.600)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtildiğe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem (31.12.2015)					Önceki Dönem (31.12.2014)				
	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	111.711	21.690	15.346	-	-	25.600	-	9.072	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönem Varlıklar Toplamı (1+2+3)	111.711	21.690	15.346	-	-	25.600	-	9.072	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	111.711	21.690	15.346	-	-	25.600	-	9.072	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.027.611	353.422	-	-	-	900.576	388.203	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	1.027.611	353.422	-	-	-	900.576	388.203	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.027.611	353.422	-	-	-	900.576	388.203	-	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araclarının Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(915.900)	(331.732)	15.346	-	-	(874.976)	388.203	9.072	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(915.900)	(331.732)	15.346	-	-	(874.976)	388.203	9.072	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Aracların Toplam Gerçege Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

TEKMALENT TURK LIRASI
01 OCAK – 31 ARALIK 2015 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(f) Faiz oranı riski yönetimi

Sirket 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

31 Aralık 2015 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 140.795 TL (31.12.2014 : 98.636 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

(g) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araclara İlişkin Riskler

Sirketin aktifinde makul değer değişimlerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

(h) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememeye 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 – 31 ARALIK 2015 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARİYLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar	Düzenleme	Diğer Alacaklar	Düzenleme			
	İlişkili	Düzenleme	İlişkili	Düzenleme			
Raporlama tarihi itibarıyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	3.923.976	1.543.417	-	12.064		628.505	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.923.976	1.543.417	-	12.064	10-11	628.505	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)	1.140.390				10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	(1.140.390)				10-11	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerin 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	Düzenleme	Diğer Alacaklar	Düzenleme			
	İlişkili	Düzenleme	İlişkili	Düzenleme			
Raporlama tarihi itibarıyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	949.456	2.302.859	-	20.467		101.573	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	949.456	2.302.859	-	20.467	10-11	101.573	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)	930.187				10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	(930.187)				10-11	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Para birimi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

(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.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Para birimi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

31.12.2015

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
<i>Banka Kredileri</i>	13.000.000	14.079.536	-	14.079.536	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yikiim</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	2.860.512	2.860.512	2.860.512	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	1.303.708	1.303.708	1.303.708	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar 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 Çıkışları</i>	-	-	-	-	-	-

31.12.2014

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
---------------------------	---------------	--	--------------	------------------	------------------	--------------------

Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	8.700.000	9.863.634	-	9.863.634	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yikiim</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	4.653.146	4.653.146	4.653.146	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	1.029.147	1.029.147	1.029.147	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar 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 Çıkışları</i>	-	-	-	-	-	-

NOT 39- FINANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FINANSAL 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 faturalanmaktadır ve cari hesaplar kapatılmaktadır. Ayrıca tahsilat riskinin asgariye indirilmesi amacıyla, satıcılar yapılacak ödemelerde, alıcılardan alınan çeklerin ciro edilmesi de 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 yaptırtmaktadır. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 31.12.2015 itibarıyle 63.306.950.-TL'dir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Para birimi aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Finansal tablolar 24/02/2016 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nurullah ERCAN, Şirket Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Kasım KARATAŞ, Bağımsız Yönetim kurulu üyeleri Sadettin ÖZBEZEYEN ve Osman Özer ÖZKAN tarafından onaylanmıştır.

NOT 41- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DIĞER HUSUSLAR

Şirketimiz aleyhine Devre Tatil sahipleri tarafından şimdije kadar açılan ve halen devam eden dava sayısı aşağıda rakamsal olarak gösterilmiştir. Ancak bu rakamlar her gün azda olsa değişimle meydana gelmektedir. Şirketimiz aleyhine açılan davaların 55 dosyada 55 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 hali hazırda vekalet ücreti ve yargılama masrafi dışında herhangi bir tazminat ödeme yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Petrokent aleyhine dönemciler tarafından açılan ve devam eden dava	:	45 adet
Devre tatil sahipleri aleyhine Petrokent tarafından açılan ve devam eden dava	:	3 adet
Yargıtay'da olan davalar	:	40 adet
Toplam	:	88 adet
31.12.2015 tarihine kadar davasından feragat eden devre tatil sahipleri	:	326 adet