

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2018**

**HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR**

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 1 - ŞİRKET'İN 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 BİLLUR SOKAK NO : 1  
KAVAKLIDERE/ANKARA

**İşletme Adresleri**

ANTALYA : Von Resort Golden Beach  
Cumhuriyet Cad.No.6 Çolaklı Mah. Manavgat/ANTALYA

BOLU : Von Resort Abant  
Abant Sapağı 3.Km. Abant/BOLU

**İşletmede kontrolü bulunan ortaklar**

	(%)	30.06.2018	%	31.12.2017
Nurullah ERCAN	56,15	582.159,87.-	68,88	714.167,87.-
O. Latif ERCAN	22,52	233.467,80.-	22,52	233.467,80.-
ALİ ERCAN	12,73	132.008,00.-		-.-

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla personel sayısı 546' dir (31 Aralık 2017: 107).

İşletmenin Bağlı İştirakleri : Bulunmamaktadır.

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

İlişikteki 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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar, kullanımdaki 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.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### **Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle 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.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2017 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

### **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 /Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları**

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır.

Şirket'in şüpheli alacakların tespiti, yatırım amaçlı gayrimenkullerin ve maddi duran varlıklar içerisinde yer alan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin tespiti, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda ve stoklarda değer düşüklüğü olup olmadığının tespiti, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman oranlarının tespiti, şirket aleyhine açılan davalar ve takipler için karşılık ayrılıp ayrılmaması, kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan aktüeryal varsayımlar gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır. 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.

## PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### 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 varlıklarının faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır (Dipnot 18). Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortisman tabi tutulmamaktadır.

30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle şirket, sahip olduğu duran varlıklardan ;

Hesap Adı	Amortisman Oranı (%)
Binalar (Arazi hariç)	2 - 10
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	2 - 6,66
Taşıtlar	- - 20
Tesis, Makina ve Cihazlar	10 - 20
Demirbaşlar	2 - 50

Arası 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 artırıcı 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.

## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### **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 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.

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.

### **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.

## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade 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 arttırmaktadırlar. 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.

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.

## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 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.

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.

## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### **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.

## **2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları**

### **Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

#### **- TFRS 9 Finansal Araçlar (Sınıflandırma ve Açıklama)**

1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Yapılan değişiklik esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilecektir.

#### **- TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat**

Standart Eylül 2016' da yayınlanmıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu tarafından yayınlanmış ancak KGK tarafından yayınlanmamış standart ve yorumlar.**

- **UFRS 16 Kiralama İşlemleri**

Ocak 2016’da yayınlanan standardın devreye girmesiyle UMS 17, UFRS Yorum 4, UMS Yorum 15 ve UMS Yorum 27 yürürlükten kalkacaktır. UFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Erken uygulamayı seçen işletmeler UFRS 15 standardını da erken uygulamak zorundadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

- **UFRSYK 22 Yabancı Paralı İşlemler ve Avans Tutarları**

Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için işlem tarihinin peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacağına açıklık getirmektedir. Standart 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

- **UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü**

Değişiklikler Haziran 2016’ da yayınlanmıştır. 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Nakde Dayalı Hisse Bazlı Ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilecektir.

- **UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi**

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenküllerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkül grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Standart 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkisi bulunmamaktadır.

**NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Yoktur.

**NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI**

Yoktur.

**NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Şirket, sadece Turizm Yatırımı ve İşletmeciliği alanında ve Türkiye’de faaliyet gösterdiğinden bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 6 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

Şirketin 30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

	<b>30.06.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Kasa	84.211	74.716
Bankadaki nakit	2.026.727	1.574.112
Vadesiz mevduatlar*	2.026.727	1.574.112
<b>Toplam</b>	<b>2.110.938</b>	<b>1.648.828</b>

	<b>30 Haziran 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Nakit ve nakit benzeri değerler	2.110.938.-	1.648.828.-
Eksi: Faiz tahakkukları	.-	.-
	2.110.938.-	1.648.828.-

**NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR**

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

**NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR**

30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

	<b>30.06.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Kısa vadeli banka kredileri*	11.670.305.-	19.555.298.-
<b>Toplam</b>	<b>11.670.305.-</b>	<b>19.555.298.-</b>

30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

<b>Para birimi“TL” ( Kısa vadeli banka kredileri)</b>			<b>30.06.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
(BANKA)	(TÜRÜ)	(VADESİ)		
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	21.05.2018	.-	503.705.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	24.05.2018	.-	19.051.593.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	07.06.2019	10.264.915.-	.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	25.07.2019	1.405.390.-	.-
<b>TOPLAM</b>			<b>11.670.305.-</b>	<b>19.555.298.-</b>

**NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

Yoktur.

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Alıcılar	9.283.154	1.136.498
Alacak Senetleri	13.720.736	4.711.371
Kazanılmamış finansman geliri (-)	(383.890)	(13.944)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.812.063	1.785.666
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.812.063)	(1.785.666)
	<u>22.620.000</u>	<u>5.833.925</u>

**Ticari borçlar:**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Satıcılar	7.112.953	2.789.076
Borç Senetleri	29.575	178.704
Diğer Ticari Borçlar	46.817	169
Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri (-)	(232)	(10.327)
	<u>7.189.113</u>	<u>2.957.622</u>

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

**NOT 11- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

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

b) **Diğer uzun vadeli alacaklar:**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	35.957.-	28.325.-

c) **Diğer kısa vadeli borçlar:**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ortaklara Borçlar	10.471.183.-	2.512.534.-
-Nurullah ERCAN	10.471.183.-	2.512.534.-
Personele Borçlar	1.162.888.-	222.593.-
	<u>11.634.071.-</u>	<u>2.735.127.-</u>

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

d) **Diğer uzun vadeli borçlar:** Bulunmamaktadır.

**NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR**

Bulunmamaktadır.

**NOT 13– STOKLAR**

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

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
İlk Madde ve Malzeme	1.449.926.-	551.298.-
Verilen Sipariş Avansları	46.493.-	1.575.736.-
İş Avansları	1.642.938.-	-.-
	<u>3.139.357.-</u>	<u>2.127.034.-</u>

**NOT 14- CANLI VARLIKLAR**

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

**NOT 15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR**

Şirket'in 30.06.2018 ve 31.12.2017 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 gayrimenkulü bulunmamaktadır.

**NOT 18- MADDİ DURAN VARLIKLAR****DÖNEM İÇİ / DÖNEM İÇİ**

	<u>01.01.2018</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>CIKIŞLAR</u>	<u>30.06.2018</u>
Arazi ve Arsalar	3.051.008.-	.-	.-	3.051.008.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	2.066.233.-	.-	.-	2.066.233.-
Binalar	18.890.503.-	.-	.-	18.890.503.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.562.561.-	.-	.-	7.562.651.-
Taşıtlar	775.617.-	.-	.-	775.617.-
Demirbaşlar	20.225.564.-	1.725.424.-	.-	21.950.988.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(34.619.828.-)	(957.017.-)	.-	(35.576.845.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	11.020.928.-	25.348.-	.-	11.046.276.-
	<u>28.972.674.-</u>			<u>29.766.431.-</u>

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**ÖNCEKİ / DÖNEM İÇİ**

	<u>01.01.2017</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>CIKIŞLAR</u>	<u>31.12.2017</u>
Arazi ve Arsalar	3.051.008.-	.-	.-	3.051.008.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	2.066.233.-	.-	.-	2.066.233.-
Binalar	18.890.503.-	.-	.-	18.890.503.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.562.561.-	.-	.-	7.562.651.-
Taşıtlar	647.685.-	127.932.-	.-	775.617.-
Demirbaşlar	19.412.078.-	813.486.-	.-	20.225.564.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(32.855.849.-)	(1.763.979.-)	.-	(34.619.828.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	10.886.358.-	134.570.-	.-	11.020.928.-
	<b>29.660.667.-</b>			<b>28.972.674.-</b>

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 30.06.2018 tarihi itibariyle Side’de yapılan yatırım harcaması toplam 7.429.996.-TL’dir.(31.12.2017-7.429.996.-TL.) Side Tatil Köyünde yapılan yenileme çalışmalarına 2019 yıl sonunda tamamlanması planlanmaktadır. Abant Tatil Köyü yenileme çalışmaları Haziran 2014 itibariyle başlamış olup özellikle otel odalarında ve alt yapıda önemli yenileme yapılması planlanmıştır.30.06.2018 tarihi itibariyle Abant’ta yapılan yatırım harcaması toplam 3.616.280.-TL’dir. (31.12.2017 - 3.590.932.-TL)’dir.

**NOT 19- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	762.646.-	762.646.-
Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	27.998.-	27.998.-
Haklar İtfa payı (-)	(213.809.-)	(209.078.-)
	<b>576.835.-</b>	<b>581.566.-</b>

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- ŞEREFİYE**

Yoktur.

**NOT 21- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Şirket, 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle 5510, 6111, 6661 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalanarak 460.365.- TL (31 Aralık 2017 : 452.669.- TL) sigorta primini gelir olarak yansıtmıştır (Dipnot 28).

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.572.092.-	958.305.-

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 30.06.2018 için 5.001,76.-TL, (31.12.2017 için 4.732,48.-TL) ile sınırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüel değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasına yönelik aşağıdaki varsayımlar yapılmıştır.

30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir.

**Şirket tarafından verilen TRİ'ler**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.435.745.-	2.232.945.-

30.06.2018 tarihi itibariyle şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin öz kaynaklarına oranı %0,344' dir. (31.12.2017 % 0,178'dir.)

30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibi'dir.

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Verilen ipotekler	10.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	1.435.745.-	2.232.945.-
	<u>1.445.745.-</u>	<u>2.254.945.-</u>

**NOT 23- TAAHHÜTLER**

Şirket'in 31.03.2018 ve 31.12.2017 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.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Kıdem tazminatı karşılığı	2.572.092.-	958.305.-
Birikmiş fon	(199.153.-)	(199.153.-)

**NOT 25- EMEKLİLİK PLANLARI**

Yoktur.

**NOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Gelecek Aylara ait Giderler	258.385.-	-.-
Devreden Katma Değer Vergisi	3.164.965.-	3.259.141.-
Diğer Katma Değer Vergisi	-.-	-.-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.384.-	-.-
Personel Avansları	25.923.-	8.713.-
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.852.-	3.392.-
Gelecek yıllara ait giderler	36.647.-	150.933.-
Geçici Hesap * *	159.466.-	219.262.-
	<b><u>3.650.622.-</u></b>	<b><u>3.641.441.-</u></b>

	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
* Gider Tahakkukları	947.833.-	643.319.-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	488.096.-	194.544.-
Vad.Geç.Ert.veya Taks.Vergi ve Di.Yü.	59.796.-	119.592.-
Vad.Geç.Ert.veya Taks.Vergi ve Di.Yü.	99.670.-	99.670.-
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	4.885.-	500.-
Alınan Sipariş Avansları	18.408.781.-	306.340.-
Alınan Diğer Avanslar***	4.577.436.-	4.136.645.-
Gelecek Aylara Ait Gelirler	456.348.-	-.-
	<b><u>25.042.845.-</u></b>	<b><u>5.400.940.-</u></b>

*Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri	194.850.-	180.940.-
*Kira Tahakkukları	321.649.-	377.700.-
*Elektrik ve Su Tahakkukları	388.261.-	-.-
*Komisyon Giderleri	43.073.-	84.679.-

\*\* 6736 sayılı kanuna göre yapılan matrah artırımından kaynaklanan bakiyedir.

\*\*\* Bakiye devre sahiplerinden, yapılan yenilemeler için alınan yenileme katkı paylarından oluşmaktadır. Devre sahipleri tutarı yüksek bulunduğu için mahkemeye başvurmuş olup mahkeme sonuçlanana kadar bu hesapta takip edilmeye devam edilecektir.

**NOT 27- ÖZKAYNAKLAR**

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

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri: 30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihlerinde sermayede herhangi bir değişiklik olmamıştır.

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

<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.-  
+ 41.838.- (31.03.2016)  
782.617.-  
+ 9.338.- (31.03.2018)  
791.955.-

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>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Geçmiş yıl karları	-.-	-.-
Geçmiş yıl zararları	(6.774.798.-)	(8.971.957.-)
Olağanüstü yedekler	1.170.542.-	1.170.542.-
	<u>(5.604.356.-)</u>	<u>(7.801.415.-)</u>

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



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 28 - HASILAT**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Satış Gelirleri	14.316.506.-	36.673.710.-
Diğer Gelirler	1.158.275.-	1.916.241.-
Satıştan İadeler	(37.287.-)	(575.715.-)
<b>SATIŞ GELİRLERİ</b>	<b>15.437.494.-</b>	<b>38.014.236.-</b>
Satılan Hizmet Maliyet	(18.905.857.-)	(32.837.803.-)
<b>SATIŞLARIN MALİYETİ</b>	<b>(18.905.857.-)</b>	<b>(32.837.803.-)</b>

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

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	(650.874.-)	(1.595.921.-)
Genel Yönetim Giderleri	(748.500.-)	(1.457.140.-)
	<b>(1.399.374.-)</b>	<b>(3.053.061.-)</b>

**NOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

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

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
İlk Madde ve Malzeme	6.588.978.-	11.739.854.-
* Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri	6.903.976.-	11.709.509.-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.015.034.-	4.568.417.-
Çeşitli giderler	2.279.501.-	2.445.651.-
Vergi resim ve harçlar	171.407.-	610.393.-
** Amortisman ve tükenme payları	946.961.-	1.763.979.-
<b>SATILAN HİZMET MALİYETİ</b>	<b>18.905.857.-</b>	<b>32.837.803.-</b>

\* 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.

**NOT 31 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
* Konusu Kalmayan Karşılıklar	-.-	3.576.309.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar	122.798.-	46.638.-
* Diğer Gelirler	122.798.-	46.638.-
<b>Diğer Faaliyet Gelirleri</b>	<b>122.798.-</b>	<b>3.622.947.-</b>

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Faiz Gelirleri	7.689.-	3.643.-
Kambiyo Karları	1.411.655.-	2.049.159.-
Reeskont faiz Gelirleri	93.350.-	27.030.-
Önceki Dönem Gelir ve Karlar	-.-	-.-
Diğer olağandışı Gelir ve Karlar	43.385.-	25.990.-
<b>Finansal Gelirler</b>	<b>1.556.079.-</b>	<b>2.105.822.-</b>

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
*Diğer Gider ve Zararlar	283.-	12.887.-
<i>*Diğer Gider ve Zararlar</i>	283.-	12.887.-
<b>Diğer Faaliyet Giderleri</b>	<b>283.-</b>	<b>12.887.-</b>

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Komisyon Giderleri	-.-	-.-
Karşılık Giderleri	-.-	338.821.-
Reeskont Faiz Giderleri	477.008.-	19.581.-
Kambiyo zararları	2.621.933.-	1.091.486.-
Diğer Olağandışı gider ve zararlar	59.796.-	111.408.-
<b>Finansal Giderler</b>	<b>3.158.737.-</b>	<b>1.561.296.-</b>

**NOT 32- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

Yoktur.

**NOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ**

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Garanti Bankası	1.168.083.-	2.825.674.-
İş Bankası	-.-	44.368.-
Türk Eximbank	13.128.-	134.665.-
	<b>1.181.211.-</b>	<b>3.004.707.-</b>

**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.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 35- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)****30.06.2018 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	445.506.-	--	89.101.-
Şüpheli Alacak Karşılığı	--	--	--
Amortisman kaydı	9.829.-	--	1.966.-
Kazanılmamış Finansman Geliri	232.-	--	46.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	383.890.-	76.778.-	--
2017 yılı Karı	3.565.750.-	--	713.150.-
2018/06 Dönemi Mali Karı	5.561.536.-	1.112.307.-	--
<b>Toplam</b>		<b>1.189.085.-</b>	<b>804.263.-</b>
<b>Net</b>		<b>384.822.-</b>	

**31.12.2017 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	144.391.-	--	28.878.-
Şüpheli Alacak Karşılığı	338.821.-	67.764.-	--
Amortisman kaydı	4.956.-	--	991.-
Kazanılmamış Finansman Geliri	10.055.-	--	2.011.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	13.944.-	2.789.-	--
2016 yılı Zararı	8.971.957.-	1.794.391.-	--
2017/12 Dönemi Mali Karı	3.565.750.-	--	713.150.-
<b>Toplam</b>		<b>1.864.944.-</b>	<b>745.030.-</b>
<b>Net</b>		<b>1.119.914.-</b>	

**NOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

30.06.2018 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)  
8.070.821.- TL. / 1.036.800 -7,78

31.12.2017 Karı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)  
2.206.497.- TL. / 1.036.800 2,13

**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 itibarıyla 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.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

<b><u>Ortaklara borçlar :</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN)	10.471.163.-	2.512.534.-
	<b>10.471.163.-</b>	<b>2.512.534.-</b>
<hr/>		
<b><u>İlişkili taraflara borçlar :</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Arafa Madencilik	18.684.-	104.724.-
Bien Yapı Ürünleri	15.606.-	374.717.-
Bükköy A.Ş.	656.138.-	755.680.-
A-GA-VE TUR.	-.-	7.609.-
Anadolugaz	-.-	-.-
Gezinomi Seyahat	4.830.-	2.219.-
	<b>695.258.-</b>	<b>1.244.949.-</b>
<hr/>		
<b><u>İlişkili taraflardan alacaklar :</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Bien Yapı Ürünleri	470.-	470.-
A-GA-VE TUR.	-.-	3.851.-
Bükköy A.Ş.	-.-	436.-
Arafa Madencilik	620.-	1.879.-
Anadolugaz	5.215.-	3.550.-
Gezinomi Seyahat	229.729.-	2.550.-
	<b>236.034.-</b>	<b>12.736.-</b>
<hr/>		
<b><u>İlişkili taraflara ödenen kur farkları :</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Nurullah ERCAN	1.142.799.-	350.551.-
<hr/>		
<b><u>İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmet</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Bien Yapı Ürünleri	56.338.-	315.514.-
A-GA-VE	-.-	-.-
Anadolugaz A.Ş.	9.173.-	40.353.-
Bükköy A.Ş.	252.156.-	585.369.-
Arafa Madencilik A.Ş.	158.244.-	248.768.-
Gezinomi Seyahat	41.370.-	154.163.-
	<b>517.281.-</b>	<b>1.344.167.-</b>
<hr/>		
<b><u>İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Bien Yapı Ürünleri	-.-	35.491.-
A-GA-VE	-.-	-.-
Bükköy A.Ş.	3.814.-	105.180.-
Anadolugaz A.Ş.	1.517.-	3.287.-
Arafa Madencilik A.Ş.	9.902.-	1.706.-
Gezinomi Seyahat	326.871.-	1.368.119.-
	<b>342.104.-</b>	<b>1.513.783.-</b>

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

**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 ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu****Cari Dönem (30.06.2018)**

	<b>Kar / Zarar</b>	
	<b>Yabancı Paranın Değer Kazanması</b>	<b>Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi</b>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	979	(979)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>979</b>	<b>(979)</b>
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	67.307	(67.307)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)</b>	<b>67.307</b>	<b>(67.307)</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>68.286</b>	<b>(68.286)</b>

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu****Önceki Dönem (31.12.2017)**

	<b>Kar / Zarar</b>	
	<b>Yabancı Paranın Değer Kazanması</b>	<b>Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi</b>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	23.781	(23.781)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>23.781</b>	<b>(23.781)</b>
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	92.664	(92.664)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)</b>	<b>92.664</b>	<b>(92.664)</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>116.445</b>	<b>(116.445)</b>

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**Döviz Pozisyonu Tablosu**

	Cari Dönem (30.06.2018)					Önceki Dönem (31.12.2017)				
	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	682.860	2.147	126.774	-	-	1.164.452	63.047	205.214	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>	<b>682.860</b>	<b>2.147</b>	<b>126.774</b>	-	-	<b>1.164.452</b>	<b>63.047</b>	<b>205.214</b>	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>682.860</b>	<b>2.147</b>	<b>126.774</b>	-	-	<b>1.164.452</b>	<b>63.047</b>	<b>205.214</b>	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	10.471.163	2.295.955	-	-	-	2.512.242	666.041	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>	<b>10.471.163</b>	<b>2.295.955</b>	-	-	-	<b>2.512.242</b>	<b>666.041</b>	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>10.471.163</b>	<b>2.295.955</b>	-	-	-	<b>2.512.242</b>	<b>666.041</b>	-	-	-
<b>19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(9.788.303)</b>	<b>(2.293.808)</b>	<b>126.774</b>	-	-	<b>(1.347.790)</b>	<b>(602.994)</b>	<b>205.214</b>	-	-
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(9.788.303)</b>	<b>(2.293.808)</b>	<b>126.774</b>	-	-	<b>(1.347.790)</b>	<b>(602.994)</b>	<b>205.214</b>	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**(e) 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**

<b>Sabit ve Değişken Faizli Finansal Araçlar</b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Finansal Yükümlülükler (Sabit Faizli)	(-) 11.670.305	(-) 19.555.298

30 Haziran 2018 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 116.703 TL (31.12.2017: 195.552 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

**(f) 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.

**(g) 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 2018 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			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b> <i>- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	236.034	22.383.966		35.957		2.026.727	
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	236.034	22.383.966		35.957	10-11	2.026.727	6
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>					10-11		6
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b> <i>- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>					10-11		6
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		1.812.063			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(1.812.063)			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
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>							
ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b> <i>- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	17.236	5.816.689	3.392	28.325		1.574.113	
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	17.236	5.816.689	3.392	28.325	10-11	1.574.113	6
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>					10-11		6
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b> <i>- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>					10-11		6
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		1.446.845			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(1.446.845)			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
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>							

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

**(h) 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.

**30.06.2018**

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
<i>Banka Kredileri</i>	11.400.000	11.670.305	-	11.670.305	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümü.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	7.189.113	7.189.113	7.189.113	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	11.634.071	11.634.071	11.634.071	-	-	-
<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
<b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	-	-	-	-	-	-

**31.12.2017**

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
<i>Banka Kredileri</i>	17.861.737	19.555.298	-	19.555.298	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümü.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	2.967.949	2.957.622	2.957.622	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	2.734.855	2.735.127	2.735.127	-	-	-
<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
<b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	-	-	-	-	-	-

## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

### **NOT 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 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 yaptırmaktadır. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 30.06.2018 itibariyle 96.147.140.-TL'dir.

### **NOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Finansal tablolar 08 / 08 / 2018 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 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 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 masrafı dışında herhangi bir tazminat ödeme yükümlülüğü bulunmamaktadır.