

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İşletmenin Ticaret Ünvanı	:	PETROKENT TURİZM ANONİM ŞİRKETİ.		
Kuruluş Tarihi	:	01 Mart 1977		
Merkez Adresi	:	BARBAROS MAHALLESİ BILLUR SOKAK NO : 1 KAVAKLIDERE/ANKARA		
İşletme Adresleri	:	CLUB GOLDEN BEACH TATİL KÖYÜ ÇOLAKLI BELDESİ TİLKİLER MEVKİİ / MANAVGAT		
ANTALYA	:	PETROCLUB ABANTBEY YAYLA TATİL KÖYÜ ABANT SAPAĞI 2.KM ÖMERLER KÖYÜ / ABANT		
BOLU	:	ABANT SAPAĞI 2.KM ÖMERLER KÖYÜ / ABANT		
Faaliyet Konusu	:	TURİZM YATIRIMI VE İŞLETMECİLİĞİ.		
İşletmede kontrolü bulunan ortaklar	:			
pay oran ve tutarları	:	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
NURULLAH ERCAN	(% 52,36)	542.877,87.-	(% 52,20)	541.258,00.-
OLATİF ERCAN	(% 22,52)	233.467,80.-	(% 22,52)	233.467,80.-
ALİ ERCAN	(% 12,77)	132.358,00.-	(%12,77)	132.358,00.-
		<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
Kategorileri itibarıyle yıl içinde	:	Koordinatör	1	1
çalışan ortalama personel sayısı	:	Genel Müdür	1	1
	:	Müdür	7	7
	:	Şef / Amir	13	12
	:	Memur	41	52
	:	Diğer	<u>50</u>	<u>85</u>
			<u>113</u>	<u>158</u>
İşletmenin Bağlı İştirakleri	:	YOKTUR.		

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygulanan muhasebe standartları

İlişkideki ara dönem finansal tablolar SPK'nın 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 hazırlanmıştır.

Şirket Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'ni / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaktadır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Ara dönem özet finansal tablolar KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2.1.2. Finansal tabloların hazırlanış şekli

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotlar 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 hazırlanmıştır.

2.1.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki 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 Mart 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2013 ve 31 Mart 2013 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmıştır.

2.1.4 Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”) olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmemişde TL olarak gösterilmiştir.

2.1.5 Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibariyle önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibariyle toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekliliği 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 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

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.

2.2.1 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde 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 indirgeme oranını belirler. Bu oran kıdem tazminat yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için gerekli olan gelecekteki tahmini nakit çıkışlarının bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılması gereken orandır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

Hasılat ve Gelir

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

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

Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleştirebilir 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 gerçekleştirebilir değer, normal iş akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satış 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.

30.06.2014 ve 31.12.2013 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

amortisman oranları ile iffa edilmektedir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğça 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 değerlendirdir. 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 varlıkların elde edilmesi veya inşası ile doğrudan ilişkisi bulunan borçlanma maliyetleri, bu maliyetlerin ilave edildiği varlığın işletmeye gelecekte ekonomik yarar sağlamaşının 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 itibariyle gelir ve gider tablolara 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.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde 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, dönemdeki adı hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır (Dipnot 36).

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile artırmayı başarmaktadır. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına zarar hesaplamlarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamlarda 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.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde 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, 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 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 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.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

Ticari Alacaklar ve Değer Düşüklüğü

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

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

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

Sermaye ve 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 tablolara önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama

tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

TFRS 9 “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Açıklama” (Aralık 2011’de yapılan değişiklikler ile uygulama tarihi 1 Ocak 2015 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacak şekilde öتelenmiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Bu standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırmasını ve daha sonra gerçege uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirmesini gerektirmektedir. Bu standardın uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilmekte olup, Şirket’in mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratması beklenmemektedir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde 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 ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleştmiş gibi finansal tablolardan düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırılmalı olarak sunulması gerektiği hukme bağlanmıştır. Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolardan bir etkisi olmayacağı.

İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolardan bir etkisi olmayacağı.

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

Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolardan bir etkisi olmayacağı.

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ : Yoktur.

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI : Yoktur.

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA :

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.06.2014	31.12.2013
Kasa	84.770	136.697
Banka	5.699.662	3.834.338
-Vadesiz Mevduat	1.294.769	3.302.190
-Vadeli Mevduat	4.404.893	532.148
Toplam	5.784.432	3.971.035

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzeri değerler	5.784.432.-	3.971.035.-
Eksi: Faiz tahakkukları	6.438.-	4.032.-
	5.777.994.-	3.967.003.-

DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli banka kredileri

Şirket Ocak 2013 ve Şubat 2014 tarihlerinde Banka kredisini kullanmış olup detayı aşağıdadır.

30.06.2014

BANKA ADI	TARİHİ	TÜRÜ	VADESİ	TUTARI	FAİZ ORANI
GARANTİ BANKASI	10.02.2014	SPOT KREDİ	20.02.2015	8.700.000,00.-TL.	14,11

31.12.2013

BANKA ADI	TARİHİ	TÜRÜ	VADESİ	TUTARI	FAİZ ORANI
GARANTİ BANKASI	31.01.2013	SPOT KREDİ	10.02.2014	11.000.000,00.-TL.	9,95

Yukarıda yazılı rakamlar ana para tutarları olup; bunun dışında 30.06.2014 tarihi itibariyle TL bazlı kredi için faiz tahakkuku yapılarak ilgili hesaplara aktarılmıştır.

DİPNOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER : Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Alicilar	: 3.557.563.-	1.363.176.-
Alacak Senetleri	: 6.139.069.-	3.843.376.-
Kazanılmamış finansman geliri(-)	: (249.302.-)	(172.508.-)
Şüpheli Ticari Alacaklar	: 930.187.-	930.187.-
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	: + (930.187.-)	+ (930.187.-)
	9.447.330.-	5.034.044.-

Ticari borçlar:

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Satıcılar	: 5.685.386.-	675.437.-
Borç Senetleri	: 84.099.-	40.915.-
Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-):	+ (199.-)	+ (123.-)
	5.769.286.-	716.229.-

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.

DİPNOT 11- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**a) Diğer kısa vadeli alacaklar:** Yoktur.**b) Diğer uzun vadeli alacaklar:**

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	: 26.120.-	18.765.-

c) Diğer kısa vadeli borçlar:

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	: --	--
Ortaklara Borçlar	: 70.990.-	14.910.-
Personelle Borçlar	: 159.218.-	124.253.-
	+ 230.208.-	+ 139.163.-

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİP NOT 13- STOKLAR

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

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
İlk Madde ve Malzeme	: 1.181.325.-	506.874.-
Ticari Mallar	: 9.378.-	7.962.-
Verilen Sipariş Avansları	: + 697.825.-	+ 1.242.974.-
	1.888.528.-	1.757.810.-

DİPNOT 14- CANLI VARLIKLAR :

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

DİPNOT 15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR :

Şirket'in 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihlerinde devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş bedelleri yoktur.

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

Şirket'in yatırım amaçlı gayri menkulü bulunmamaktadır.

DİPNOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR:

	<u>01.01.2014</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKISLAR</u>	DÖNEM İÇİ	
				<u>30.06.2014</u>	<u>DÖNEM İÇİ</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.-	159.907.-	--	583.769.-	
Demirbaşlar	: 14.376.504.-	2.028.086.-	--	16.404.590.-	
Birikmiş Amortismanlar (-)	: (26.443.703.-)	(971.719.-)	--	(27.415.422.-)	
Yapılmakta olan yatırımlar	: + 7.388.506.-	133.074.-	--	+ 7.521.580.-	
	26.957.208.-			28.432.127.-	

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DÖNEM İÇİ DÖNEM İÇİ

	<u>01.01.2013</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKISLAR</u>	<u>31.12.2013</u>
Arazi ve Arsalar	: 2.902.964.-		-.-	2.902.964.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	: 2.066.233.-		-.-	2.066.233.-
Binalar	: 18.657.718.-		-.-	18.657.718.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	: 7.585.124.-		-.-	7.585.124.-
Taşıtlar	: 259.032.-	164.830.-	-.-	423.862.-
Demirbaşlar	: 13.386.304.-	990.200.-	-.-	14.376.504.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	: (24.454.737.-)	(1.988.966.-)	-.-	(26.443.703.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	: + 7.199.191.-	189.315.-	-.- +	7.388.506.-
	27.601.829.-			26.957.208.-

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 30.06.2014 tarihi itibarıyle Side’de yapılan yatırım harcaması 7.397.986.-TL’dır.(31.12.2013-7.388.506.-TL.) Side Tatil Köyünde yapılan yenileme çalışmalarına 2014 yılında da devam olunacaktır. Abant Tatil Köyü yenileme çalışmaları Haziran 2014 itibarıyle başlamış olup özellikle otel odalarında ve Alt yapıda önemli yenileme yapılması planlanmaktadır. 30.06.2014 tarihi itibarıyle Abant’ta yapılan yatırım harcaması 123.594.-TL’dır.

DİPNOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR:

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	: 762.646.-	762.646.-
Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	: 24.778.-	4.548.-
Haklar İtfa payı (-)	: (159.462.-)	(151.479.-)
Diğer Maddi olmayan varlık amortismanı (-)	: + -.-	+ -.-
	627.962.-	615.715.-

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

DİPNOT 20- ŞEREFİYE : Yoktur.

DİPNOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI :

Şirket, 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyle 5510, 6111 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalananarak 23.093.- TL (31 Aralık 2013: 141.273.- TL) sigorta primini gelir olarak yansımıştır (Dipnot 28).

DİPNOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER :

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Kıdem Tazminatı Karşılıkları :	850.765.-	858.462.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

İş kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ilerde ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 30.06.2014 için 3.438,22.-TL,(31.12.2013 için 3.254,44.-TL) ile sınırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasına yönelik aşağıdaki varsayımlar yapılmıştır.

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
İskonto oranı	% 8	% 8
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	% 9	% 9

30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibi'dır.

Sirket tarafından verilen TRİ'ler

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	188.575.-	199.075.-
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	-.-	-.-
	-----	-----
	188.575.-	199.075.-

30.06.2014 tarihi itibariyle şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin öz kaynaklarına oranı % 0,011' dir.
(31.12.2013 % 0,010'dur.)

30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibi'dır.

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Verilen ipotekler	22.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	188.575.-	199.075.-
	-----	-----
	210.575.-	221.075.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23- TAAHHÜTLER :

Şirket'in 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihlerinde herhangi bir taahhüdü bulunmamaktadır.

DİPNOT 24- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR :

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

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

		<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Gelecek Aylara ait Giderler	:	64.844.-	--
Devreden Katma Değer Vergisi	:	2.021.184.-	973.085.-
Diğer Katma Değer Vergisi	:	--	--
Peşin ödenen vergi ve fonlar	:	375.750.-	648.400.-
İş avansları	:	--	--
Personel Avansları	:	24.355.-	--
Verilen Depozito ve Teminatlar	:	984.-	984.-
Gelecek yıllara ait giderler	:	<u>+ 10.355.-</u>	<u>+ 124.825.-</u>
		2.497.472.-	1.747.294.-

		<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
* Gider Tahakkukları	:	766.064.-	933.584.-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	:	185.095.-	71.309.-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	:	67.091.-	55.653.-
Alınan Sipariş Avansları	:	11.772.917.-	133.569.-
Alınan Diğer Avanslar	:	<u>+ 3.648.231.-</u>	<u>+ 3.262.465.-</u>
		16.439.398.-	4.456.580.-

* Sigorta Tahakkukları	:	10.912.-	107.844.-
* Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri	:	47.487.-	30.628.-
* Kira Tahakkukları	:	707.665.-	795.112.-

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR

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

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri : 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihlerinde sermayede herhangi bir değişiklik olmamıştır.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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 ihraç Primi : 164.-

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

Yasal Yedekler : 1.591.-

Yasal Yedekler Düzeltmesi : + 583.811.-
585.402.- (31.12.2004)

Yasal Yedekler : + 155.377.- (31.12.2011)
740.779.-

Statü Yedekleri : 628.-

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

Olağanüstü Yedekler : 3.810.-

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

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

30.06.2014

31.12.2013

Geçmiş yıl karları : 1.825.985.- -.-

Geçmiş yıl zararları : -.- (1.359.389.-)

Olağanüstü yedekler : + 1.170.542.- + 1.170.542.-
2.996.527.- (188.847.-)

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

30.06.2014

31.12.2013

Özel Fonlar (Sabit kıymet yenileme fonu) : 1.062.891.- 1.099.754.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 - HASILAT

	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
Satış Gelirleri	: 8.114.595.-	6.540.119.-
Diğer Gelirler	: 52.054.-	66.046.-
Satıştan İadeler	: + (70.720.-)	+ (36.785.-)
SATIŞ GELİRLERİ	: 8.095.929.-	6.569.380.-

Satılan Mal Maliyeti	: (12.370.-)	(20.783.-)
Satılan Hizmet Maliyeti	: + (12.109.502.-)	+ (9.056.169.-)
SATIŞLARIN MALİYETİ	: (12.121.872.-)	(9.076.952.-)

DİPNOT 29 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
	1.240.177.-	1.363.422.-
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri :	823.445.-	931.710.-
Genel Yönetim Giderleri :	416.732.-	431.712.-

DİPNOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER :

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

	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
İlk Madde ve Malzeme	3.561.667.-	2.455.527.-
* Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri	4.257.213.-	3.104.792.-
Dişarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.411.841.-	1.985.363.-
Çeşitli giderler	882.411.-	489.666.-
Vergi resim ve harçlar	85.969.-	130.409.-
** Amortisman ve tükenme payları	+ 910.401.-	+ 890.412.-
 Satılan Hizmet Maliyeti	 12.109.502.-	 9.056.169.-

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
Diğer Faaliyet Gelirleri	146.855.-	63.560.-
* Konusu Kalmayan Karşılıklar :	608.-	12.629.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar :	146.247.-	50.931.-
* Diğer Gelirler	146.247.-	50.931.-
Finansal Gelirler	1.452.389.-	1.444.390.-
Faiz Gelirleri :	62.831.-	16.424.-
Kambiyo Karları :	898.493.-	980.284.-
Reeskont faiz Gelirleri :	461.456.-	445.890.-
Diğer olağanüstü Gelir ve Karlar :	29.609.-	1.792.-

	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
Diğer Faaliyet Giderleri	61.-	134.-
* Diğer Gider ve Zararlar :	61.-	134.-
* Diğer giderler	61.-	134.-
Finansal Giderler	1.373.141.-	1.780.849.-
Karşılık Giderleri :	--	--
Reeskont Faiz Giderleri :	710.559.-	802.347.-
Kambiyo zararları :	662.582.-	978.502.-
Diğer Olağanüstü gider ve zararlar :	--	--

DİPNOT 32- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER : Yoktur.**DİPNOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ**

	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
Garanti Bankası :	659.567.-	626.411.-

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

Satış amaçlı elde tutulan duran varlık ve durdurulan faaliyet yoktur.

DİPNOT 35- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)30.06.2014 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	850.765.-	170.153.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	199.-		40.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	249.302.-	49.860.-	
2013 yılı Karı	1.825.984.-	--	365.197.-
2014/06 Dönemi Mali Zararı	5.378.348.-	1.075.670.-	--
Toplam		1.295.683.-	365.237.-
Net		930.446.-	

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2013 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı

	Farklar	Ertelenen Varlık	Ertelenen Yükümlülük
Kıdem Tazminatı	858.463.-	171.693.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	123.-		25.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	172.508.-	34.502.-	
2012 yılı Zararı	1.303.835.-	260.767.-	
2013/12 Dönemi Mali Karı	3.586.605.-	--	717.321.-
Toplam		466.962.-	717.346.-
Net			250.384.-

DİPNOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ :

30.06.2014 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
4.895.047.-TL. / 1.036.800 - 4,72

31.12.2013 Karı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
2.749.022.- TL. / 1.036.800 2,65

DİPNOT 37- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI :

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

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 :

	30.06.2014	31.12.2013
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN) :	70.969.-	14.890.-
Arafa Madencilik	--	416.-
Bien Yapı Ürünleri	75.494.-	6.288.-
Bükköy A.Ş.	84.431.-	--
A-GA-VE tur	--	1.294.-
Anadolugaz	+ 48.012.-	+ 48.012.-
	278.906.-	70.900.-

İlişkili taraflardan alacaklar :

	30.06.2014	31.12.2013
Bien Yapı Ürünleri	--	--
A-GA-VE Tur	1.342.828.-	7.509.-
Bükköy A.Ş.	+ --	+ --
	1.342.828.-	7.509.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflara ödenen kur farkları

<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
-------------------	-------------------

Nurullah ERCAN	:	683.-	108.092.-
----------------	---	-------	-----------

İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmetler

<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
-------------------	-------------------

Bien Yapı Ürünleri	:	280.128.-	38.631.-
Ercan Seramik A.Ş.	:	-.-	-.-
A-GA-VE	:	15.350.-	142.819.-
Anadolugaz A.Ş.	:	-.-	21.614.-
Bükköy A.Ş.	:	128.099.-	1.011.099.-
Arafa Madencilik A.Ş.	:	+ -. -	+ 29.247.-
		423.577.-	1.243.410.-

İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler

<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
-------------------	-------------------

Bien Seramik A.Ş.	:	2.430.-	8.648.-
A-GA-VE	:	1.243.643.-	5.295.120.-
Bükköy A.Ş.	:	+ 70.024.-	+ 335.399.-
		1.316.097.-	5.639.167.-

DİPNOT 38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ :**(a) Sermaye risk yönetimi**

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Şirketin sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödemesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmemişde Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Cari Dönem (30.06.2014)****Kar / Zarar**

Yabancı	Paranın Değer	Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
----------------	----------------------	------------------	---

ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;

1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	409.554	(409.554)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısim (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	409.554	(409.554)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	122.224	(122.224)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısim (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	122.224	(122.224)
TOPLAM	531.778	(531.778)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Önceki Dönem (31.12.2013)****Kar / Zarar**

Yabancı	Paranın Değer	Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
----------------	----------------------	------------------	---

ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;

1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	145.574	(145.574)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısim (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	145.574	(145.574)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	189.453	(189.453)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısim (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	189.453	(189.453)
TOPLAM	335.027	(335.027)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(f) Faiz oranı riski yönetimi

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

Faiz Pozisyonu Tablosu

		30.06.2013	31.12.2013
Sabit ve Değişken Faizli Finansal Araçlar			
Finansal Varlıklar	(Değişken Faizli)	3.873.035	3.302.190
Finansal Yükümlülükler	(Sabit Faizli)	(-) 9.180.798	(-) 12.021.533
		(-) 5.307.763	(-) 8.719.343

30 Haziran 2014 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 53.078 TL (31.12.2013 : 87.193 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

(g) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

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

(h) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklilerini 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 – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 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		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.342.828	8.104.502	-	26.120		5.699.662	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.342.828	8.104.502	-	26.120	10-11	5.699.662	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							
ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	7.509	5.026.535	-	18.765		3.834.338	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.509	5.026.535	-	18.765	10-11	3.834.338	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.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(i) Likidite risk yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamini 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.

30.06.2014

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						
Banka Kredileri	8.700.000	9.180.798	-	9.180.798	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yüküm.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	5.769.286	5.769.286	5.769.286	-	-	-
Diğer Borçlar	230.208	230.208	230.208	-	-	-
Diger	-	-	-	-	-	-

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.						
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-

31.12.2013

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						
Banka Kredileri	11.000.000	12.021.533	-	12.021.533	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yüküm.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	716.229	716.229	716.229	-	-	-
Diğer Borçlar	139.163	139.163	139.163	-	-	-
Diger	-	-	-	-	-	-

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.						
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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

Diğer riskler : Şirket Doğal afetler, Hırsızlık, Yangın gibi risklere karşılık sigorta yaptırılmaktadır. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 30.06.2014 itibarıyle 63.181.815.-TL'dir.

DİPNOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR :

Finansal tablolar 11/08/2014 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.

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

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

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

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

Petrokent aleyhine dönemciler tarafından açılan ve devam eden dava : 119 adet

Devre tatil sahipleri aleyhine Petrokent tarafından açılan ve devam eden dava : 26 adet

Yargıtay'da olan davalar : 27 adet

Toplam : 172 adet

30.06.2014 tarihine kadar davasından feragat eden devre tatil sahipleri : 324 adet