



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PETROKENT TURİZM A.Ş.  
Faaliyet Raporu (Konsolide Olmayan)  
2016 - 3. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi  
Faaliyet raporu hk.



## Faaliyet Raporu

Finansal Tablo Niteliği

Konsolide Olmayan

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

### Faaliyet Raporu

Yapılan Açıklama Düzeltme mi?

Hayır (No)

Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi

31.10.2016

Açıklamalar

01.01.2016-30.09.2016 tarihleri arası faaliyet raporu ektedir.



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PETROKENT TURİZM A.Ş.  
Sorumluluk Beyanı (Konsolide Olmayan)  
2016 - 3. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi  
Sorumluluk beyanı hk.



## Sorumluluk Beyanı

Finansal Tablo Niteliği

Konsolide Olmayan

İlgili Şirketler []

İlgili Fonlar []

### Sorumluluk Beyanı

Yapılan Açıklama Düzeltme mi?

Hayır (No)

Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi

31.10.2016

Finansal Tablo ve Faaliyet Raporunun Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Karar Tarihi ve Sayısı

Yönetim Kurulu Karar Tarihi

31/10/2016

Karar Sayısı

2016/14

Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"nin İkinci Bölümünün 9. Maddesi Gereğinde Sorumluluk Beyanı

01.01.2016-30.09.2016 tarihleri arası sorumluluk beyanı ektedir.



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PETROKENT TURİZM A.Ş.  
Finansal Rapor  
Konsolide Olmayan  
2016 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



# Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi  
Finansal Tablo Hitteliği

TL  
Konsolide Olmayan

## Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

|  | Dipnot Referansı | Carî Dönem<br>30.09.2016 | Önceki Dönem<br>31.12.2015 |
|--|------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Varlıklar</b>   |                  |                          |                            |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                      | 6                | 1.674.750                | 692.259                    |
| Ticari Alacaklar   | 10               | 7.935.871                | 5.467.393                  |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                          |                  | 3.589.838                | 3.923.976                  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar                  |                  | 4.346.033                | 1.543.417                  |
| Stoklar  | 13               | 4.004.429                | 3.556.292                  |
| Diğer Dönen Varlıklar  |                  | 3.802.094                | 3.496.323                  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar             |                  | 3.802.094                | 3.496.323                  |
| <b>ARA TOPLAM</b>  |                  | <b>17.417.144</b>        | <b>13.212.267</b>          |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                                  |                  | <b>17.417.144</b>        | <b>13.212.267</b>          |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| Diğer Alacaklar  |                  | 12.065                   | 12.065                     |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar                   | 11               | 12.065                   | 12.065                     |
| Maddi Duran Varlıklar  | 18               | 29.735.825               | 30.320.203                 |
| Arazi ve Arsalar   |                  | 3.051.008                | 3.051.008                  |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri                               |                  | 2.066.233                | 2.066.233                  |
| Binalar  |                  | 18.890.503               | 18.773.718                 |
| Tesis, Makine ve Cihazlar                                      |                  | 7.562.651                | 7.562.651                  |
| Taşıtlar   |                  | 647.685                  | 647.685                    |
| Mobilya ve Demirbaşlar   |                  | 19.379.064               | 18.450.152                 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar                                     |                  | 10.513.180               | 10.503.854                 |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar                                    |                  | -32.374.499              | -30.735.098                |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                  | 19               | 595.080                  | 604.014                    |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                            |                  | 595.080                  | 604.014                    |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                                       |                  | 1.188.991                |                            |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                                  |                  | <b>31.531.961</b>        | <b>30.936.282</b>          |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>  |                  | <b>48.949.105</b>        | <b>44.148.549</b>          |
| <b>KAYNAKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |                  |                          |                            |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                       | 8                | 21.499.889               | 14.079.536                 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar          |                  | 21.499.889               | 14.079.536                 |
| Banka Kredileri  |                  | 21.499.889               | 14.079.536                 |
| Ticari Borçlar   | 10               | 4.542.648                | 2.860.512                  |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                              | 37               | 113.112                  | 334.396                    |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                      | 37               | 4.429.536                | 2.526.116                  |
| Diğer Borçlar  |                  | 459.969                  | 1.303.708                  |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                               | 11               | 74.404                   | 1.027.631                  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                       | 11               | 385.565                  | 276.077                    |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                | 26               | 6.617.585                | 5.173.215                  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler     |                  | 6.617.585                | 5.173.215                  |
| <b>ARA TOPLAM</b>  |                  | <b>33.120.091</b>        | <b>23.416.971</b>          |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                        |                  | <b>33.120.091</b>        | <b>23.416.971</b>          |
| <b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |                  |                          |                            |
| Uzun Vadeli Karşılıklar  | 22               | 929.873                  | 601.945                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar |                  | 929.873                  | 601.945                    |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                   |                  |                          | 127.403                    |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                        |                  | <b>929.873</b>           | <b>729.348</b>             |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                    |                  | <b>34.049.964</b>        | <b>24.146.319</b>          |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar                                  | 27               | 14.899.141               | 20.002.230                 |
| Ödenmiş Sermaye  |                  | 1.036.800                | 1.036.800                  |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                      |                  | 15.979.009               | 15.979.009                 |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)                           |                  | 12.795                   | 12.795                     |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                            | 27               | 1.012.824                | 970.986                    |
| Yasal Yedekler   |                  | 782.617                  | 740.779                    |
| Diğer Kısıtlanmış Yedekler                                     |                  | 230.207                  | 230.207                    |



|                                      |    |                   |                   |
|--------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 27 | 1.960.802         | 1.186.694         |
| Net Dönem Karı veya Zararı           | 36 | -5.103.089        | 815.946           |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>            |    | <b>14.899.141</b> | <b>20.002.230</b> |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>              |    | <b>48.949.105</b> | <b>44.148.549</b> |

The image shows a blue circular stamp with the text "TÜRK KENT TURKISH" around the top edge and "Ankara" in the center. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink.



## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi  
Finansal Tablo Niteliği

TL  
Konsolide Olmayan

| Dipnot Referansı   | Cari Dönem<br>01.01.2016 -<br>30.09.2016 | Önceki Dönem<br>01.01.2015 -<br>30.09.2015 | Cari Dönem 3 Aylık<br>01.07.2016 -<br>30.09.2016 | Önceki Dönem 3<br>Aylık<br>01.07.2015 -<br>30.09.2015 |
|--|--|--|--|---|
| <b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>          |  |  |  |   |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                    |  |  |  |   |
| Hasılat  |  |  |  |   |
| Satışların Maliyeti  |  |  |  |   |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)</b>                  | <b>28-30</b>                             |  |  |   |
| <b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>  |  |  |  |   |
| Genel Yönetim Giderleri  | 29                                       |  |  |   |
| Pazarlama Giderleri  | 29                                       |  |  |   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                             | 31                                       |  |  |   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                             | 31                                       |  |  |   |
| <b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>                             |  |  |  |   |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b> |  |  |  |   |
| Finansman Giderleri  | 33                                       |  |  |   |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>       |  |  |  |   |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri                   |  |  |  |   |
| Ertilenmiş Vergi (Gideri) Geliri                               | 35                                       |  |  |   |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>              |  |  |  |   |
| <b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>                                     |  |  |  |   |
| <b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>                      |  |  |  |   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                    |  |  |  |   |
| Ana Ortaklık Payları   |  |  |  |   |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                       |  |  |  |   |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                       |  |  |  |   |
| Pay Başına Kazanç (Zarar)                                      |  |  |  |   |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)                        |  |  |  |   |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı</b>                              |  |  |  |   |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar               |  |  |  |   |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar             |  |  |  |   |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</b>                            |  |  |  |   |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                           |  |  |  |   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                        |  |  |  |   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                    |  |  |  |   |
| Ana Ortaklık Payları   |  |  |  |   |



## Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)

Sunum Para Birimi  
Finansal Tablo Niteliği

TL  
Konsolide Olmayan

| Dipnot Referansı  | Cari Dönem              |                   | Önceki Dönem            |                  |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
|   | 01.01.2016 - 30.09.2016 |                   | 01.01.2015 - 30.09.2015 |                  |
| <b>Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)</b>   |                         |                   |                         |                  |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>  |                         |                   |                         |                  |
|   |                         | -6.502.198        |                         | 5.465.627        |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları   |                         | 15.682.188        |                         | 31.161.287       |
| Satılan Mallardan ve Verilen Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri                                       | 28                      | 15.105.841        |                         | 31.161.287       |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri  | 28                      | 576.347           |                         |                  |
| İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıktıları  |                         | -21.036.034       |                         | -27.176.712      |
| Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler  | 28                      | -19.872.346       |                         | -22.024.499      |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıktıları  | 29                      | -1.163.688        |                         | -5.152.213       |
| <b>Faaliyetlerden Net Nakit Akışları</b>  |                         | <b>-5.353.846</b> |                         | <b>3.984.575</b> |
| Ödenen Faiz   | 33                      | -1.723.191        |                         | -1.368.317       |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıktıları)   | 31                      | 574.839           |                         | 2.849.369        |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>  |                         |                   |                         |                  |
|   |                         | -1.056.765        |                         | -2.413.238       |
| Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıktıları | 18                      | -5.534            |                         | 0                |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                             |                         | 0                 |                         | 24.749           |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri  |                         |                   |                         | 24.749           |
| Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                      |                         | 0                 |                         |                  |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları                              | 18                      | -1.051.231        |                         | -2.437.987       |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlar  |                         | 0                 |                         | 0                |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler   |                         | 0                 |                         | 0                |
| <b>FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>  |                         |                   |                         |                  |
|   |                         | 7.555.325         |                         | -2.430.689       |
| Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri                              |                         | 0                 |                         | 0                |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıktıları            |                         | 0                 |                         | 0                |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri     |                         | 0                 |                         | 0                |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri  | 11                      | 7.555.325         |                         |                  |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları  |                         | 0                 |                         | -2.430.689       |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>   |                         | -3.638            |                         | 621.700          |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>  |                         | -3.638            |                         | 621.700          |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>   | 6                       | 63.754            |                         | 200.204          |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>   | 6                       | 60.116            |                         | 821.904          |





1. **Problema de la Tercera Ley de la República**  
2. **El Poder Judicial**  
3. **El Poder Ejecutivo**  
4. **El Poder Legislativo**  
5. **El Poder Judicial**  
6. **El Poder Ejecutivo**  
7. **El Poder Legislativo**  
8. **El Poder Judicial**  
9. **El Poder Ejecutivo**  
10. **El Poder Legislativo**

11. **El Poder Judicial**  
12. **El Poder Ejecutivo**  
13. **El Poder Legislativo**  
14. **El Poder Judicial**  
15. **El Poder Ejecutivo**  
16. **El Poder Legislativo**  
17. **El Poder Judicial**  
18. **El Poder Ejecutivo**  
19. **El Poder Legislativo**  
20. **El Poder Judicial**

11. **El Poder Judicial**

12. **El Poder Ejecutivo**

13. **El Poder Legislativo**

*[Handwritten signature]*  


PETROKENT TURİZM A.Ş.

Finansal Tablo ve Faaliyet Raporunun Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu'nun

Karar Tarihi : 31.10.2016

Karar Sayısı : 2016/14

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN

II-14.1 TEBLİĞİ'NİN İKİNCİ BÖLÜMÜNÜN 9. MADDESİ GEREĞİNCE

SORUMLULUK BEYANI

Petrokent Turizm A.Ş.'nin, 01.01.2016-30.09.2016 hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nin II-14.1 Tebliği hükümleri kapsamında Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan; sunum esasları SPK'nın 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı Kararı ile belirlenip yine SPK'nın 07.06.2013 tarih ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen; bağımsız denetimden geçmemiş, finansal rapor ile 01.01.2016-30.09.2016 ara hesap dönemine ait faaliyet raporu tarafımızdan incelenmiş olup; görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde;

- Finansal rapor ve faaliyet raporunun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediği,

- Yürürlükteki finansal raporlama standartlarına göre hazırlanmış finansal raporun, Şirketimizin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kar ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığı ve faaliyet raporunun işin gelişimi ve performansını ve finansal durumunu, karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığı,

tespit olunmuştur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

Ankara

Nurullah ERCAN

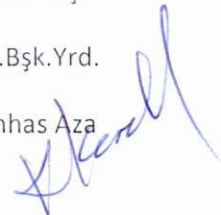
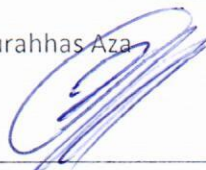
Kasım KARATAŞ

Yönetim Kurulu Başkanı

Yön.Krl.Bşk.Yrd.

Murahhas Aza

Murahhas Aza



| 30.09.2016 GENEL MİZAN |  | M A L İ Y E   |               | DÜZELTME     | U F R S       |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| HESAP                  | HESAP ADI                              | BAKİYE BORÇ   | BAKİYE ALACAK |              | BAKİYE BORÇ   | BAKİYE ALACAK |
| 100                    | KASA                                   | 2.671.529,90  | 2.611.414,40  |              | 60.116,32     |               |
| 101                    | ALINAN ÇEKLER                          | 1.216.620,25  | 1.216.620,25  |              |               |               |
| 102                    | BANKALAR                               | 86.980.063,73 | 85.980.307,11 |              | 999.756,62    |               |
| 103                    | VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ (-)   | 3.673.454,78  | 3.673.454,78  |              |               |               |
| 108                    | DİĞER HAZIR DEĞERLER                   | 4.532.669,59  | 3.917.791,73  |              | 614.877,86    |               |
| 120                    | ALICILAR                               | 18.773.812,89 | 11.694.761,75 | 9.972,54     | 7.089.023,68  |               |
| 121                    | ALACAK SENETLERİ                       | 1.330.221,93  | 466.368,00    |              | 863.853,93    |               |
| 122                    | ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)         |               |               |              |               |               |
| 123                    | KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR-POS       | 22.466,80     | 22.466,80     | 17.007,14    |               | 17.007,14     |
| 126                    | VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR         | 3.392,22      |               |              | 3.392,22      |               |
| 127                    | DİĞER TİCARİ ALACAKLAR                 | 20,82         | 20,82         |              |               |               |
| 128                    | ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR               | 1.140.390,24  | 1.629,05      |              | 1.138.761,19  |               |
| 129                    | ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR KARŞILIĞI (-) | 1.629,05      | 1.140.390,24  |              |               | 1.138.761,19  |
| 136                    | DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR                | 150.257,70    | 150.257,70    |              |               |               |
| 150                    | İLK MADDE VE MALZEME                   | 7.561.983,33  | 6.258.856,37  |              | 1.303.126,96  |               |
| 159                    | VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI              | 3.330.068,01  | 628.766,13    |              | 2.701.301,88  |               |
| 180                    | GELECEK AYLARA AİT GİDERLER            | 756.171,03    | 511.495,54    |              | 244.675,49    |               |
| 190                    | DEVREDEN KDV                           | 3.361.849,72  | 78.776,88     |              | 3.283.072,84  |               |
| 191                    | İNDİRİLECEK KDV                        | 2.098.030,27  | 2.098.030,27  |              |               |               |
| 192                    | DİĞER KDV                              | 270.370,77    | 179.043,03    |              | 91.327,74     |               |
| 193                    | PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR        | 457.222,98    | 457.222,98    |              |               |               |
| 196                    | PERSONEL AVANSLARI                     | 86.958,98     | 29.086,73     |              | 57.872,25     |               |
| 226                    | VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR         | 12.064,74     |               |              | 12.064,74     |               |
| 250                    | ARAZİ VE ARSALAR                       | 3.051.007,47  |               |              | 3.051.007,47  |               |
| 251                    | YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ           | 2.066.232,95  |               |              | 2.066.232,95  |               |
| 252                    | BİNALAR                                | 18.890.502,65 |               |              | 18.890.502,65 |               |
| 253                    | TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR              | 7.562.651,09  |               |              | 7.562.651,09  |               |
| 254                    | TAŞITLAR                               | 647.684,76    |               |              | 647.684,76    |               |
| 255                    | DEMİRBAŞLAR                            | 19.384.597,29 | 5.533,59      |              | 19.379.063,70 |               |
| 257                    | BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)             |               | 32.197.574,60 | 176.924,46   |               | 32.374.499,06 |
| 258                    | YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR             | 10.513.179,97 |               |              | 10.513.179,97 |               |
| 260                    | HAKLAR                                 | 762.645,89    |               |              | 762.645,89    |               |
| 267                    | DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR    | 27.997,71     |               |              | 27.997,71     |               |
| 268                    | BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)             |               | 195.564,22    |              |               | 195.564,22    |
| 280                    | GELECEK YILLARA AİT GİDERLER           | 355.629,77    | 233.876,12    |              | 121.753,65    |               |
| 285                    | ERTELENEN VERGİ VARLIĞI                |               |               | 1.188.993,00 | 1.188.993,00  |               |
| 300                    | BANKA KREDİLERİ                        | 26.996.960,71 | 47.273.469,04 | 1.223.381,15 |               | 21.499.889,48 |
| 320                    | SATICILAR                              | 16.423.038,39 | 20.803.704,48 |              |               | 4.380.666,09  |
| 321                    | BORÇ SENETLERİ                         | 1.693.680,44  | 1.864.693,58  |              |               | 171.013,14    |
| 322                    | BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)           |               |               | 9.190,96     | 9.190,96      |               |
| 329                    | DİĞER TİCARİ BORÇLAR                   | 46.908,69     | 47.068,24     |              |               | 159,55        |
| 331                    | ORTAKLARA BORÇLAR                      | 20.323.767,07 | 20.398.171,04 |              |               | 74.403,97     |
| 335                    | PERSONELE BORÇLAR                      | 1.909.933,64  | 2.295.498,41  |              |               | 385.564,77    |
| 340                    | ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI               | 8.703.750,77  | 9.695.438,38  |              |               | 991.688,43    |
| 349                    | ALINAN DİĞER AVANSLAR                  | 77.925,30     | 4.539.899,00  |              |               | 4.461.973,70  |
| 360                    | ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR               | 1.687.732,87  | 1.856.317,46  |              |               | 168.584,59    |
| 361                    | ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ   | 895.207,56    | 1.004.648,63  |              |               | 109.441,07    |
| 369                    | ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER           | 5.051,00      | 5.051,00      |              |               |               |
| 380                    | GELECEK AYLARA AİT GELİRLER            | 700.332,06    | 827.665,08    |              |               | 127.333,02    |
| 381                    | GİDER TAHAKKUKLARI                     | 2.841.490,15  | 4.823.435,64  | 1.223.381,15 |               | 758.564,34    |
| 391                    | HESAPLANAN KDV                         | 1.605.939,59  | 1.605.939,59  |              |               |               |
| 393                    | MERKEZ VE ŞUBELER CARİ HESABI          | 7.030.942,36  | 7.030.942,36  |              |               |               |
| 472                    | KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI              |               | 1.093.367,09  | 163.494,11   |               | 929.872,98    |
| 485                    | ERTELENEN VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ            |               |               | 0,00         |               | 0,00          |
| 500                    | SERMAYE                                |               | 1.036.800,00  |              |               | 1.036.800,00  |
| 502                    | SERMAYE DÜZELTİMESİ OLUMLU FARKLARI    |               | 15.979.008,92 |              |               | 15.979.008,92 |
| 520                    | HİSSE SENETLERİ İHRAÇ PRİMLERİ         |               | 12.795,02     |              |               | 12.795,02     |
| 540                    | YASAL YEDEKLER                         |               | 782.616,67    |              |               | 782.616,67    |
| 541                    | STATÜ YEDEKLERİ                        |               | 230.206,73    |              |               | 230.206,73    |
| 542                    | OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER                    |               | 1.170.542,03  |              |               | 1.170.542,03  |
| 570                    | GEÇMİŞ YILLAR KARLARI                  |               | 2.490.985,24  | 1.700.136,27 |               | 790.260,47    |
| 580                    | GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)            | 1.704.207,38  | 4.071,11      | 700.136,27   | 0,00          |               |
| 590                    | DÖNEM NET KARI                         | 836.757,98    | 836.757,98    |              |               |               |
| 600                    | YURTIÇI SATIŞLAR                       | 555,56        | 15.096.424,08 | 9.972,54     |               | 15.105.841,06 |

| HESAP | HESAP ADI                                    | BAKIYE BORÇ    | BAKIYE ALACAK  |              | BAKIYE BORÇ    | BAKIYE ALACAK  |
|-------|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 602   | DIĞER GELİRLER                               | 1.906,94       | 567.186,00     |              |                | 565.279,06     |
| 610   | SATIŞTAN İADELER (-)                         | 183.089,41     | 6.430,93       |              | 176.658,48     |                |
| 611   | SATIŞ İSKONTOLARI (-)                        | 5,24           |                |              | 5,24           |                |
| 612   | DIĞER İNDİRİMLER (-)                         | 9.306,99       | 6.084,74       |              | 3.222,25       |                |
| 644   | KONUSU KALMAYAN KARŞILIKLAR                  |                | 1.629,05       |              |                | 1.629,05       |
| 646   | KAMBIYO KARLARI                              |                | 453.443,72     |              |                | 453.443,72     |
| 647   | REESKONT FAİZ GELİRLERİ                      |                |                | 42.162,07    |                | 42.162,07      |
| 649   | DIĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR                 |                | 718.419,71     |              |                | 718.419,71     |
| 656   | KAMBIYO ZARARLARI (-)                        | 191.834,08     |                |              | 191.834,08     |                |
| 657   | REESKONT FAİZ GİDERLERİ (-)                  |                |                | 49.978,25    | 49.978,25      |                |
| 659   | DIĞER OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)           | 122,71         |                |              | 122,71         |                |
| 679   | DIĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR             |                | 1.600,00       |              |                | 1.600,00       |
| 691   | DÖNEM KARI VERGİ VE DIĞER YASAL YÜKÜM. KARŞ. |                |                | 1.188.993,00 |                | 1.189.581,50   |
| 740   | HİZMET ÜRETİM MALİYETİ                       | 19.927.579,33  | 68.664,02      | 13.430,35    | 19.872.345,66  |                |
| 760   | PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ        | 452.068,00     |                |              | 452.068,00     |                |
| 770   | GENEL YÖNETİM GİDERLERİ                      | 711.806,44     | 186,42         |              | 711.620,02     |                |
| 780   | FİNANSMAN GİDERLERİ                          | 1.723.190,54   |                |              | 1.723.190,54   |                |
| 900   | TEMİNAT MEKTUBUNDAN ALACAKLAR                | 7.938,63       |                |              | 7.938,63       |                |
| 901   | TEMİNAT MEKTUBUNDAN BORÇLAR                  |                | 7.938,63       |              |                | 7.938,63       |
| 904   | KIDEM TAZ.MAT.İND.KARŞ.                      | 414.733,75     | 414.733,75     |              |                |                |
| 905   | KIDEM TAZ.ZAR.DAHI OLSA İND.VE İST.TUTARI    | 414.733,75     | 414.733,75     |              |                |                |
| 910   | ALINAN YATIRIM İNDİRİMLERİ                   | 18.877,20      |                |              | 18.877,20      |                |
| 911   | ALINAN YATIRIM İNDİRİMLERİ KARŞILIĞI         |                | 18.877,20      |              |                | 18.877,20      |
| 930   | TEMİNAT ALINAN KIYMETLER                     | 2.191.594,36   | 2.166.765,88   |              | 24.828,48      |                |
| 931   | TEMİNAT KIYMET VERENLER                      | 2.166.765,88   | 2.191.594,36   |              |                | 24.828,48      |
| 950   | KANUNEN KABUL EDİLMİYEN GİDERLER             | 485.563,57     | 375.439,77     |              | 110.123,80     |                |
| 951   | KANUNEN KABUL EDİLMİYEN GİDERLER KARŞI.      | 375.439,77     | 485.563,57     |              |                | 110.123,80     |
| 990   | DIĞER NAZİM HESAPLAR                         | 106.458.494,00 | 2.510.000,00   |              | 103.948.494,00 |                |
| 991   | DIĞER NAZİM HESAPLAR KARŞ.                   | 212.000,00     | 104.160.494,00 |              |                | 103.948.494,00 |
|       |  | 431.124.611,39 | 431.124.611,39 |              | 209.975.434,86 | 209.975.434,86 |

0,00

REESKONT

|                    | GELİRİ    | GİDERİ    |
|--------------------|-----------|-----------|
| 2016/3             | 19.025,09 | 94,66     |
| 2016/6             | 94,66     | 19.025,09 |
| 2016/6             | 561,21    | 13.290,15 |
| 2016/9             | 13.290,15 | 561,21    |
| 2016/9             | 9.190,96  | 17.007,14 |
| 2016/12            | 0,00      | 0,00      |
| 2016/12            | 0,00      | 0,00      |
| TOPLAM GELİR/GİDER | 42.162,07 | 49.978,25 |

*Handwritten signature*  


Petrokent Turizm A.Ş. Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| Finansal Tablo Türü  | Dipnot Referansları | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|--|---------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|  |                     | Cari Dönem                   | Önceki Dönem                 | Cari Dönem 3 Aylık         | Önceki Dönem 3 Aylık       |
| Dönem  |                     | Konsolide Olmayan            | Konsolide Olmayan            | Konsolide Olmayan          | Konsolide Olmayan          |
| Dönem  |                     | 01.01.2016-30.09.2016        | 01.01.2015-30.09.2015        | 01.07.2016-30.09.2016      | 01.07.2015-30.09.2015      |
| Raporlama Birimi   |                     | TL                           | TL                           | TL                         | TL                         |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>  |                     |                              |                              |                            |                            |
| Hasılat  | 28                  | 15.491.234                   | 31.161.287                   | 11.099.280                 | 22.798.232                 |
| Satışların Maliyeti (-)  | 28-30               | - 19.872.346                 | - 22.024.499                 | - 9.499.016                | - 11.714.617               |
| Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)   |                     | - 4.381.112                  | - 9.136.788                  | - 1.600.264                | - 11.083.615               |
| Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı   |                     |                              |                              |                            |                            |
| Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)   |                     |                              |                              |                            |                            |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar (Zarar)                                     |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>BRÜT KAR/ZARAR</b>  |                     | - 4.381.112                  | - 9.136.788                  | - 1.600.264                | - 11.083.615               |
| Genel Yönetim Giderleri (-)  | 29                  | - 711.620                    | - 3.316.729                  | - 213.272                  | - 1.435.454                |
| Pazarlama Giderleri (-)  | 29                  | - 452.068                    | - 1.835.484                  | - 110.589                  | - 790.596                  |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)  |                     |                              |                              |                            |                            |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler   | 31                  | 1.217.246                    | 3.643.472                    | 694.416                    | 2.645.517                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)   | 31                  | - 241.935                    | - 1.668.705                  | - 128.120                  | - 785.715                  |
| <b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>   |                     | - 4.569.489                  | - 5.959.342                  | - 1.842.699                | - 10.717.367               |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler  |                     |                              |                              |                            |                            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)  |                     |                              |                              |                            |                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar         |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI</b>                                  |                     | - 4.569.489                  | - 5.959.342                  | - 1.842.699                | - 10.717.367               |
| Finansman Giderleri (-)  | 33                  | - 1.723.191                  | - 1.368.317                  | - 758.040                  | - 468.931                  |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>                               |                     | - 6.292.680                  | - 4.591.025                  | - 1.084.659                | - 10.248.436               |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)/Geliri                                       |                     | 1.188.991                    | 1.069.034                    | 1.244.360                  | 126.140                    |
| - Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri  |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri   | 35                  | 1.188.991                    | 1.069.034                    | 1.244.360                  | 126.140                    |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                      |                     | - 5.103.689                  | - 5.660.059                  | - 2.329.019                | - 10.122.296               |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                      |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>   |                     | - 5.103.689                  | - 5.660.059                  | - 2.329.019                | - 10.122.296               |
| <b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>   |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar  |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Ana Ortaklık Payları   |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>   |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç  | 36                  | - 4.923                      | 5.459                        | 2.246                      | 9.763                      |
| - Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç  | 36                  | - 4.923                      | 5.459                        | 2.246                      | 9.763                      |
| <b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç</b>   |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç                          |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç                          |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>DIĞER KAPSAMLI GELİR:</b>   |                     |                              |                              |                            |                            |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar                                     |                     |                              |                              |                            |                            |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları                         |                     |                              |                              |                            |                            |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları                 |                     |                              |                              |                            |                            |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçümü Kazançları/Kayıpları                       |                     |                              |                              |                            |                            |
| Özkaynak Yönt.Değer.Yat.Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflan. Pay          |                     |                              |                              |                            |                            |
| Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmay.Diğer Kap.Gelir Unsurları       |                     |                              |                              |                            |                            |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmay.Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler     |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri  |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri   |                     |                              |                              |                            |                            |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar                                   |                     |                              |                              |                            |                            |
| Yabancı Para Çevirim Farkları  |                     |                              |                              |                            |                            |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlık.Yen.Değerleme ve/veya Sınıflan.Kazanç/Kayıpları      |                     |                              |                              |                            |                            |
| Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları                                    |                     |                              |                              |                            |                            |
| Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları       |                     |                              |                              |                            |                            |
| Özkaynak Yönt. Değer.Yatırım.Diğer Kap. Gelirinden Kar/Zararda Sınıflan Paylar       |                     |                              |                              |                            |                            |
| Diğer Kar veya Zarar Olarak Yen. Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları    |                     |                              |                              |                            |                            |
| Kar veya Zararda Yen.Sınıflan.Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri  |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri   |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>DIĞER KAPSAMLI GELİR</b>  |                     |                              |                              |                            |                            |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>   |                     | - 5.103.689                  | - 5.660.059                  | - 2.329.019                | - 10.122.296               |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>   |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar  |                     |                              |                              |                            |                            |
| - Ana Ortaklık Payları   |                     |                              |                              |                            |                            |

Handwritten signature and stamp of Petrokent Turizm A.Ş. The stamp is circular and contains the text "PETROKENT TURİZM A.Ş." and "Ankara". The signature is in blue ink and appears to be "A. Kemal".

Petrokent Turizm A.Ş. Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)

| Finansal Tablo Türü  | Dipnot Referansları | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|--|---------------------|------------------------------|----------------------------|
|  |                     | Cari Dönem                   | Önceki Dönem               |
| Dönem  |                     | Konsolide Olmayan            | Konsolide Olmayan          |
| Raporlama Birimi   |                     | 01.01.2016-30.09.2016        | 01.01.2015-30.09.2015      |
|  |                     | TL                           | TL                         |
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>  |                     |                              |                            |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları  |                     | 6.502.198                    | 5.465.627                  |
| - Satılan Mallardan ve Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri                                      |                     | 15.682.188                   | 31.161.287                 |
| - Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri                                   | 28                  | 15.105.841                   | 31.161.287                 |
| - Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmeler İle İlgili Nakit Girişleri                        |                     | -                            | -                          |
| - İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri   | 28                  | 576.347                      | -                          |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları   |                     | 21.036.034                   | 27.176.712                 |
| - Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler   | 28                  | 19.872.346                   | 22.024.499                 |
| - Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları                                   |                     | -                            | -                          |
| - Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmelerle İlgili Nakit Çıkışları                          |                     | -                            | -                          |
| - Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları                    |                     | -                            | -                          |
| - İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları   | 29                  | 1.163.688                    | 5.152.213                  |
| Faaliyetlerden Net Nakit Akışları  |                     | 5.353.846                    | 3.984.575                  |
| Ödenen Temettüpler   |                     | -                            | -                          |
| Alınan Temettüpler   |                     | -                            | -                          |
| Ödenen Faiz  | 33                  | 1.723.191                    | 1.368.317                  |
| Alınan Faiz  |                     | -                            | -                          |
| Vergi Ödemeleri/İadeleri   |                     | -                            | -                          |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları  | 31                  | 574.839                      | 2.849.369                  |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>  |                     |                              |                            |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri           |                     | 1.056.765                    | 2.413.238                  |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları             |                     | -                            | -                          |
| Başka İşletmelerin veya Fonların Pay veya Borçlanma Araç Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Giriş    |                     | -                            | -                          |
| Başka İşletmelerin veya Fonların Pay veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları |                     | -                            | -                          |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                      | 18                  | 5.534                        | 24.749                     |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                       | 18                  | 1.051.231                    | 2.437.987                  |
| Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                 |                     | -                            | -                          |
| Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları  |                     | -                            | -                          |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlar   |                     | -                            | -                          |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler  |                     | -                            | -                          |
| Türev Araçlardan Nakit Çıkışları   |                     | -                            | -                          |
| Türev Araçlardan Nakit Girişleri   |                     | -                            | -                          |
| Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri  |                     | -                            | -                          |
| Alınan Temettüpler   |                     | -                            | -                          |
| Ödenen Faiz  |                     | -                            | -                          |
| Alınan Faiz  |                     | -                            | -                          |
| Vergi Ödemeleri/İadeleri   |                     | -                            | -                          |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları  |                     | -                            | -                          |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                      |                     |                              |                            |
| Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri                       |                     | 7.555.325                    | 2.430.689                  |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları     |                     | -                            | -                          |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri   | 11                  | 7.555.325                    | -                          |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları   | 8                   | -                            | 2.430.689                  |
| Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları              |                     | -                            | -                          |
| Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri  |                     | -                            | -                          |
| Ödenen Temettüpler   |                     | -                            | -                          |
| Alınan Faiz  |                     | -                            | -                          |
| Ödenen Faiz  |                     | -                            | -                          |
| Vergi Ödemeleri/İadeleri   |                     | -                            | -                          |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları  |                     | -                            | -                          |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARK.ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZER.NET ARTIŞ (AZALIS)                   |                     | 3.638                        | 621.700                    |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ                      |                     | -                            | -                          |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIS  |                     | 3.638                        | 621.700                    |
| E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ  | 6                   | 63.754                       | 200.204                    |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ   | 6                   | 60.116                       | 821.904                    |

*(Handwritten signature and stamp)*



Petrokent Turizm A.Ş. Finansal Durum Tablosu

| Finansal Tablo Türü  | Dipnot Referansları | Bağımsız Denetimden | Bağımsız Denetimden   |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|
|  |                     | Geçmemiş Cari Dönem | Geçmemiş Önceki Dönem |
| Dönem  |                     | Konsolide Olmayan   | Konsolide Olmayan     |
| Raporlama Birimi   |                     | 30.09.2016          | 31.12.2015            |
|  |                     | TL                  | TL                    |
| <b>V A R L I K L A R</b>   |                     |                     |                       |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>   |                     |                     |                       |
| Nakit ve Nakit Benzerleri  | 6                   | 17.417.144          | 13.212.267            |
| Finansal Yatırımlar  |                     | 1.674.750           | 692.259               |
| Ticari Alacaklar   |                     |                     |                       |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                                  | 10                  | 7.935.871           | 5.467.393             |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar                          | 37                  | 3.589.838           | 3.923.976             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                                | 37                  | 4.346.033           | 1.543.417             |
| - Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflardan Alacaklar             |                     |                     |                       |
| - Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar |                     |                     |                       |
| Diğer Alacaklar  |                     |                     |                       |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar                                   |                     |                     |                       |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar                           |                     |                     |                       |
| Türev Araçlar  |                     |                     |                       |
| Stoklar  |                     |                     |                       |
| Canlı Varlıklar  | 13                  | 4.004.429           | 3.556.292             |
| Peşin Ödenmiş Giderler   |                     |                     |                       |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                                   |                     |                     |                       |
| Diğer Dönen Varlıklar  |                     |                     |                       |
| ARA TOPLAM   | 26                  | 3.802.094           | 3.496.323             |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar                             |                     |                     |                       |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>   |                     |                     |                       |
| Finansal Yatırımlar  |                     | 31.531.961          | 30.936.282            |
| Ticari Alacaklar   |                     |                     |                       |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                                  |                     |                     |                       |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar                          |                     |                     |                       |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                                |                     |                     |                       |
| - Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflardan Alacaklar             |                     |                     |                       |
| - Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar |                     |                     |                       |
| Diğer Alacaklar  |                     |                     |                       |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar                                   |                     | 12.065              | 12.065                |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar                           |                     |                     |                       |
| Türev Araçlar  | 11                  | 12.065              | 12.065                |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar                                |                     |                     |                       |
| Canlı Varlıklar  |                     |                     |                       |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller  |                     |                     |                       |
| Maddi Duran Varlıklar  | 18                  | 29.735.825          | 30.320.203            |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar  | 19                  | 595.080             | 604.014               |
| - Şerefiye   |                     |                     |                       |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                    | 19                  | 595.080             | 604.014               |
| Peşin Ödenmiş Giderler   |                     |                     |                       |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı   | 35                  | 1.188.991           | -                     |
| Diğer Duran Varlıklar  |                     |                     |                       |
| TOPLAM VARLIKLAR   |                     | 48.949.105          | 44.148.549            |
| <b>K A Y N A K L A R</b>   |                     |                     |                       |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>   |                     |                     |                       |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar   | 8                   | 33.120.091          | 23.416.971            |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                         |                     | 21.499.889          | 14.079.536            |
| Diğer Finansal Yükümlülükler   |                     |                     |                       |
| Ticari Borçlar   |                     |                     |                       |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                      | 10                  | 4.542.648           | 2.860.512             |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                              | 37                  | 113.112             | 334.396               |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                                  | 37                  | 4.429.536           | 2.526.116             |
| - Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflara Borçlar                 |                     |                     |                       |
| - Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar     |                     |                     |                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                         |                     |                     |                       |
| Diğer Borçlar  |                     |                     |                       |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                       |                     | 459.969             | 1.303.708             |
|  |                     | 74.404              | 1.027.631             |

*(Handwritten signatures and stamps)*

|   |    |            |            |
|---|----|------------|------------|
| - İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar   | 11 | 385.565    | 276.077    |
| Türev Araçlar   |    |            |            |
| Devlet Teşvik ve Yardımları   |    |            |            |
| Ertelenmiş Gelirler   |    |            |            |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü  |    |            |            |
| Kısa Vadeli Karşılıklar   |    |            |            |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                          |    |            |            |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar   |    |            |            |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler   |    |            |            |
| ARA TOPLAM  | 26 | 6.617.585  | 5.173.215  |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler                      |    |            |            |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER   |    |            |            |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar  |    | 929.873    | 729.348    |
| Diğer Finansal Yükümlülükler  |    |            |            |
| Ticari Borçlar  |    |            |            |
| - İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar  |    |            |            |
| - İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar  |    |            |            |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar   |    |            |            |
| - Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Tarafalara Borçlar                             |    |            |            |
| - Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Tarafalara Borçlar                     |    |            |            |
| Diğer Borçlar   |    |            |            |
| - İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar   |    |            |            |
| - İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar   |    |            |            |
| Türev Araçlar   |    |            |            |
| Devlet Teşvik ve Yardımları   |    |            |            |
| Ertelenmiş Gelirler   |    |            |            |
| Uzun Vadeli Karşılıklar   |    |            |            |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                          |    | 929.873    | 601.945    |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar   | 22 | 929.873    | 601.945    |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar  |    |            |            |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü  | 35 | -          | 127.403    |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler   |    |            |            |
| Ö Z K A Y N A K L A R   |    |            |            |
| ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR   |    | 14.899.141 | 20.002.230 |
| Odenmiş Sermaye   |    | 14.899.141 | 20.002.230 |
| Sermaye Düzeltme Farkları   | 27 | 1.036.800  | 1.036.800  |
| Geri Alınmış Paylar (-)   | 27 | 15.979.009 | 15.979.009 |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)   |    |            |            |
| Paylara İlişkin Primler/İskontolar  | 27 | 12.795     | 12.795     |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Gider |    |            |            |
| - Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları   |    |            |            |
| - Diğer Kazanç/Kayıplar   |    |            |            |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |    |            |            |
| - Yabancı Para Çevirim Farkları   |    |            |            |
| - Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları  |    |            |            |
| - Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları                                     |    |            |            |
| - Diğer Kazanç/Kayıplar   | 27 | -          | -          |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler   | 27 | 1.012.824  | 970.986    |
| Geçmiş Yıllar Karları/Zararları   | 27 | 1.960.802  | 1.186.694  |
| Net Dönem Karı/Zararı   | 36 | -          | 815.946    |
| KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR   |    | 5.103.089  |            |
| TOPLAM KAYNAKLAR  |    | 48.949.105 | 44.148.549 |



Petrokent Turizm A.Ş. Özksaynak Değişim Tablosu

| Finansal Tablo Türü   | Konsolide Olmayan TL | Dönem Referansları | Özünüm Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Pay İhrak Primleri/İstisnaları | Karların Ayrılan Kıstlanması Yenilemeler | Güçlü Yıllar Kar/Zararları | Net Dönem Kar/Zararı | Sabit Kıymet Yenileme Fonu | Ana Ortaklığa Ait Çıkarılmalar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özksaynaklar |
|---|----------------------|--------------------|----------------|---------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>ÖNCEKİ DÖNEM</b>   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| 01.01.2015 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Başı)  |                      | 27                 | 1.036.800      | 15.979.009                | 12.795                         | 970.986                                  | 2.996.527                  | 1.809.833            | -                          | 19.186.284                     |                             | 19.186.284   |
| Muhasebe Politikalarında Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler                                       |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Hatırlara İlişkin Düzeltmeler   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Transferler   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Sabit Kıymet Yenileme Fonu  |                      | 27                 |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Toplam Kazanma Gelir  |                      | 27                 |                |                           |                                |  |                            | 1.809.833            |                            |                                |                             |              |
| Sermaye Artırımı  |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Tenettüller   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Payların Geri Alımı İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış                                |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Pay Bazı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Bağlı Ortaklıklarda kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış  |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Dönem Karı (Zararı)   |                      | 36                 | 1.036.800      | 15.979.009                | 12.795                         | 970.986                                  | 1.186.694                  | 815.946              |                            | 815.946                        |                             | 815.946      |
| 31.12.2015 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Sonu)  |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| <b>CARI DÖNEM</b>   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| 01.01.2016 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Başı)  |                      | 27                 | 1.036.800      | 15.979.009                | 12.795                         | 970.986                                  | 1.186.694                  | 815.946              |                            | 20.002.230                     |                             | 20.002.230   |
| Muhasebe Politikalarında Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler                                       |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Hatırlara İlişkin Düzeltmeler   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Transferler   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Sabit Kıymet Yenileme Fonu  |                      | 27                 |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Toplam Kazanma Gelir  |                      | 27                 |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Sermaye Artırımı  |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Tenettüller   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Payların Geri Alımı İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış                                |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Pay Bazı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler   |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış  |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |
| Dönem Karı (Zararı)   |                      | 36                 | 1.036.800      | 15.979.009                | 12.795                         | 1.012.924                                | 1.960.802                  | 5.103.089            |                            | 5.103.089                      |                             | 5.103.089    |
| 30.09.2016 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Sonu)  |                      |                    |                |                           |                                |  |                            |                      |                            |                                |                             |              |

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

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

Merkez Adres : BARBAROS MAHALLESİ 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**

|                | (%)   | 30.09.2016   | %     | 31.12.2015   |
|----------------|-------|--------------|-------|--------------|
| NURULLAH ERCAN | 68,88 | 714.168,27.- | 68,88 | 714.168,27.- |
| O.LATİF ERCAN  | 22,52 | 233.467,80.- | 22,52 | 233.467,80.- |

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla personel sayısı 139' dir ( 31 Aralık 2015 : 107 ).

İşletmenin Bağlı İştirakleri : YOKTUR.

**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("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

Finansal tablolar, 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 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2015 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırmalı 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

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

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

### Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

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

## PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 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 yazılırlar.

#### Stoklar

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

#### Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden birikmiş amortisman ve mevcutsa kalan değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman varlıkların faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır (Dipnot 18). Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortisman tabi tutulmamaktadır. 30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle şirket, sahip olduğu duran varlıklardan ;

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Binalar (Arazi hariç)          | : % 2               |
| Yer altı ve Yer üstü Düzenleri | : % 2,63 - 4 - 6,66 |
| Taşıtlar                       | : % 20              |
| Tesis, Makina ve Cihazlar      | : % 10-12-20        |

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Demirbaşlar : % 2-2,5-6,66-10-16,66-20-25-33,33-50  
amortisman oranları ile itfa edilmektedir.

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

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını 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.

**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 oluştuğu tarih itibarıyla gelir ve gider tablolarına kaydedilir.



## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### **Finansal Araçlar**

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

### **Krediler ve Alacaklar**

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

### **Kur Değişim Etkileri**

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

### **Hisse Başına Kar/Zarar**

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

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

### **Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar**

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

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.



## PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### İlişkili Taraflar

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

### Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

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

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

### Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, aktüeryal varsayımlar doğrultusunda tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 24). Dönem içindeki artış ve azalışlar personel giderlerinin içinde muhasebeleştirilir.

## PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### Nakit Akım Tablosu

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

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

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

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

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

### Ticari Alacaklar ve Değer Düşüklüğü

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

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

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

### Sermaye ve Temettüleri

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

## 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 standart, Şirket mali tablolarına önemli bir etkisi olmamıştır.

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

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

**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 düzenlemede 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 yayımlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2.2'de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

**NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Yoktur.

**NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI**

Yoktur.

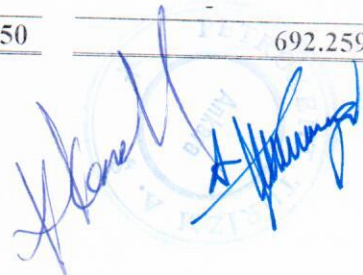
**NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

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

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

Şirketin 30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

|                  | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Nakit mevcudu    | 60.116            | 63.754            |
| Banka            | 1.614.634         | 628.505           |
| -Vadesiz Mevduat | 1.614.634         | 628.505           |
| -Vadeli mevduat  | -                 | -                 |
| <b>Toplam</b>    | <b>1.674.750</b>  | <b>692.259</b>    |



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

|                                 | 30 Eylül 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Nakit ve nakit benzeri değerler | 1.674.750.-   | 692.259.-      |
| Eksi: Faiz tahakkukları         | --            | --             |
|                                 | 1.674.750.-   | 692.259.-      |

**NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR**

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

**NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR**

30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

|                             | 30.09.2016          | 31.12.2015          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | 13.000.000.-        | 13.000.000.-        |
| <b>Toplam</b>               | <b>20.276.508.-</b> | <b>13.000.000.-</b> |

30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

| Para birimi "TL" ( Kısa vadeli banka kredileri) |                   |            | 30.09.2016          | 31.12.2015          |
|---|-------------------|------------|---------------------|---------------------|
| (BANKA)   | (TÜRÜ)            | (VADESİ)   |                     |                     |
| GARANTİ BANKASI                                 | SPOT KREDİ        | 20.02.2016 | --                  | 10.000.000.-        |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 21.03.2016 | --                  | 500.000.-           |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 07.04.2016 | --                  | 500.000.-           |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 16.05.2016 | --                  | 500.000.-           |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 23.06.2016 | --                  | 500.000.-           |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 13.07.2016 | --                  | 500.000.-           |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 19.04.2017 | 1.000.000.-         | 1.000.000.-         |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 23.06.2017 | 1.000.000.-         | --                  |
| TÜRK EXIMBANK                                   | DÖVİZ KAZANDIRICI | 04.08.2017 | 1.000.000.-         | --                  |
| GARANTİ BANKASI                                 | SPOT KREDİ        | 23.04.2017 | 13.776.508.-        | --                  |
| GARANTİ BANKASI                                 | BCH               | 19.09.2017 | 3.500.000.-         | --                  |
| <b>Toplam</b>                                   |                   |            | <b>20.276.508.-</b> | <b>13.000.000.-</b> |

**NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

Yoktur.



PETROKENT TURİZM A.Ş.  
30 EYLÜL 2016 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:

|  | 30.09.2016         | 31.12.2015         |
|--|--------------------|--------------------|
| Alıcılar                               | 7.089.024.-        | 5.465.961.-        |
| Alacak Senetleri                       | 863.854.-          | 1.490.-            |
| Kazanılmamış finansman geliri (-)      | (17.007.-)         | (58.-)             |
| Şüpheli Ticari Alacaklar               | 1.138.761.-        | 1.140.390.-        |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | (1.138.761.-)      | (1.140.390.-)      |
|  | <u>7.935.871.-</u> | <u>5.467.393.-</u> |

Ticari borçlar:

|                                       | 30.09.2016         | 31.12.2015         |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Satıcılar                             | 4.380.666.-        | 2.703.152.-        |
| Borç Senetleri                        | 171.013.-          | 162.153.-          |
| Diğer Ticari Borçlar                  | 160.-              | -                  |
| Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-) | (9.191.-)          | (4.794.-)          |
|                                       | <u>4.542.648.-</u> | <u>2.860.511.-</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: Yoktur.

b) Diğer uzun vadeli alacaklar:

|                                | 30.09.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 12.065.-   | 12.065.-   |

c) Diğer kısa vadeli borçlar:

|                               | 30.09.2016       | 31.12.2015         |
|-------------------------------|------------------|--------------------|
| Alınan Depozito ve Teminatlar | -                | -                  |
| Ortaklara Borçlar             | 74.404.-         | 1.027.631.-        |
| Personele Borçlar             | 385.565.-        | 276.077.-          |
|                               | <u>459.969.-</u> | <u>1.303.708.-</u> |



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

Yoktur.

**NOT 13– STOKLAR**

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

|                           | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk Madde ve Malzeme      | 1.303.127.-        | 847.471.-          |
| Ticari Mallar             | -.-                | -.-                |
| Verilen Sipariş Avansları | 2.701.302.-        | 2.708.821.-        |
|                           | <u>4.004.429.-</u> | <u>3.556.292.-</u> |

**NOT 14- CANLI VARLIKLAR**

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

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

Şirket'in 30.09.2016 ve 31.12.2015 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>01.01.2016</u>   | <u>GİRİŞLER</u> | <u>ÇIKIŞLAR</u> | <u>30.09.2016</u>   |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Arazi ve Arsalar              | 3.051.008.-         | -.-             | -.-             | 3.051.008.-         |
| Yer altı ve Yerüstü Düzenleri | 2.066.233.-         | -.-             | -.-             | 2.066.233.-         |
| Binalar                       | 18.773.718.-        | 116.785.-       | -.-             | 18.890.503.-        |
| Tesis, Makine ve Cihazlar     | 7.562.561.-         | -.-             | -.-             | 7.562.651.-         |
| Taşıtlar                      | 647.685.-           | -.-             | -.-             | 647.685.-           |
| Demirbaşlar                   | 18.450.152.-        | 934.446.-       | 5.534.-         | 19.379.064.-        |
| Birikmiş Amortismanlar (-)    | (30.735.098.-)      | (1.639.401.-)   | -.-             | (32.374.499.-)      |
| Yapılmakta olan yatırımlar    | 10.503.854.-        | 9.326.-         | -.-             | 10.513.180.-        |
|                               | <u>30.320.203.-</u> |                 |                 | <u>29.735.825.-</u> |



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**ÖNCEKİ / DÖNEM İÇİ**

|                               | <u>01.01.2015</u>   | <u>GİRİŞLER</u> | <u>ÇIKIŞLAR</u> | <u>31.12.2015</u>   |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Arazi ve Arsalar              | 3.051.008.-         | -.-             | -.-             | 3.051.008.-         |
| Yer altı ve Yerüstü Düzenleri | 2.066.233.-         | -.-             | -.-             | 2.066.233.-         |
| Binalar                       | 18.657.718.-        | 116.000.-       | -.-             | 18.773.718.-        |
| Tesis, Makine ve Cihazlar     | 7.562.561.-         | -.-             | -.-             | 7.562.651.-         |
| Taşıtlar                      | 624.469.-           | 47.965.-        | 24.749.-        | 647.685.-           |
| Demirbaşlar                   | 16.981.084.-        | 1.487.917.-     | 18.849.-        | 18.450.152.-        |
| Birikmiş Amortismanlar (-)    | (28.535.342.-)      | (2.224.505.-)   | (24.749.-)      | (30.735.098.-)      |
| Yapılmakta olan yatırımlar    | 9.613.007.-         | 890.847.-       | -.-             | 10.513.180.-        |
|                               | <u>30.020.828.-</u> |                 |                 | <u>30.329.529.-</u> |

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 30.09.2016 tarihi itibarıyla Side'de yapılan yatırım harcaması 7.429.996.-TL'dir.(31.12.2015-7.429.996.-TL.) Side Tatil Köyünde yapılan yenileme çalışmalarına 2016 yıl sonunda tamamlanması planlanmaktadır. Abant Tatil Köyü yenileme çalışmaları Haziran 2014 itibarıyla başlamış olup özellikle otel odalarında ve Alt yapıda önemli yenileme yapılması planlanmıştır.30.09.2016 tarihi itibarıyla Abant'ta yapılan yatırım harcaması 3.083.184.-TL'dir. (31.12.2015-3.073.858.-TL)'dir.

**NOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

|   | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Haklar (Devre Kullanım Hakları)                     | 762.646.-         | 762.646.-         |
| Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı) | 27.998.-          | 24.778.-          |
| Haklar İtfa payı (-)                                | (195.564.-)       | (183.410.-)       |
| Diğer Maddi olmayan varlık amortismanı (-)          | -.-               | -.-               |
|   | <u>595.080.-</u>  | <u>604.014.-</u>  |

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**

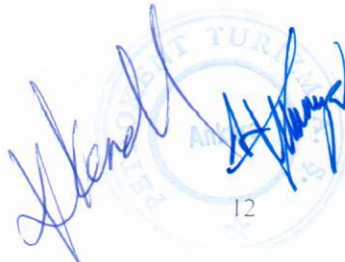
Yoktur.

**NOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Şirket, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 5510, 6111, 6661 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalanarak 185.731.- TL (31 Aralık 2015: 194.295.- TL) sigorta primini gelir olarak yansıtmıştır (Dipnot 28).

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

|                              | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılıkları | 929.873.-         | 601.945.-         |



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

İş kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 30.09.2016 için 4.297,21.-TL,(31.12.2015 için 3.828,37.-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>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| İskonto oranı  | % 9               | % 9               |
| Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı | % 9               | % 9               |

30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir.

**Şirket tarafından verilen TRİ'ler**

|  | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 5.536.545.-       | 2.323.545.-       |

30.09.2016 tarihi itibariyle şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin öz kaynaklarına oranı % 0,373' dir. (31.12.2015 % 0,116'dır.)

30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir.

|                          | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen ipotekler        | 22.000.-           | 22.000.-           |
| Banka teminat mektupları | 5.536.545.-        | 2.323.545.-        |
|                          | <u>5.558.545.-</u> | <u>2.345.545.-</u> |

**NOT 23- TAAHHÜTLER**

Şirket'in 30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihlerinde herhangi bir taahhüdü bulunmamaktadır.

**NOT 24- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

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

**NOT 25- EMEKLİLİK PLANLARI**

Yoktur.



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

|                                | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gelecek Aylara ait Giderler    | 244.675.-          | .-                 |
| Devreden Katma Değer Vergisi   | 3.283.073.-        | 2.790.736.-        |
| Diğer Katma Değer Vergisi      | 91.328.-           | .-                 |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar   | .-                 | 457.223.-          |
| İş avansları                   | .-                 | .-                 |
| Personel Avansları             | 57.872.-           | 20.549.-           |
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 3.392.-            | 3.392.-            |
| Gelecek yıllara ait giderler   | 121.754.-          | 224.423.-          |
|                                | <u>3.802.094.-</u> | <u>3.496.323.-</u> |

|                                      | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| * Gider Tahakkukları                 | 758.564.-          | 816.949.-          |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar             | 168.585.-          | 105.653.-          |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 109.441.-          | 70.249.-           |
| Ödenecek Diğer Yükümlülükler         | .-                 | 2.988.-            |
| Alınan Sipariş Avansları             | 991.688.-          | 204.700.-          |
| Alınan Diğer Avanslar                | 4.461.974.-        | 3.972.676.-        |
| Gelecek Aylara Ait Gelirler          | 127.333.-          | .-                 |
|                                      | <u>6.617.585.-</u> | <u>5.173.215.-</u> |

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| * Sigorta Tahakkukları        | .-        | .-        |
| * Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri   | 143.435.- | 113.435.- |
| * Kira Tahakkukları           | 477.877.- | 682.991.- |
| * Elektrik ve Su Tahakkukları | 137.252.- | 20.523.-  |

**NOT 27 - ÖZKAYNAKLAR**

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

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri : 30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihlerinde sermayede herhangi bir değişiklik olmamıştır.

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

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 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.-                |
| 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>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Geçmiş yıl karları   | 790.260.-          | 16.152.-           |
| Geçmiş yıl zararları | -.-                | -.-                |
| Olağanüstü yedekler  | 1.170.542.-        | 1.170.542.-        |
|                      | <u>1.960.802.-</u> | <u>1.186.694.-</u> |

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

**NOT 28 - HASILAT**

|                        | <u>30.09.2016</u>   | <u>31.12.2015</u>   |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Satış Gelirleri        | 15.105.841.-        | 36.018.864.-        |
| Diğer Gelirler         | 565.279.-           | 652.983.-           |
| Satıştan İadeler       | (179.886.-)         | (1.835.219.-)       |
| <b>SATIŞ GELİRLERİ</b> | <u>15.491.234.-</u> | <u>34.836.628.-</u> |

|                            |                       |                       |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Satılan Mal Maliyeti       | (-.-)                 | (-.-)                 |
| Satılan Hizmet Maliyet     | (19.872.346.-)        | (26.921.780.-)        |
| <b>SATIŞLARIN MALİYETİ</b> | <u>(19.872.346.-)</u> | <u>(26.921.780.-)</u> |

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

|                                      | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri | 452.068.-          | 2.443.724.-        |
| Genel Yönetim Giderleri              | 711.620.-          | 4.509.294.-        |
|                                      | <b>1.163.688.-</b> | <b>6.953.018.-</b> |

**NOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

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

|                                       | <u>30.09.2016</u>   | <u>31.12.2015</u>   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| İlk Madde ve Malzeme                  | 6.454.025.-         | 10.914.752.-        |
| * Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri | 7.241.208.-         | 7.754.254.-         |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler | 2.598.743.-         | 3.157.234.-         |
| Çeşitli giderler                      | 1.615.445.-         | 2.092.798.-         |
| Vergi resim ve harçlar                | 323.524.-           | 813.710.-           |
| ** Amortisman ve tükenme payları      | 1.639.401.-         | 2.189.032.-         |
| <b>SATILAN HİZMET MALİYETİ</b>        | <b>19.872.346.-</b> | <b>26.921.780.-</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>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u>  |
|---|-------------------|--------------------|
| * Konusu Kalmayan Karşılıklar             | 1.629.-           | 174.625.-          |
| * Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar | 718.420.-         | 1.102.295.-        |
| * Diğer Gelirler                          | 718.420.-         | 1.102.295.-        |
| <b>Diğer Faaliyet Gelirleri</b>           | <b>720.049.-</b>  | <b>1.276.920.-</b> |

|                                  | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u>  |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Faiz Gelirleri                   | -.-               | 1.835.-            |
| Kambiyo Karları                  | 453.444.-         | 2.860.940.-        |
| Reeskont faiz Gelirleri          | 42.162.-          | 358.593.-          |
| Diğer olağandışı Gelir ve Karlar | 1.600.-           | 514.285.-          |
| <b>Finansal Gelirler</b>         | <b>497.206.-</b>  | <b>3.735.653.-</b> |

**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

|                                 | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| *Diğer Gider ve Zararlar        | 123.-             | 28.743.-          |
| *Diğer Gider ve Zararlar        | 123.-             | 28.743.-          |
| <b>Diğer Faaliyet Giderleri</b> | <b>123.-</b>      | <b>28.743.-</b>   |

|                                    | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u>  |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Komisyon Giderleri                 | -.-               | 111.986.-          |
| Karşılık Giderleri                 | -.-               | 210.203.-          |
| Reeskont Faiz Giderleri            | 49.978.-          | 374.080.-          |
| Kambiyo zararları                  | 191.834.-         | 2.564.666.-        |
| Diğer Olağandışı gider ve zararlar | -.-               | -.-                |
| <b>Finansal Giderler</b>           | <b>241.812.-</b>  | <b>3.260.935.-</b> |

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

Yoktur.

**NOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ**

|                       | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Garanti Bankası       | 1.592.419.-        | 1.486.571.-        |
| Yapı ve Kredi Bankası | -.-                | 55.044.-           |
| Türk Eximbank         | 130.772.-          | 199.761.-          |
|                       | <b>1.723.191.-</b> | <b>1.741.376.-</b> |


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

Satış amaçlı elde tutulan duran varlık ve durdurulan faaliyet yoktur.

**NOT 35- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**

**30.09.2016 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

|                               | <u>Farklar</u> | <u>Ertelenen Varlık</u> | <u>Ertelenen Yükümlülük</u> |
|-------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kıdem Tazminatı               | 929.873.-      | 185.975.-               |                             |
| Kazanılmamış Finansman Geliri | 9.191.-        | -.-                     | 1.838.-                     |
| Ertelenmiş Finansman Gideri   | 17.007.-       | 3.401.-                 |                             |
| 2015 yılı Karı                | 790.260.-      | -.-                     | 158.052.-                   |
| 2016/09 Dönemi Mali Karı      | 5.797.534.-    | 1.159.507.-             | -.-                         |
| <b>Toplam</b>                 |                | <b>1.348.883.-</b>      |                             |
| <b>Net</b>                    |                | <b>1.188.993.-</b>      |                             |



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**31.12.2015 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

|                               | <u>Farklar</u> | <u>Ertelenen Varlık</u> | <u>Ertelenen<br/>Yükümlülük</u> |
|-------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------|
| Kıdem Tazminatı               | 601.945.-      | 120.389.-               |                                 |
| Kazanılmamış Finansman Geliri | 4.794.-        |                         | 959.-                           |
| Ertelenmiş Finansman Gideri   | 58.-           | 12.-                    |                                 |
| 2014 yılı Karı                | 16.152.-       |                         | 3.230.-                         |
| 2015/12 Dönemi Mali Karı      | 1.218.076.-    |                         | 243.615                         |
| <b>Toplam</b>                 |                | <b>120.401</b>          | <b>247.804.-</b>                |
| <b>Net</b>                    |                |                         | <b>147.804.-</b>                |

**NOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

|                            |                             |                                   |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <u>30.09.2016 Zararı</u> / | <u>Hisse Senedi Adedi</u> : | <u>Hisse Başına Kazanç (Brüt)</u> |
| 5.103.089.- TL. /          | 1.036.800                   | -4,92                             |
| <u>31.12.2015 Karı</u> /   | <u>Hisse Senedi Adedi</u> : | <u>Hisse Başına Kazanç (Brüt)</u> |
| 815.946.- TL. /            | 1.036.800                   | 0,79                              |

**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.

**İlişkili taraflara borçlar :**

|                                    | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u>  |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN) | 74.404.-          | 1.027.611.-        |
| Arafa Madencilik                   | -.-               | 139.310.-          |
| Bien Yapı Ürünleri                 | 32.774.-          | 114.845.-          |
| Bükköy A.Ş.                        | 68.894.-          | 67.652.-           |
| A-GA-VE TUR.                       | 6.080.-           | 0                  |
| Anadolugaz                         | 5.364.-           | 12.589.-           |
|                                    | <b>187.516.-</b>  | <b>1.362.007.-</b> |

**İlişkili taraflardan alacaklar :**

|                    | <u>30.09.2016</u>  | <u>31.12.2015</u>  |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bien Yapı Ürünleri | 5.756.-            | -.-                |
| A-GA-VE TUR.       | 3.584.082.-        | 3.569.445.-        |
| Bükköy A.Ş.        | -.-                | 354.531.-          |
|                    | <b>3.589.838.-</b> | <b>3.923.976.-</b> |

PETROKENT TURİZM A.Ş.  
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

| <u>İlişkili taraflara ödenen kur farkları :</u> | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Nurullah ERCAN                                  | 182.413.-         | 322.410.-         |

| <u>İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmet</u> | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u>  |
|--|-------------------|--------------------|
| Bien Yapı Ürünleri                               | 243.720.-         | 205.632.-          |
| A-GA-VE  | 6.127.-           | 289.602.-          |
| Anadolugaz A.Ş.                                  | 56.880.-          | 10.669.-           |
| Bükköy A.Ş.                                      | 328.556.-         | 965.048.-          |
| Arafa Madencilik A.Ş.                            | 115.478.-         | 118.059.-          |
|  | <u>750.761.-</u>  | <u>1.589.010.-</u> |

| <u>İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler</u> | <u>30.09.2016</u> | <u>31.12.2015</u>  |
|--|-------------------|--------------------|
| Bien Yapı Ürünleri                                 | 18.249.-          | 13.651.-           |
| A-GA-VE  | -.-               | 7.588.769.-        |
| Bükköy A.Ş.  | 27.452.-          | 902.732.-          |
|  | <u>45.701.-</u>   | <u>8.505.152.-</u> |

### NOT 38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### (a) Sermaye risk yönetimi

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

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

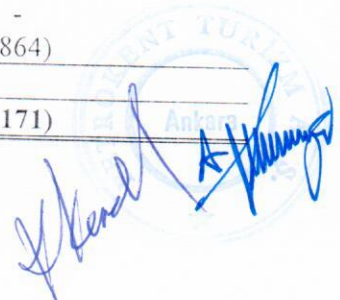
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**  
**Cari Dönem (30.09.2016)**

|  | Kar / Zarar                           |                                  |
|--|---------------------------------------|----------------------------------|
|  | Yabancı<br>Paranın Değer<br>Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;           |                                       |                                  |
| 1- ABD Doları Net Varlık /<br>Yükümlülüğü                          | 21.750                                | (21.750)                         |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan<br>Kısım (-)                       | -                                     | -                                |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                                | <b>21.750</b>                         | <b>(21.750)</b>                  |
| Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; |                                       |                                  |
| 4- Diğer Para Birimler Net Varlık /<br>Yükümlülüğü                 | 19.292                                | (19.292)                         |
| 5- Diğer Para Birimi Riskinden<br>Korunan Kısım (-)                | -                                     | -                                |
| <b>6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)</b>                         | <b>19.292</b>                         | <b>(19.292)</b>                  |
| <b>TOPLAM</b>  | <b>41.042</b>                         | <b>(41.042)</b>                  |

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**  
**Önceki Dönem (31.12.2015)**

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



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

30 EYLÜL 2016 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 (30.09.2016) |               |               |     | Önceki Dönem (31.12.2015) |                  |                |               |     |       |
|---|-------------------------|---------------|---------------|-----|---------------------------|------------------|----------------|---------------|-----|-------|
|   | TL Karşılığı            | USD           | Avro          | Gbp | Diger                     | TL Karşılığı     | USD            | Avro          | Gbp | Diger |
| 1. Ticari Alacaklar   | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar  | 410.423                 | 72.600        | 57.403        | -   | -                         | 111.711          | 21.690         | 15.346        | -   | -     |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 3. Diğer  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| <b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>   | <b>410.423</b>          | <b>72.600</b> | <b>57.403</b> | -   | -                         | <b>111.711</b>   | <b>21.690</b>  | <b>15.346</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>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>  | <b>410.423</b>          | <b>72.600</b> | <b>57.403</b> | -   | -                         | <b>111.711</b>   | <b>21.690</b>  | <b>15.346</b> | -   | -     |
| 10. Ticari Borçlar  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 11. Finansal Yükümlülükler  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler   | 74.384                  | 24.828        | -             | -   | -                         | 1.027.611        | 353.422        | -             | -   | -     |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.   | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| <b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>  | <b>74.384</b>           | <b>24.828</b> | -             | -   | -                         | <b>1.027.611</b> | <b>353.422</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>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>   | <b>74.384</b>           | <b>24.828</b> | -             | -   | -                         | <b>1.027.611</b> | <b>353.422</b> | -             | -   | -     |
| 19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlığı/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)                        | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 20. Net Yabancı Para Varlığı/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)  | 336.039                 | 47.772        | 57.403        | -   | -                         | (915.900)        | (331.732)      | 15.346        | -   | -     |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlığı/ (Yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 336.039                 | 47.772        | 57.403        | -   | -                         | (915.900)        | (331.732)      | 15.346        | -   | -     |
| <b>22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                 | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısmının Tutarı  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı  | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 23. İhracat   | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |
| 24. İthalat   | -                       | -             | -             | -   | -                         | -                | -              | -             | -   | -     |



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

(f) Faiz oranı riski yönetimi

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

**Faiz Pozisyonu Tablosu**

| <b>Sabit ve Değişken Faizli Finansal Araçlar</b> | <b>30.09.2016</b> | <b>31.12.2015</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Finansal Varlıklar (Değişken Faizli)             | 0                 | 0                 |
| Finansal Yükümlülükler (Sabit Faizli)            | (-) 21.499.889    | (-) 14.079.536    |
|  | (-) 21.499.889    | (-) 14.079.536    |

30 Eylül 2016 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 214.999 TL (31.12.2015 : 140.795 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

(g) Diğer Risklere İlişkin Analizler

**Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler**

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

(h) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, 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 EYLÜL 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)  
FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

|  | Alacaklar        |           |                 |        | Bankalardaki Mevduat |     |
|--|------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------|-----|
|  | Ticari Alacaklar |           | Diğer Alacaklar |        | Dip                  | Dip |
|  | İlişkili         | Diğer     | İlişkili        | Diğer  | Not                  | Not |
| <b>CARİ DÖNEM</b>  |                  |           |                 |        |                      |     |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)  | 3.589.838        | 4.346.033 | -               | 12.065 | 1.614.634            |     |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı  |                  |           |                 |        |                      |     |
| A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri   | 3.589.838        | 4.346.033 | -               | 12.065 | 1.614.634            | 6   |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri  |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)   | 1.138.761        |           |                 |        |                      | 6   |
| - Değer Düşüklüğü (-)  | (1.138.761)      |           |                 |        |                      | 6   |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Değer Düşüklüğü (-)  |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar  |                  |           |                 |        |                      | 6   |

|  | Alacaklar        |           |                 |        | Bankalardaki Mevduat |     |
|--|------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------|-----|
|  | Ticari Alacaklar |           | Diğer Alacaklar |        | Dip                  | Dip |
|  | İlişkili         | Diğer     | İlişkili        | Diğer  | Not                  | Not |
| <b>ÖNCEKİ DÖNEM</b>  |                  |           |                 |        |                      |     |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)  | 3.923.976        | 1.543.417 | -               | 12.065 | 628.505              |     |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı  |                  |           |                 |        |                      |     |
| A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri   | 3.923.976        | 1.543.417 | -               | 12.065 | 628.505              | 6   |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri  |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)   | 1.140.390        |           |                 |        |                      | 6   |
| - Değer Düşüklüğü (-)  | (1.140.390)      |           |                 |        |                      | 6   |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Değer Düşüklüğü (-)  |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   |                  |           |                 |        |                      | 6   |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar  |                  |           |                 |        |                      | 6   |



## PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

### (i) Likidite risk yönetimi

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

### Likidite riski tabloları

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

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



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)**30.09.2016**

| 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> |                      |   |                     |                      |                      |                      |
| Banka Kredileri                             | 20.276.508           | 21.499.889                                      | -                   | 21.499.889           | -                    | -                    |
| Borçlanma Senedi İhraçları                  | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Finansal Kiralama Yükümü.                   | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Ticari Borçlar                              | 4.542.648            | 4.542.648                                       | 4.542.648           | -                    | -                    | -                    |
| Diğer Borçlar                               | 459.969              | 459.969   | 459.969             | -                    | -                    | -                    |
| Diğer                                       | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| <b>Sözleşme Uyarınca Vadeler</b>            | <b>Defter Değeri</b> | <b>Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı</b> | <b>3 Aydan Kısa</b> | <b>3-12 ay arası</b> | <b>1-5 yıl arası</b> | <b>5 yıldan uzun</b> |
| <b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>           | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Türev Nakit Girişleri                       | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Türev Nakit Çıktıları                       | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |

**31.12.2015**

| 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> |                      |   |                     |                      |                      |                      |
| Banka Kredileri                             | 13.000.000           | 14.079.536                                      | -                   | 14.079.536           | -                    | -                    |
| Borçlanma Senedi İhraçları                  | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Finansal Kiralama Yükümü.                   | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Ticari Borçlar                              | 2.860.512            | 2.860.512                                       | 2.860.512           | -                    | -                    | -                    |
| Diğer Borçlar                               | 1.303.708            | 1.303.708                                       | 1.303.708           | -                    | -                    | -                    |
| Diğer                                       | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| <b>Sözleşme Uyarınca Vadeler</b>            | <b>Defter Değeri</b> | <b>Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı</b> | <b>3 Aydan Kısa</b> | <b>3-12 ay arası</b> | <b>1-5 yıl arası</b> | <b>5 yıldan uzun</b> |
| <b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>           | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Türev Nakit Girişleri                       | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |
| Türev Nakit Çıktıları                       | -                    | -   | -                   | -                    | -                    | -                    |

**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 30.09.2016 itibariyle 98.384.949.-TL'dir.



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Finansal tablolar 31 / 10 /2016 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nurullah ERCAN, Şirket Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Kasım KARATAŞ, Bağımsız Yönetim kurulu üyeleri Sadettin ÖZBEZEYEN ve Osman Özer ÖZKAN tarafından onaylanmıştır.

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

Şirketimiz aleyhine Devre Tatil sahipleri tarafından şimdiye kadar açılan ve halen devam eden dava sayısı aşağıda rakamsal olarak gösterilmiştir. Ancak bu rakamlar her gün azda olsa değişebilmektedir. Şirketimiz aleyhine açılan davalardan 55 dosyada 55 kişi, sözleşmenin iptali ve tazminat, diğerleri ise yenileme katkı payından sorumlu olunmadığının tespiti ve devre servis bedellerinin tespitine dair menfi tespit davalarıdır.

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

|   |            |
|---|------------|
| Petrokent aleyhine dönemciler tarafından açılan ve devam eden dava            | 80         |
| Devre tatil sahipleri aleyhine Petrokent tarafından açılan ve devam eden dava | 4          |
| Yargıtay'da olan davalar  | 23         |
| <b>Toplam</b>   | <b>107</b> |
| 30.09.2016 tarihine kadar davasından feragat eden devre tatil sahipleri       | 326        |

