

Petrokent Turizm A.Ş. Finansal Durum Tablosu

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
Finansal Tablo Türü		Konsolide Olmayan	Konsolide Olmayan
Dönem		31.03.2016	31.12.2015
Raporlama Birimi		TL	TL
<b>V A R L I K L A R</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.319.543	692.259
Finansal Yatırımlar			
Ticari Alacaklar	10	4.846.694	5.467.393
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	37	3.910.143	3.923.976
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	37	936.551	1.543.417
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			
- 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	13	4.408.529	3.556.292
Canlı Varlıklar			
Peşin Ödenmiş Giderler			
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			
Diğer Dönen Varlıklar	26	3.980.124	3.496.323
ARA TOPLAM			
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			
<b>DURAN VARLIKLAR</b>		31.307.422	30.936.282
Finansal Yatırımlar			
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		12.065	12.065
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	12.065	12.065
Türev Araçlar			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			
Canlı Varlıklar			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			
Maddi Duran Varlıklar	18	30.142.296	30.320.203
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	602.974	604.014
- Şerefiye			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	602.974	604.014
Peşin Ödenmiş Giderler			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	550.087	-
Diğer Duran Varlıklar			
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>45.862.312</b>	<b>44.148.549</b>
<b>K A Y N A K L A R</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	15.887.172	14.079.536
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar	10	4.059.578	2.860.512
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37	789.164	334.396
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	37	3.270.414	2.526.116
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			
- Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflara Borçlar			
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			
Diğer Borçlar		737.905	1.303.708
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		434.464	1.027.631

Handwritten signature and blue circular stamp of Petrokent Turizm A.Ş. The stamp contains the text "PETROKENT TURİZM A.Ş." and "Muhür" (Seal) with a star in the center.



- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	11	303.441	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	26	6.961.786	5.173.215
ARA TOPLAM			
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler			
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		646.486	729.348
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
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		646.486	601.945
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22	646.486	601.945
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar			
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar			
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	-	127.403
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			
ÖZKAYNAKLAR		17.569.385	20.002.230
ANA ORTAKLIĞA AIT ÖZKAYNAKLAR		17.569.385	20.002.230
Ödenmiş Sermaye	27	1.036.800	1.036.800
Sermaye Düzeltme Farkları	27	15.979.009	15.979.009
Geri Alınmış Paylar (-)			
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		2.432.845	
TOPLAM KAYNAKLAR		45.862.312	44.148.549

  
 RETROKENT TURİZM  
 Ankara  
 [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		01.01.2016-31.03.2016	01.01.2015-31.03.2015		
Raporlama Birimi		TL	TL		
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Heslat	28	732.627	303.178		
Satışların Maliyeti (-)	28-30	- 3.149.304	- 2.140.740		
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		- 2.416.677	- 1.837.562		
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı					
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)					
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar (Zarar)					
BRÜT KAR/ZARAR		- 2.416.677	- 1.837.562		
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	- 224.841	- 686.094		
Pazarlama Giderleri (-)	29	- 59.713	- 198.478		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)					
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	103.176	158.807		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	- 18.555	- 360.392		
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		- 2.616.610	- 2.923.719		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler					
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)					
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar					
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		- 2.616.610	- 2.923.719		
Finansman Giderleri (-)	33	- 366.911	- 478.174		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		- 2.983.521	- 3.401.893		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)/Geliri		550.676	826.258		
- Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri		-	-		
- Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri	35	550.676	826.258		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		- 2.432.845	- 2.575.635		
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI					
DÖNEM KARI/ZARARI		- 2.432.845	- 2.575.635		
Dönem Karı/Zararının Dağılımı:					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
- Ana Ortaklık Payları					
Pay Başına Kazanç	36	- 2,346	- 2,484		
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	- 2,346	- 2,484		
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
<b>Diğer Kapsamlı Gelir:</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 Ölçüm 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					
Sabit Hareketli Varlıkların Yeniden 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 Kapsamlı Gelir</b>					
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		- 2.432.845	- 2.575.635		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
- Ana Ortaklık Payları					


  
 PETROKENT TURİZM A.Ş.



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

Finansal Tablo Türü	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
Dönem		Konsolide Olmayan	Konsolide Olmayan
Raporlama Birimi		01.01.2016-31.03.2016	01.01.2015-31.03.2015
		TL	TL
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>- 2.953.509</b>	<b>- 3.018.168</b>
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		744.086	326.512
- Satılan Mallardan ve Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri	28	673.826	315.143
- Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri			
- Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmeler İle İlgili Nakit Girişleri		-	-
- İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri	28	70.260	11.369
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		- 3.433.858	- 3.025.312
- Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	28	- 3.149.304	- 2.140.740
- 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	- 284.554	- 884.572
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		- 2.689.772	- 2.698.800
Ödenen Temettüpler			
Alınan Temettüpler			
Ödenen Faiz	33	- 366.911	- 478.174
Alınan Faiz			
Vergi Ödemeleri/İadeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	31	103.174	158.806
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>- 398.404</b>	<b>- 840.803</b>
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			
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	3.364	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	- 401.768	- 840.803
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>		<b>3.515.332</b>	<b>5.329.205</b>
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	5.574.080	161.178
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	- 2.058.748	5.168.027
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			
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARK.ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZER.NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>163.419</b>	<b>1.470.234</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>			
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>163.419</b>	<b>1.470.234</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	6	<b>63.754</b>	<b>200.204</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	6	<b>227.173</b>	<b>1.670.438</b>





Petrokent Turizm A.Ş. Özkaynak Değişim Tablosu

Finansal Tablo Türü	Konsolide Olmayan	Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Karından Ayırdan Karlıların Yedekleri	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Sabit Kıymet Yenileme Fonu	Ana Ortaklığın Alt Ortaklıkları	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
Raporlama Birimi	TL											
<b>ÖNCEKİ DÖNEM</b>												
01.01.2015 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Başı)			1.036.800	15.979.009	12.795	970.986	2.996.527	1.809.833		19.186.284		19.186.284
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Hissalara İlişkin Düzeltmeler								1.809.833				
Transferler		27										
Sabit Kıymet Yenileme Fonu		27										
Toplam Kapsamın Gelir												
Sermaye Artırımı												
Temettümler												
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış												
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış												
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri İle Yapılan İşlemler												
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış		36										
Dönem Karı/(Zararı)			1.036.800	15.979.009	12.795	970.986	1.186.694	1.809.833		815.946		815.946
31.12.2015 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Sonu)										20.002.230		20.002.230
<b>CARI DÖNEM</b>												
01.01.2016 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Başı)												
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Hissalara İlişkin Düzeltmeler												
Transferler		27										
Sabit Kıymet Yenileme Fonu		27										
Toplam Kapsamın Gelir												
Sermaye Artırımı												
Temettümler												
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış												
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış												
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri İle Yapılan İşlemler												
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış		36										
Dönem Karı/(Zararı)			1.036.800	15.979.009	12.795	1.012.814	1.960.802	2.432.845		2.432.845		2.432.845
31.03.2016 İtibarıyla Bakıyalar (Dönem Sonu)										17.569.385		17.569.385




## PETROKENT TURİZM A.Ş.

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

### NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

#### İşletme Adresleri

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

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

#### İşletmede kontrolü bulunan ortaklar

	(%)	31.03.2016	%	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 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla personel sayısı 125' dir ( 31 Aralık 2015 : 107 ).

İşletmenin Bağlı İştirakleri : YOKTUR.

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

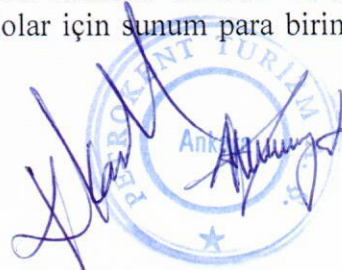
İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden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

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

Finansal tablolar, 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.**

31 MART 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.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2015 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

### **Netleştirme/Mahsup**

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

## **2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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.**

31 MART 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.

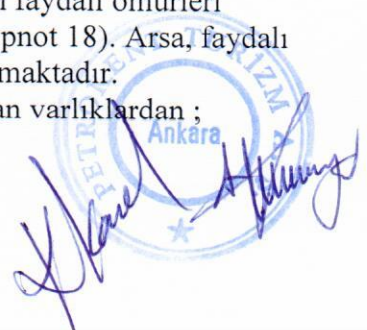
#### **Stoklar**

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.

31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle şirket, sahip olduğu duran varlıklardan ;





## PETROKENT TURİZM A.Ş.

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

amortisman oranları ile itfa edilmektedir.

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

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

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

### **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 sağlamanın 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



## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

borçlanma maliyetleri ile diğer borçlanma maliyetleri olduğu tarih itibariyle gelir ve gider tablolarına kaydedilir.

### **Finansal Araçlar**

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

### **Krediler ve Alacaklar**

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

### **Kur Değişim Etkileri**

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

### **Hisse Başına Kar/Zarar**

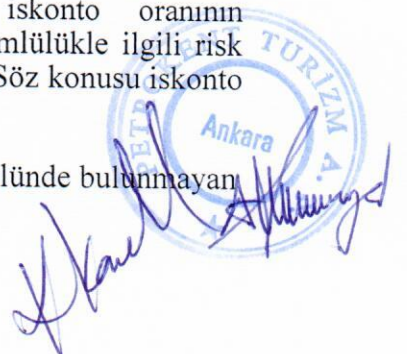
Hisse başına kar/zarar, net dönem karından/zararından hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır (Dipnot 36).

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





## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir.

### **İlişkili Taraflar**

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

### **Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler**

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

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

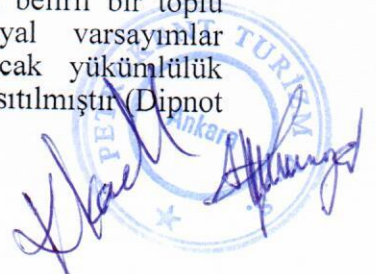
Önemli geçici farklar, kıdem tazminatı yükümlülüğünden, maddi duran varlıkların, maddi olmayan varlıkların, stokların, çeşitli karşılık giderlerinin kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki farklardan doğmaktadır.

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

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

### **Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları**

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





## PETROKENT TURİZM A.Ş.

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

24). Dönem içindeki artış ve azalışlar personel giderlerinin içinde muhasebeleştirilir.

### Nakit Akım Tablosu

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

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

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

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

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

### 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 standartın



## **PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

Şirket mali tablolarına önemli bir etkisi olmamıştır.

### **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.

#### **Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi**

Karara göre;

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

#### **İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi**

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

#### **Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi**





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

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

i) Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın öz kaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,  
ii) İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin öz kaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,

iii) İşletmenin öz kaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştirdiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolarında bir etkisi olmayacaktır.

**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 31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Nakit mevcudu	227.173	63.754
Banka	1.092.370	628.505
-Vadesiz Mevduat	1.092.370	628.505
-Vadeli mevduat	-	-
<b>Toplam</b>	<b>1.319.543</b>	<b>692.259</b>

	<b>31 Mart 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
Nakit ve nakit benzeri değerler	1.319.543.-	692.259.-
Eksi: Faiz tahakkukları	.-	.-
	1.319.543.-	692.259.-

**NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR**

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

**NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR**

31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kısa vadeli banka kredileri	13.000.000.-	13.000.000.-
<b>Toplam</b>	<b>13.000.000.-</b>	<b>13.000.000.-</b>

31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

<u>Para birimi "TL" ( Kısa vadeli banka kredileri)</u>			<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>(BANKA)</u>	<u>(TÜRÜ)</u>	<u>(VADESİ)</u>		
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	(20.02.2016)	-.-	10.000.000.-
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(21.03.2016)	-.-	500.000.-
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(07.04.2016)	500.000.-	500.000.-
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(16.05.2016)	500.000.-	500.000.-
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(23.06.2016)	500.000.-	500.000.-
TÜRK EXİMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	(13.07.2016)	500.000.-	1.000.000.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	(23.04.2017)	13.776.508.-	-.-
<b>Toplam</b>			<b>15.776.508.-</b>	<b>13.000.000.-</b>

**NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

Yoktur.

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Alıcılar	4.838.299.-	5.465.961.-
Alacak Senetleri	8.490.-	1.490.-
Kazanılmamış finansman geliri(-)	(95.-)	(58.-)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.138.761.-	1.140.390.-
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.138.761.-)	(1.140.390.-)
	<b>4.846.694.-</b>	<b>5.467.393.-</b>

**Ticari borçlar:**

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Satıcılar	2.650.212.-	2.703.152.-
Borç Senetleri	1.428.391.-	162.153.-
Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-):	(19.025.-)	(4.794.-)
	<b>4.059.578.-</b>	<b>2.860.511.-</b>

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.

Ankara  
PETROKENT TURİZM A.Ş.  
Müdürü  
Akan



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

**NOT 11- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

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

b) **Diğer uzun vadeli alacaklar:**

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	12.065.-	12.065.-

c) **Diğer kısa vadeli borçlar:**

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	-.-	-.-
Ortaklara Borçlar	434.464.-	1.027.631.-
Personele Borçlar	303.441.-	276.077.-
	<u>737.905.-</u>	<u>1.303.708.-</u>

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

Yoktur.

**NOT 13– STOKLAR**

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
İlk Madde ve Malzeme	1.929.618.-	847.471.-
Ticari Mallar	-.-	-.-
Verilen Sipariş Avansları	2.478.911.-	2.708.821.-
	<u>4.408.529.-</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 31.03.2016 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.





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

**NOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	DÖNEM İÇİ / DÖNEM İÇİ			31.03.2016
	01.01.2016	GİRİŞLER	ÇIKIŞLAR	
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.-	284.983.-	3.364.-	18.731.771.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(30.735.098.-)	(576.311.-)	--	(31.311.409.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	10.503.854.-	--	--	10.503.854.-
	<b>30.320.203.-</b>			<b>30.142.296.-</b>

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

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 31.03.2016 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.31.03.2016 tarihi itibarıyla Abant'ta yapılan yatırım harcaması 3.073.858.-TL'dir. (31.12.2014-3.073.858.-TL)'dir.

**NOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	31.03.2016	31.12.2015
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	762.646.-	762.646.-
Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	27.998.-	24.778.-
Haklar İtfa payı (-)	(187.670.-)	(183.410.-)
Diğer Maddi olmayan varlık amortismanı (-)	--	--
	<b>602.974.-</b>	<b>604.014.-</b>

Maddi olmayan varlıklar (Haklar) Side ve Abant'ta bulunan Devre tatil kullanım hakları toplamlarından

oluşmakta olup, kullanım süresi ile ilgili itfa payları düşüldükten sonra bilançoda gösterilmektedir.

Cari dönem itfa payları gelir tablosunda "Hizmet Üretim Maliyeti Giderleri" içinde sınıflandırılmıştır.



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

**NOT 20- ŞEREFİYE**

Yoktur.

**NOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 5510, 6111, 6661 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalanarak 37.216.- TL (31 Aralık 2014: 194.295.- TL) sigorta primini gelir olarak yansıtmıştır (Dipnot 28).

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	646.486.-	601.945.-

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

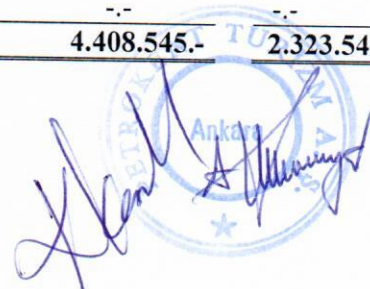
İş kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 31.03.2016 için 4.092,53.-TL,(31.12.2015 için 3.828,37.-TL) ile sınırlandırılmıştır. 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>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
İskonto oranı	% 9	% 9
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	% 9	% 9

31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir.

**Şirket tarafından verilen TRİ'ler**

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.408.545.-	2.323.545.-
B. Olağan Ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla Diğer 3.Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş Olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
C. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
i. Ana ortaklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	.-	.-
ii. Diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
iii. B maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	.-	.-
	<b>4.408.545.-</b>	<b>2.323.545.-</b>





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

31.03.2016 tarihi itibariyle şirket'in vermiş olduğu TRI'lerin öz kaynaklarına oranı % 0,251' dir.  
(31.12.2015 % 0,116'dır.)

31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRI'lerin detayı aşağıdaki gibi'dir.

	<b>31.03.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Verilen ipotekler	22.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	4.408.545.-	2.323.545.-
	<b>4.430.545.-</b>	<b>2.345.545.-</b>

**NOT 23- TAAHHÜTLER**

Şirket'in 31.03.2016 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.

**NOT 26 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

	<b>31.03.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Gelecek Aylara ait Giderler	238.448.-	-.-
Devreden Katma Değer Vergisi	3.054.242.-	2.790.736.-
Diğer Katma Değer Vergisi	197.082.-	-.-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	457.223.-	457.223.-
İş avansları	-.-	-.-
Personel Avansları	20.047.-	20.549.-
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.392.-	3.392.-
Gelecek yıllara ait giderler	9.690.-	224.423.-
	<b>3.980.124.-</b>	<b>3.496.323.-</b>

	<b>31.03.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
* Gider Tahakkukları	754.778.-	816.949.-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	48.796.-	105.653.-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	77.116.-	70.249.-
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	340.-	2.988.-
Alınan Sipariş Avansları	2.005.775.-	204.700.-
Alınan Diğer Avanslar	4.074.981.-	3.972.676.-
	<b>6.961.786.-</b>	<b>5.173.215.-</b>

\* Sigorta Tahakkukları

\* Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri

\* Kira Tahakkukları

\* Elektrik ve Su Tahakkukları

-.-  
126.635.-  
618.355.-  
9.787.-

-.-  
113.435.-  
682.991.-  
20.523.-



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

**NOT 27 - ÖZKAYNAKLAR**

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

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri : 31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihlerinde sermayede herhangi bir değişiklik olmamıştır.

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

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

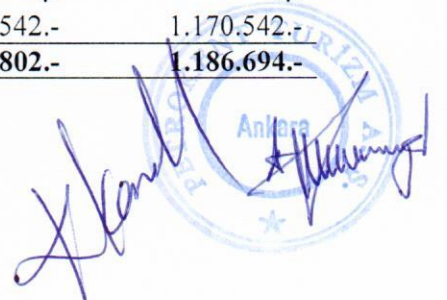
Yasal Yedekler 1.591.-  
Yasal Yedekler Düzeltmesi + 583.811.-  
585.402.- (31.12.2004)  
Yasal Yedekler + 155.377.- (31.12.2011)  
740.779.-  
+ 41.838.- (31.03.2016)  
782.617.-

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>31.03.2016</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>





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

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

**NOT 28 - HASILAT**

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Satış Gelirleri	673.826.-	36.018.864.-
Diğer Gelirler	70.260.-	652.983.-
Satıştan İadeler	(11.459.-)	(1.835.219.-)
<b>SATIŞ GELİRLERİ</b>	<b>732.627.-</b>	<b>34.836.628.-</b>
<hr/>		
Satılan Mal Maliyeti	(-.)	(-.)
Satılan Hizmet Maliyeti	(3.149.304.-)	(26.921.780.-)
<b>SATIŞLARIN MALİYETİ</b>	<b>(3.149.304.-)</b>	<b>(26.921.780.-)</b>

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	59.713.-	2.443.724.-
Genel Yönetim Giderleri	224.841.-	4.509.294.-
	<b>284.554.-</b>	<b>6.953.018.-</b>

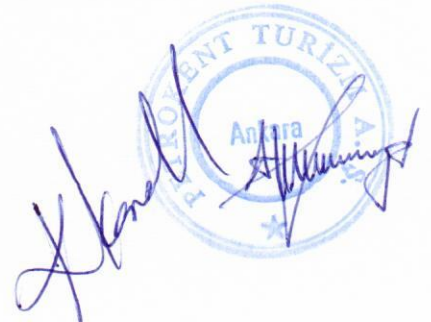
**NOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
İlk Madde ve Malzeme	750.509.-	10.914.752.-
* Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri	1.341.848.-	7.754.254.-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	324.410.-	3.157.234.-
Çeşitli giderler	241.758.-	2.092.798.-
Vergi resim ve harçlar	40.093.-	813.710.-
** Amortisman ve tükenme payları	450.686.-	2.189.032.-
<b>SATILAN HİZMET MALİYETİ</b>	<b>3.149.304.-</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.





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
* Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.629.-	174.625.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar	3.509.-	1.102.295.-
* Diğer Gelirler	3.509.-	1.102.295.-
<b>Diğer Faaliyet Gelirleri</b>	<b>5.138.-</b>	<b>1.276.920.-</b>

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Faiz Gelirleri	-.-	1.835.-
Kambiyo Karları	79.011.-	2.860.940.-
Reeskont faiz Gelirleri	19.025.-	358.593.-
Diğer olağandışı Gelir ve Karlar	-.-	514.285.-
<b>Finansal Gelirler</b>	<b>98.036.-.-</b>	<b>3.735.653.-</b>

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
*Diğer Gider ve Zararlar	1.-	28.743.-
*Diğer Gider ve Zararlar	1.-	28.743.-
<b>Diğer Faaliyet Giderleri</b>	<b>1.-</b>	<b>28.743.-</b>

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Komisyon Giderleri	-.-	111.986.-
Karşılık Giderleri	-.-	210.203.-
Reeskont Faiz Giderleri	95.-	374.080.-
Kambiyo zararları	18.459.-	2.564.666.-
Diğer Olağandışı gider ve zararlar	-.-	-.-
<b>Finansal Giderler</b>	<b>18.554.-</b>	<b>3.260.935.-</b>

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

Yoktur.

**NOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ**

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Garanti Bankası	321.674.-	1.486.571.-
Yapı ve Kredi Bankası	-.-	55.044.-
Türk Eximbank	45.237.-	199.761.-
	<b>366.911.-</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.



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

**NOT 35- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)****31.03.2016 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	646.486.-	129.297.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	19.025.-		3.805.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	95.-	19.-	
2015 yılı Karı	790.260.-	-.-	158.052.-
2016/03 Dönemi Mali Zararı	2.913.138.-	582.628.-	-.-
<b>Toplam</b>		<b>711.944.-</b>	<b>161.857.-</b>
<b>Net</b>		<b>550.087.-</b>	

**31.12.2015 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

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

**NOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

31.03.2016 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)  
2.432.845.- TL. / 1.036.800 -2,35

31.12.2015 Karı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)  
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>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN)	434.443.-	1.027.611.-
Arafa Madencilik	231.567.-	139.310.-
Bien Yapı Ürünleri	361.356.-	114.845.-
Bükköy A.Ş.	183.272.-	67.652.-
A-GA-VE TUR.	6.080.-	0



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

Anadolugaz	6.589.-	12.589.-
	<b>1.223.607.-</b>	<b>1.362.007.-</b>

<b><u>İlişkili taraflardan alacaklar :</u></b>	<b><u>31.03.2016</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>
Bien Yapı Ürünleri	1.168.-	-.-
A-GA-VE TUR.	3.585.512.-	3.569.445.-
Bükköy A.Ş.	323.464.-	354.531.-
	<b>3.910.143.-</b>	<b>3.923.976.-</b>

<b><u>İlişkili taraflara ödenen kur farkları :</u></b>	<b><u>31.03.2016</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>
--	--------------------------	--------------------------

Nurullah ERCAN	5.555.-	322.410.-
----------------	---------	-----------

<b><u>İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmet</u></b>	<b><u>31.03.2016</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>
Bien Yapı Ürünleri	209.070.-	205.632.-
A-GA-VE	6.127.-	289.602.-
Anadolugaz A.Ş.	-.-	10.669.-
Bükköy A.Ş.	155.937.-	965.048.-
Arafa Madencilik A.Ş.	78.184.-	118.059.-
	<b>449.318.-</b>	<b>1.589.010.-</b>

<b><u>İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler</u></b>	<b><u>31.03.2016</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>
---	--------------------------	--------------------------

Bien Yapı Ürünleri	12.920.-	13.651.-
A-GA-VE	-.-	7.588.769.-
Bükköy A.Ş.	-.-	902.732.-
	<b>12.920.-</b>	<b>8.505.152.-</b>

**NOT 38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****(a) Sermaye risk yönetimi**

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

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

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

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





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

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

(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.**

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

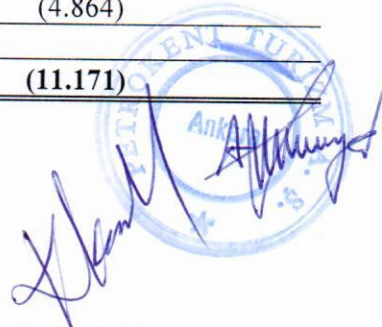
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu****Cari Dönem (31.03.2016)**

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	-	(-)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>-</b>	<b>(-)</b>
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	101.362	(101.362)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)</b>	<b>101.362</b>	<b>(101.362)</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>101.362</b>	<b>(101.362)</b>

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

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	6.307	(6.307)
2- ABD Doları Riskinden Korunan 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 / Yükümlülüğü	4.864	(4.864)
5- Diğer Para Birimi Riskinden 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.**  
**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)*

**Döviz Pozisyonu Tablosu**

	Cari Dönem (31.03.2016)				Önceki Dönem (31.12.2015)					
	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Dİğer	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Dİğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.013.624	1	315.956	-	-	111.711	21.690	15.346	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>	<b>1.013.624</b>	<b>1</b>	<b>315.956</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>1.013.624</b>	<b>1</b>	<b>315.956</b>	-	-	<b>111.711</b>	<b>21.690</b>	<b>15.346</b>	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	434.443	153.329	-	-	-	1.027.611	353.422	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>	<b>434.443</b>	<b>153.329</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>434.443</b>	<b>153.329</b>	-	-	-	<b>1.027.611</b>	<b>353.422</b>	-	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	579.181	(153.328)	315.956	-	-	(915.900)	(331.732)	15.346	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	579.181	(153.328)	315.956	-	-	(915.900)	(331.732)	15.346	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 31 MART 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><u>31.03.2016</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>
Finansal Varlıklar	(Değişken Faizli)	0	0
Finansal Yükümlülükler	(Sabit Faizli)	(-) 15.887.172	(-) 14.079.536
		<b>(-) 15.887.172</b>	<b>(-) 14.079.536</b>

31 Mart 2016 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 158.872 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 – 31 MART 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	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat	Dip
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Not	Not
<b>CARI DÖNEM</b>						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	3.910.143	936.551	-	12.065	1.092.370	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.910.143	936.551	-	12.065	1.092.370	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri						6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		1.138.761				6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		(1.138.761)				6
- Değer Düşüklüğü (-)						6
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						6
- Değer Düşüklüğü (-)						6
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar						6

**ÖNCEKİ DÖNEM**

	Alacaklar				Bankalardaki	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat	Dip
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Not	Not
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	3.923.976	1.543.417	-	12.064	628.505	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.923.976	1.543.417	-	12.064	628.505	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri						6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		1.140.390				6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		(1.140.390)				6
- Değer Düşüklüğü (-)						6
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						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 – 31 MART 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 – 31 MART 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**31.03.2016**

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	15.776.508	15.887.172	-	15.887.172	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yükümü.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	4.059.578	4.059.578	4.059.578	-	-	-
Diğer Borçlar	737.905	737.905	737.905	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

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

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>	-	-	-	-	-	-
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 31.03.2016 itibariyle 63.306.950.-TL'dir.



**PETROKENT TURİZM A.Ş.**

01 OCAK – 31 MART 2016 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Finansal tablolar 02/05/2016 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	38
Devre tatil sahipleri aleyhine Petrokent tarafından açılan ve devam eden dava	4
Yargıtay'da olan davalar	30
<b>Toplam</b>	<b>72</b>
31.03.2016 tarihine kadar davasından feragat eden devre tatil sahipleri	326

