

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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

	(%)	30.06.2017	%	31.12.2016
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 Haziran 2017 tarihi itibariyle personel sayısı 203' dür (31 Aralık 2016 : 98).

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 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2016 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.

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 oluştuğu tarihte gelir yazılırlar.

Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerenir. 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 amortismanına tabi tutulmamaktadır.

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibariyle şirket, sahip olduğu duran varlıklardan ;

Binalar (Arazi hariç)	:	%	2 – 4 – 6,66
Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	:	%	2,63 - 4 - 6,66
Taşıtlar	:	%	20
Tesis, Makina ve Cihazlar	:	%	10-12-20
Demirbaşlar	:	%	2-2,-3,33-4-5-6,66-7,14-10-12,50-14,28-16,66-20-25-33,33-50

amortisman oranları ile itfa edilmektedir.

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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.

Finansal Araçlar

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Krediler ve Alacaklar

Krediler ve alacaklar, etkin bir piyasada kote olmayan ve sabit veya önceden belirlenebilen ödemelerden oluşan türevsel unsur içermeyen finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan Şirket'in doğrudan para, mal veya hizmet tedarik etmesi durumunda ortaya çıkmaktadır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, bilançoda alış ve geri satış anlaşmaları, ticari alacaklar ve diğer alacaklar 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 arttırmaktadırlar. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına zarar hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının 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 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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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.

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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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 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

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

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 30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

	30.06.2017	31.12.2016
Nakit mevcudu	111.986	156.543
Banka	1.938.707	953.112
-Vadesiz Mevduat	1.938.707	953.112
-Vadeli mevduat	-	-
Toplam	2.050.693	1.109.655

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzeri değerler	2.050.693.-	1.109.655.-
Eksi: Faiz tahakkukları	.-	.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

	2.050.693.-	1.109.655.-
--	-------------	-------------

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal yatırımlar: Yoktur.

NOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kısa vadeli banka kredileri	22.661.737.-	20.076.508.-
Toplam	22.661.737.-	20.076.508.-

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir.

Para birimi“TL” (Kısa vadeli banka kredileri)			30.06.2017	31.12.2016
(BANKA)	(TÜRÜ)	(VADESİ)		
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	13.04.2017	.-	500.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	19.06.2017	.-	500.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	31.07.2017	.-	1.000.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	27.10.2017	.-	1.000.000.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	23.04.2017	.-	13.776.508.-
GARANTİ BANKASI	BCH	19.09.2017	.-	3.300.000.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	31.07.2017	500.000.-	.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	27.10.2017	500.000.-	.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	22.11.2017	500.000.-	.-
TÜRK EXIMBANK	DÖVİZ KAZANDIRICI	21.05.2018	500.000.-	.-
GARANTİ BANKASI	SPOT KREDİ	24.05.2018	17.361.737.-	.-
GARANTİ BANKASI	BCH	19.09.2017	3.300.000.-	.-
Toplam			22.661.737.-	20.076.508.-

NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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:**

	30.06.2017	31.12.2016
Alıcılar	3.237.637.-	1.478.184.-
Alacak Senetleri	9.251.512.-	686.787.-
Kazanılmamış finansman geliri (-)	(237.875.-)	(9.149.-)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.446.845.-	4.957.927.-
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.446.845.-)	(4.957.927.-)
	12.251.274.-	2.155.822.-

Ticari borçlar:

	30.06.2017	31.12.2016
Satıcılar	7.225.375.-	2.247.357.-
Borç Senetleri	82.860.-	181.984.-
Diğer Ticari Borçlar	129.-	3.333.-
Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-)	(292.-)	(5.637.-)
	7.308.072.-	2.427.037.-

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:**

	30.06.2017	31.12.2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	28.325.-	12.065.-

c) **Diğer kısa vadeli borçlar:**

	30.06.2017	31.12.2016
Alınan Depozito ve Teminatlar	--	--
Ortaklara Borçlar	2.496.839.-	1.152.978.-
Personele Borçlar	360.652.-	312.840.-
	2.857.491.-	1.465.818.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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 gibi'dir.

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlk Madde ve Malzeme	1.242.473.-	797.039.-
Ticari Mallar	-.-	-.-
Verilen Sipariş Avansları	2.138.941.-	1.971.333.-
	<u>3.381.414.-</u>	<u>2.768.372.-</u>

NOT 14- CANLI VARLIKLAR

Şirket'in faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır.

NOT 15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Şirket'in 30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihlerinde devam eden inşaat sözleşmeleri alacakları ve hakediş bedelleri yoktur.

NOT 16- ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR

Yoktur.

NOT 17- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER :

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır.

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

	<u>01.01.2017</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>ÇIKIŞLAR</u>	<u>30.06.2017</u>
Arazi ve Arsalar	3.051.008.-	-.-	-.-	3.051.008.-
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	2.066.233.-	-.-	-.-	2.066.233.-
Binalar	18.890.503.-	-.-	-.-	18.890.503.-
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.562.561.-	-.-	-.-	7.562.651.-
Taşıtlar	647.685.-	-.-	-.-	647.685.-
Demirbaşlar	19.412.078.-	527.625.-	-.-	19.939.703.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(32.855.849.-)	(829.567.-)	-.-	(33.685.416.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	10.886.358.-	108.456.-	2.304.-	10.992.510.-
	<u>29.660.667.-</u>			<u>29.464.877.-</u>

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

ÖNCEKİ / DÖNEM İÇİ

	<u>01.01.2016</u>	<u>GİRİŞLER</u>	<u>CIKIŞLAR</u>	<u>31.12.2016</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.-	967.460.-	5.534.-	19.412.078.-
Birikmiş Amortismanlar (-)	(30.735.098.-)	(2.120.751.-)	.-	(32.855.849.-)
Yapılmakta olan yatırımlar	10.503.854.-	382.504.-	.-	10.886.358.-
	<u>30.320.203.-</u>			<u>29.660.667.-</u>

Side Tatil Köyünde büyük çapta yenileme çalışması yapılmış olup; 30.06.2017 tarihi itibariyle Side'de yapılan yatırım harcaması 7.429.996.-TL'dir.(31.12.2016-7.429.996.-TL.) Side Tatil Köyünde yapılan yenileme çalışmalarına 2017 yıl sonunda tamamlanması planlanmaktadır. Abant Tatil Köyü yenileme çalışmaları Haziran 2014 itibariyle başlamış olup özellikle otel odalarında ve Alt yapıda önemli yenileme yapılması planlanmıştır.30.06.2017 tarihi itibariyle Abant'ta yapılan yatırım harcaması 3.562.514.-TL'dir. (31.12.2016 - 3.456.362.-TL)'dir.

NOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Haklar (Devre Kullanım Hakları)	762.646.-	762.646.-
Diğer Maddi olmayan Varlıklar (Bilgisayar Programı)	27.998.-	27.998.-
Haklar İtfa payı (-)	(204.347.-)	(199.616.-)
Diğer Maddi olmayan varlık amortismanı (-)	.-	.-
	<u>586.297.-</u>	<u>591.028.-</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 Haziran 2017 tarihi itibariyle 5510, 6111, 6661 ve 14857 sayılı yasaların öngördüğü işveren hissesi indiriminden faydalanarak 152.492.- TL (31 Aralık 2016 : 251.007.- TL) sigorta primini gelir olarak yansıtmıştır (Dipnot 28).

NOT 22 - KARŞILIKLAR, KOŞULA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
-------------------	-------------------

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	864.776.-	785.816.-
------------------------------	-----------	-----------

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

İş kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta, gerekli karşılık ayrılmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu tutar 30.06.2017 için 4.426,16.-TL,(31.12.2016 için 4.297,21.-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.

	30.06.2017	31.12.2016
İskonto oranı	% 9	% 9
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	% 9	% 9

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibi'dir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler

	30.06.2017	31.12.2016
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	3.382.945.-	4.452.945.-

30.06.2017 tarihi itibariyle şirket'in vermiş olduğu TRİ' lerin öz kaynaklarına oranı % 0,455' dir. (31.12.2016 % 0,435'dir.)

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibariyle şirket tarafından verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibi'dir.

	30.06.2017	31.12.2016
Verilen ipotekler	22.000.-	22.000.-
Banka teminat mektupları	3.382.945.-	4.452.945.-
	3.404.945.-	4.474.945.-

NOT 23- TAAHHÜTLER

Şirket'in 30.06.2017 ve 31.12.2016 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 HAZİRAN 2017 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>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Gelecek Aylara ait Giderler	181.854.-	116.807.-
Devreden Katma Değer Vergisi	3.826.686.-	3.376.414.-
Diğer Katma Değer Vergisi	23.726.-	45.470.-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	.-	.-
İş avansları	.-	.-
Personel Avansları	22.748.-	33.048.-
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.392.-	3.392.-
Gelecek yıllara ait giderler	6.972.-	128.052.-
Geçici Hesap	279.059.-	338.855.-
	4.344.437.-	4.042.038.-

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
* Gider Tahakkukları	731.764.-	611.439.-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	168.834.-	56.696.-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	236.051.-	83.720.-
Vad.Geç.Ert.veya Taks.Vergi ve Di.Yü.	59.796.-	119.592.-
Vad.Geç.Ert.veya Taks.Vergi ve Di.Yü.	219.262.-	219.262.-
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	.-	380.-
Alınan Sipariş Avansları	6.784.130.-	390.118.-
Alınan Diğer Avanslar	4.491.788.-	4.139.046.-
Gelecek Aylara Ait Gelirler	402.353.-	
	13.093.978.-	5.620.253.-

* Sigorta Tahakkukları	.-	.-
* Yön.ve Dent.Krl.Ücretleri	168.940.-	153.271.-
* Kira Tahakkukları	420.701.-	457.735.-
* Elektrik ve Su Tahakkukları	83.453.-	433.-
* Komisyon Giderleri	58.670.-	.-

NOT 27 - ÖZKAYNAKLAR

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

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri : 30.06.2017 ve 31.12.2016 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.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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.-
	<u>12.795.- (31.12.2004)</u>

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

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

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

Olağanüstü yedekler toplamı Geçmiş yıllar zararları hesabından düşülerek mali tablolara aktarılmıştır.
Olağanüstü yedekler toplamı Geçmiş yıl karları hesabına eklenerek mali tablolara aktarılmıştır

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Geçmiş yıl karları	--	790.260.-
Geçmiş yıl zararları	(8.971.957.-)	--
Olağanüstü yedekler	1.170.542.-	1.170.542.-
	<u>(7.801.415.-)</u>	<u>1.960.802.-</u>

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

NOT 28 - HASILAT

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Satış Gelirleri	7.250.824.-	19.243.340.-
Diğer Gelirler	780.361.-	890.370.-
Satıştan İadeler	(52.114.-)	(300.974.-)
SATIŞ GELİRLERİ	<u>7.979.071.-</u>	<u>19.832.736.-</u>

Satılan Mal Maliyeti	(--)	(--)
Satılan Hizmet Maliyeti	(12.412.113.-)	(25.136.614.-)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

SATIŞLARIN MALİYETİ	(12.412.113.-)	(25.136.614.-)
----------------------------	-----------------------	-----------------------

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

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	304.764.-	505.860.-
Genel Yönetim Giderleri	541.669.-	1.720.038.-
	846.433.-	2.225.898.-

NOT 30- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlk Madde ve Malzeme	3.928.270.-	8.108.282.-
* Personel+Taşeron Ücret ve Giderleri	4.842.920.-	9.250.527.-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.648.589.-	3.158.106.-
Çeşitli giderler	815.198.-	2.286.574.-
Vergi resim ve harçlar	248.911.-	382.399.-
** Amortisman ve tükenme payları	928.225.-	1.950.726.-
SATILAN HİZMET MALİYETİ	12.412.113.-	25.136.614.-

* Şirketin Side ve Abant'ta çalışan personellerinin ve Taşeron çalışanlarının ücret, kıdem ve ihbar tazminatları, SGK, SGD primleri ve işsizlik sigortası tutarları toplamıdır.

** Şirketin Ankara Merkez, Side ve Abant'a aldığı sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak ayırdığı amortismanlara ait tutarlar toplamıdır.

NOT 31 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
* Konusu Kalmayan Karşılıklar	3.576.309.-	1.629.-
* Faaliyetle ilgili Diğer Gelir ve Karlar	44.171.-	867.567.-
* Diğer Gelirler	44.171.-	867.564.-
Diğer Faaliyet Gelirleri	3.620.480.-	869.193.-

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Faiz Gelirleri	-.-	-.-
Kambiyo Karları	738.478.-	1.322.341.-
Reeskont faiz Gelirleri	244.323.-	64.806.-
Önceki Dönem Gelir ve Karlar	-.-	15.810.-
Diğer olağandışı Gelir ve Karlar	9.389.-	1.603.-
Finansal Gelirler	992.190.-	1.404.560.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
*Diğer Gider ve Zararlar	2.-	197.-
*Diğer Gider ve Zararlar	2.-	197.-
Diğer Faaliyet Giderleri	2.-	197.-

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Komisyon Giderleri	--	--
Karşılık Giderleri	--	3.576.309.-
Reeskont Faiz Giderleri	481.906.-	68.318.-
Kambiyo zararları	598.678.-	483.095.-
Diğer Olağandışı gider ve zararlar	59.796.-	19.923.-
Finansal Giderler	1.140.380.-	4.147.645.-

NOT 32- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yoktur.

NOT 33- FİNANSMAN GİDERLERİ

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Garanti Bankası	1.407.859.-	2.319.194.-
Yapı ve Kredi Bankası	--	--
Türk Eximbank	85.685.-	188.926.-
	1.493.544.-	2.508.120.-

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)**30.06.2017 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı**

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	864.776.-	172.955.-	
Kazanılmamış Finansman Geliri	292.-	--	58.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	237.875.-	47.575.-	--
2016 yılı Zararı	8.971.957.-	1.794.392.-	--
2017/06 Dönemi Mali Zararı	2.995.724.-	599.145.-	--
Toplam		2.614.067.-	58.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Net **2.614.009.-**

31.12.2016 için hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlığı

	<u>Farklar</u>	<u>Ertelenen Varlık</u>	<u>Ertelenen Yükümlülük</u>
Kıdem Tazminatı	785.816.-	157.163.-	--
Kazanılmamış Finansman Geliri	5.637.-	--	1.127.-
Ertelenmiş Finansman Gideri	9.149.-	1.830.-	--
2015 yılı Karı	790.260.-	--	158.052.-
2016/12 Dönemi Mali Zararı	10.749.766.-	2.149.953.-	--
Toplam		2.308.946.-	159.179.-
Net		2.149.767.-	

NOT 36- HİSSE BAŞINA KAZANÇ

30.06.2017 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
-2.806.302.- TL. / 1.036.800 -2,71

31.12.2016 Zararı / Hisse Senedi Adedi : Hisse Başına Kazanç (Brüt)
9.762.217.- TL. / 1.036.800 -9,42

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 itibariyle 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>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ortaklara Borçlar (Nurullah ERCAN)	2.496.839.-	1.152.957.-
Arafa Madencilik	234.519.-	78.678.-
Bien Yapı Ürünleri	207.678.-	76.453.-
Bükköy A.Ş.	280.807.-	140.344.-
A-GA-VE TUR.	--	6.080.-
Anadolugaz	12.737.-	48.087.-
	3.232.080.-	1.502.599.-

İlişkili taraflardan alacaklar :

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bien Yapı Ürünleri	--	11.771.-
A-GA-VE TUR.	7.973.-	212.072.-
Bükköy A.Ş.	436.-	--
	8.409.-	223.843.-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Nurullah ERCAN	133.331.-	218.935.-
<u>İlişkili taraflardan alınan mal ve hizmet</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bien Yapı Ürünleri	138.258.-	280.736.-
A-GA-VE	-.-	7.609.-
Anadolugaz A.Ş.	20.889.-	93.087.-
Bükköy A.Ş.	144.488.-	449.792.-
Arafa Madencilik A.Ş.	132.069.-	182.154.-
	<u>435.704.-</u>	<u>1.013.378.-</u>
<u>İlişkili taraflara satılan mal ve hizmetler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bien Yapı Ürünleri	35.056.-	28.808.-
A-GA-VE	-.-	-.-
Bükköy A.Ş.	15.681.-	118.726.-
	<u>50.737.-</u>	<u>147.534.-</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 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.

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirketin finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Şirketin Maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki (madde d bkz.) , faiz oranındaki (madde e bkz.) değişiklikler ve diğer risklere (madde f bkz.) maruz kalmaktadır.

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Cari Dönem (30.06.2017)**

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	49.451	(49.451)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	49.451	(49.451)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	13.611	(13.611)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	13.611	(13.611)
TOPLAM	63.062	(63.062)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Önceki Dönem (31.12.2016)**

	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 (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	(-)
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	48.223	(48.223)
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	48.223	(48.223)
TOPLAM	48.223	(48.223)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem (30.06.2017)					Önceki Dönem (31.12.2016)				
	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer	TL Karşılığı	USD	Avro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	630.610	141.000	34.001	-	-	482.234	-	129.986	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	630.610	141.000	34.001	-	-	482.234	-	129.986	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	630.610	141.000	34.001	-	-	482.234	-	129.986	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.496.818	711.932	-	-	-	1.152.957	327.619	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	2.496.818	711.932	-	-	-	1.152.957	327.619	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.496.818	711.932	-	-	-	1.152.957	327.619	-	-	-
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)	(1.866.208)	(570.932)	34.001	-	-	(670.723)	(327.619)	129.986	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.866.208)	(570.932)	34.001	-	-	(670.723)	(327.619)	129.986	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2017 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

Sabit ve Değişken Faizli Finansal Araçlar	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Finansal Varlıklar (Değişken Faizli)	0	0
Finansal Yükümlülükler (Sabit Faizli)	(-) 23.163.298	(-) 21.950.477
	(-) 23.163.298	(-) 21.950.477

30 Haziran 2017 tarihinde TL para birimi cinsinden olan **faiz 1 puan yüksek/düşük** olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi Zarar 231.633 TL (31.12.2016 : 219.505 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 bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirketin tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilanço da net olarak gösterilmektedir. (Dipnot 10)

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	8.409	12.242.865	-	28.325		1.938.707	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.409	12.242.865	-	28.325	10-11	1.938.707	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					10-11		6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		1.446.845			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(1.446.845)			10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							
ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	223.843	1.931.979	-	12.065		953.112	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	223.843	1.931.979	-	12.065	10-11	953.112	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					10-11		6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		4.957.927			10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(4.957.927)			10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)					10-11		6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2017 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 HAZİRAN 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2017

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	22.661.737	23.163.298	-	23.163.298	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yüküml.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	7.308.072	7.308.072	7.308.072	-	-	-
Diğer Borçlar	2.857.491	2.857.491	2.857.491	-	-	-
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
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	-	-	-	-	-	-

31.12.2016

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	20.076.508	21.950.477	-	21.950.477	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yüküml.	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	2.427.037	2.427.037	2.427.037	-	-	-
Diğer Borçlar	1.465.818	1.465.818	1.465.818	-	-	-
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
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
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 30.06.2017 itibariyle 98.384.949.-TL'dir.

PETROKENT TURİZM A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NOT 40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Finansal tablolar 07 / 08 /2017 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	104
Devre tatil sahipleri aleyhine Petrokent tarafından açılan ve devam eden dava	2
Yargıtay’da olan davalar	32
Toplam	138
30.06.2017 tarihine kadar davasından feragat eden devre tatil sahipleri	327