

TURCAS PETROL A.Ő.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI İNCELEME RAPORU**

TURCAS PETROL A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-37
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11-13
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13-14
DİPNOT 5 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	14-17
DİPNOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLAR	18-20
DİPNOT 8 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21-23
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR	24-25
DİPNOT 11 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
DİPNOT 12 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	26
DİPNOT 13 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	26
DİPNOT 14 FİNANSAL GELİRLER.....	26
DİPNOT 15 FİNANSAL GİDERLER	27
DİPNOT 16 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
DİPNOT 17 HİSSE BAŞINA KAR	29
DİPNOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-34
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-37

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

	Dipnotlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	99.479.746	118.261.958
Ticari alacaklar		3.335.119	1.610.552
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	18	266.218	185.650
<i>Diğer taraflardan ticari alacaklar</i>		3.068.901	1.424.902
Diğer alacaklar		65.262.864	49.654.537
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	18	26.128.668	12.575.456
<i>Diğer taraflardan diğer alacaklar</i>		39.134.196	37.079.081
Diğer dönen varlıklar	9	49.828.016	2.252.179
		217.905.745	171.779.226
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		246.953	246.953
Toplam Dönen Varlıklar		218.152.698	172.026.179
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar		195.967.021	138.320.236
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	18	195.881.945	138.243.752
<i>Diğer taraflardan diğer alacaklar</i>		85.076	76.484
Finansal yatırımlar	6	58.240	58.240
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	526.371.689	541.927.870
Maddi duran varlıklar		2.853.449	3.506.354
Maddi olmayan duran varlıklar		1.916	14.077
Diğer uzun vadeli varlıklar		3.817.941	4.141.217
Ertelenmiş vergi varlıkları	16	-	126.057
Toplam Duran Varlıklar		729.070.256	688.094.051
TOPLAM VARLIKLAR		947.222.954	860.120.230

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 29 Ağustos 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Koordinasyon ve Düzenleyici İşler Direktörü Cabbar Yılmaz ve Muhasebe Müdürü Nurettin Demircan tarafından imzalanmıştır.

Takip eden dipnotlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

	Dipnotlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	13.457.458	-
Ticari borçlar		3.012.388	2.333.533
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	18	281.079	253.531
<i>Diğer taraflara ticari borçlar</i>		2.731.309	2.080.002
Diğer borçlar		13.039.169	11.688.970
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	18	374.501	544.517
<i>Diğer taraflara diğer borçlar</i>		12.664.668	11.144.453
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	1.329.344	1.788.605
Borç karşılıkları		4.500	6.500
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		342.210	516.024
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		7.455	15.816
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		31.192.524	16.349.448
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	241.962.977	212.212.104
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		316.252	332.968
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		1.948.471	1.948.570
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	16	2.731.650	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		246.959.350	214.493.642
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	10	225.000.000	225.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	10	41.247.788	41.247.788
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	10	(22.850.916)	(22.850.916)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	32.356.963	29.863.083
Geçmiş yıllar karları		346.419.109	258.095.696
Net dönem karı		46.894.174	97.915.312
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		669.067.118	629.270.963
Azınlık payları		3.962	6.177
Toplam Özkaynaklar		669.071.080	629.277.140
TOPLAM KAYNAKLAR		947.222.954	860.120.230

Takip eden dipnotlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	Sınırlı incelemeden geçmiş		Sınırlı incelemeden gecmemiş	
		1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Satışlar	11	7.276.095	4.960.743	4.306.968	3.493.361
Satışların maliyeti	11	(7.101.945)	(4.030.883)	(3.837.495)	(2.998.218)
Brüt kar		174.150	929.860	469.473	495.143
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(660.785)	(611.905)	(373.769)	(295.319)
Genel yönetim giderleri		(5.625.423)	(4.783.824)	(3.023.460)	(2.797.812)
Diğer faaliyet gelirleri	13	21.591.295	13.302.492	20.799.879	13.239.716
Diğer faaliyet giderleri		(43.354)	(51.819)	(42.516)	(28.489)
Faaliyet karı		15.435.883	8.784.804	17.829.607	10.613.239
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	5	15.648.606	15.644.448	(688.486)	271.464
Finansman gelirleri	14	40.928.718	4.302.583	25.179.151	2.420.258
Finansman giderleri	15	(20.818.514)	(9.535.955)	(7.225.446)	(7.934.744)
Vergi öncesi kar		51.194.693	19.195.880	35.094.826	5.370.217
Vergi gelir/(gideri)					
- Dönem vergi gideri	16	(1.445.158)	(2.466.444)	(1.445.158)	(2.466.444)
- Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	16	(2.857.707)	350.718	(3.191.830)	92.153
Net dönem karı		46.891.828	17.080.154	30.457.838	2.995.926
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		46.891.828	17.080.154	30.457.838	2.995.926
Dönem karının dağılımı:					
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım		46.894.174	17.080.110	30.459.098	2.995.895
Ana ortaklık dışı paylara ait kısım		(2.346)	44	(1.260)	31
Hisse başına kar	17	0,21	0,08	0,14	0,01

Takip eden dipnotlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Azınlık payları	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2011	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	26.996.418	220.825.272	56.382.717	547.601.279	6.934	547.608.213
Geçmiş yıllardan transferler	-	-	-	2.866.664	53.516.053	(56.382.717)	-	-	-
Bağlı ortaklık sermaye artırımına katılan azınlık payları	-	-	-	-	-	-	-	286	286
Shell Gaz A.Ş. alımının etkisi (Dipnot 5)	-	-	-	-	(1.918.200)	-	(1.918.200)	-	(1.918.200)
Ödenen temettü	-	-	-	-	(10.647.028)	-	(10.647.028)	-	(10.647.028)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	17.080.110	17.080.110	44	17.080.154
30 Haziran 2011	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	29.863.082	261.776.097	17.080.110	552.116.161	7.264	552.123.425
1 Ocak 2012	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	29.863.083	258.095.696	97.915.312	629.270.963	6.177	629.277.140
Geçmiş yıllardan transferler	-	-	-	2.493.880	95.421.432	(97.915.312)	-	-	-
Bağlı ortaklık sermaye artırımına katılan azınlık payları	-	-	-	-	-	-	-	131	131
Ödenen temettü	-	-	-	-	(7.098.019)	-	(7.098.019)	-	(7.098.019)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	46.894.174	46.894.174	(2.346)	46.891.828
30 Haziran 2012	225.000.000	41.247.788	(22.850.916)	32.356.963	346.419.109	46.894.174	669.067.118	3.962	669.071.080

Takip eden dipnotlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		51.194.693	19.195.880
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler			
Finansal borçlara ilişkin kur farkı (geliri) /gideri		(16.282.537)	9.003.230
Amortisman ve itfa payları	12	627.931	639.934
Kıdem tazminatı karşılığı		(16.715)	164.847
Kullanılmamış izin karşılığı		(173.814)	140.504
Şüpheli ticari alacak karşılığı		-	116.606
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlardan gelir	5	(11.443.819)	(15.644.448)
Faiz gideri	15	6.689.045	2.057.662
Faiz geliri	14	(13.905.223)	(1.578.976)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		16.689.561	14.095.239
<i>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler</i>			
Ticari alacaklar ve ilişkili kuruluşlardan alacaklardaki değişim		(69.680.925)	(49.045.528)
Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(24.226.344)	(33.775.471)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.339.738	1.240.855
Ticari borçlar ve ilişkili kuruluşlara olan borçlardaki değişim		678.856	(4.963.881)
Ödenen kurumlar vergisi		(1.904.420)	(26.815)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları		(77.103.534)	(72.475.601)
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları		(212.291)	(282.000)
Özsermaye yöntemi ile değerlendirilen varlıklar sermaye artışı	5	-	(11.061.439)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları		(212.291)	(11.343.439)
Finansman faaliyetleri:			
Alınan krediler		59.828.140	75.339.106
Ödenen krediler		(315.540)	(213.356)
Alınan faizler		12.846.047	1.618.251
Ödenen faizler		(6.710.784)	(2.057.662)
Ödenen temettüleri		(7.098.019)	(10.647.028)
Sermaye artışı azınlık payı		131	286
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları		58.549.975	64.039.597
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki azalış		(18.765.850)	(19.779.443)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	118.181.140	45.825.298
30 Haziran itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	99.415.290	26.045.855

Takip eden dipnotlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Turcas Petrol A.Ş., bağlı ortaklıkları ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları (“Grup”), Turcas Petrol A.Ş. (“Şirket” veya “Turcas”) ile 6 bağlı ortaklık ve 3 iştiraktan oluşmaktadır.

Turcas Petrolcülük A.Ş., 1988 yılında Türkpترول Holding ve Burmah-Castrol tarafından kurulmuştur. 1996 yılında Tabaş Petrolcülük A.Ş. (“Tabaş”) Turcas Petrolcülük A.Ş.’ye %82,16 oranında ortak olmuştur.

30 Eylül 1999 tarihi itibarıyla Tabaş, Turcas Petrolcülük A.Ş. ile birleşmiştir. Bu birleşmenin sonucu olarak; Turcas Petrolcülük A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifi Tabaş’a devrolmuş ve Turcas Petrolcülük A.Ş. feshedilmiştir. Aynı tarih itibarıyla Tabaş Petrolcülük A.Ş.’nin ticari ünvanı Turcas Petrol A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

1 Temmuz 2006 tarihinde, Turcas varlıklarının bir kısmını kısmi bölünme yoluyla Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)’ye devretmiştir. STAŞ’ın %30’u Turcas’a %70’i ise The Shell Company of Turkey Ltd.’e (“Shell Türkiye”) aittir. Bu tarihten sonra Turcas’ın ana faaliyet konusu olan petrol ve petrol ürünleri alımı, satımı ve ihracatı yeni kurulan STAŞ tarafından yürütülmeye başlanmıştır. Şirket yönetim kurulunun aldığı karar ile Turcas’ın faaliyet konusu özellikle enerji sektörü ve alt dalları olan petrol, akaryakıt, elektrik ve doğalgaz gibi sektörlerde arama, araştırma, üretim, taşıma, işleme, işletme, dağıtım, depolama, ithalat, ihracat, re-export ve ticarete dönük ulusal ve uluslararası yatırımlara ve yeni işler geliştirmeye odaklanan, her türlü ticari, sınai, zirai ve mali maksatlarla şirket/şirketler kurmak ve/veya kurulmuş veya kurulacak olan yerli ve yabancı şirketlerin sermaye ve yönetimine katılmak olarak değiştirilmiştir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Dikilitaş mah. Emirhan Caddesi No: 109 Beşiktaş/İstanbul

Şirket hisse senetleri 1992 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmektedir.

Şirket’in ana hissedarı Aksoy Holding A.Ş.’dir. Şirket’in ilgili bilanço tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Dipnot 10’da verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 48’dir (31 Aralık 2011: 42).

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyeti
Turcas Enerji Holding A.Ş. (Eski adıyla Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş.)	Türkiye	Holding
Turcas Elektrik Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Gaz Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	Gaz
Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Rafineri Yatırımları A.Ş.	Türkiye	Petrol rafinerileri
İştirakler	Ülke	Ana faaliyeti
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)	Türkiye	Petrol ürünleri
Star Rafineri A.Ş. (“STAR”)	Türkiye	Rafineri
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (“RWE&Turcas Güney”)*	Türkiye	Enerji, elektrik

(*) RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. konsolide finansal tabloları Şirket’in bağlı ortaklığı olan RWE& Turcas Enerji Toptan Satış A.Ş. finansal tablolarını da içermektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Grup’un konsolide finansal tabloları, SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmaktadır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK’nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"i yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGMDSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGMDSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

SPK nin Seri: XI, No: 29, “Sermaye Piyasası’nda Finansal Raporlamaya ilişkin Esaslar Tebliği” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGMDSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, konsolide finansal tablolar, SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Turcas ve konsolidasyon kapsamına dahil olan Türkiye’deki bağlı ortaklıkları ve özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iştirakleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar dışında tarihi maliyet esasını baz alınarak hazırlanmıştır. Finansal tabloların UFRS’ye uygun hazırlanması, yönetim tarafından Grup muhasebe politikaları belirlenirken bazı önemli kararların alınmasını gerektirir.

**30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (UFRS) değişiklikler

Grup cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK’nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2011 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlardan Grup’un finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

1 Ocak 2012 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan UMS/UFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UMS 24 (revize) (değişiklik), “İlişkili Taraf Açıklamaları”;
- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”;

1 Ocak 2012 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan UMS/UFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”;
- UFRYK 14 (değişiklik), “Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi”;
- 2010 Yıllık Geliştirme Projesi kapsamındaki standartlar 1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerlidir. Sözkonusu proje, aşağıdaki 6 standart ve 1 yorumdaki değişiklikleri içermektedir:

- > UFRS 1, “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”
- > UFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”
- > UFRS 7, “Finansal Araçlar: Açıklamalar”
- > UMS 1, “Finansal Tabloların Sunumu”
- > UMS 27, “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar”
- > UMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama”

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 7 (Değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”;
- UFRS 1 (Değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”;
- UMS 32 (Değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum”;
- UMS 12 (Değişiklik), “Gelir Vergileri”;
- UMS 19 (Değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”;
- UMS 1 (Değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu”;
- UFRS 9, “Finansal Araçlar”;
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar”;
- UFRS 11, “Ortak Düzenlemeler”;
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar”;
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”;
- UMS 27, “Bireysel Finansal Tablolar”;
- UMS 28, “İştirakler ve İş Ortaklıkları”;
- UFRYK 20, “Madenlerle İlgili Üretim Sırasında Oluşan Sökme Maliyetleri”;

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (UFRS) değişiklikler (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- 2011 Yıllık Geliştirme Projesi kapsamındaki standartlar 1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerlidir. Söz konusu proje, aşağıdaki 5 standarttaki değişiklikleri içermektedir:
 - > UFRS 1, “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”
 - > UFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”
 - > UFRS 7, “Finansal Araçlar: Açıklamalar”
 - > UMS 1, “Finansal Tabloların Sunumu”
 - > UMS 27, “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar”
 - > UMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama”

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki herbir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir (“fonksiyonel para birimi”). Özet ara dönem konsolide finansal tablolar, Turcas’ın fonksiyonel, Grup’un raporlama para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur.

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet ara dönem konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un cari dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Cari dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, muhasebe tahminleri doğası gereği gerçekleşen sonuçlarla birebir aynı tutarlarda neticelenmeyebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenmiş vergiler:

Grup vergiye esas mali tabloları ile SPK finansal raporlama standartlarına göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararlar ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilirliği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilir vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan çalışmalar neticesinde, bilanço tarihinde Grup'un, 15.222.813 TL değerinde (31 Aralık 2011: 32.187.479 TL) gelecekte elde edeceği vergi matrahlarından mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Grup, ihtiyatlılık prensibi kapsamında ve yapılan değerlendirmelere dayanarak bu geçmiş yıl zararlarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir (Dipnot 16).

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Turcas’ın raporlanabilir bölümlerini, petrol, petrokimya, elektrik ve doğalgaz olarak organize etmiştir. Petrol grubu madeni yağlar, motor yağları ve akaryakıt üretimi ile dağıtımını ve rafineri faaliyetini içermektedir. Petrokimya grubu başta termoplastikler olmak üzere farklı petrokimyasal ürünlerin üretimi ve dağıtımını yürütmektedir. Grup, 26 Aralık 2011 tarihinde petrokimya bölümünde faaliyet gösteren iştiraki Socar&Turcas Enerji A.Ş.’deki hisselerinin tamamını satmıştır. Dolayısıyla, bu tarihten itibaren Grup’un petrokimya bölümünde faaliyeti kalmamıştır. Elektrik grubu, elektrik üretim, toptan satış ve dağıtım faaliyetlerini yürütmektedir.

Turcas’ın her bir faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları Turcas’ın özet konsolide finansal tablolarında kullanılan SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarıyla aynıdır.

Turcas’ın raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde amortisman, vergi ve faiz öncesi kar (“AVFÖK”) dikkate alınmaktadır. Şirket yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde AVFÖK’ü aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

- a) 1 Ocak - 30 Haziran 2012 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm gelirleri	-	-	-	7.276.095	-	7.276.095
AVFÖK	(200.254)	-	(108.104)	(1.645.863)	(3.529.906)	(5.484.127)
Finansal gelirler	497	-	340.994	31.621.597	8.965.630	40.928.718
Finansal giderler	(641.240)	-	(149.787)	(11.135.706)	(8.891.781)	(20.818.514)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(190)	(98.241)	(529.500)	(627.931)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	17.795.316	-	-	(2.146.710)	-	15.648.606
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	3.710	208.581	212.291

- b) 1 Ocak - 30 Haziran 2011 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm gelirleri	-	-	-	4.960.743	-	4.960.743
AVFÖK	-	-	(122.841)	(357.316)	(3.345.778)	(3.825.935)
Finansal gelirler	-	-	365.562	717.713	3.219.308	4.302.583
Finansal giderler	-	-	(146.619)	(8.549.528)	(839.808)	(9.535.955)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(189)	(248.636)	(391.109)	(639.934)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	16.218.900	-	-	(574.452)	-	15.644.448
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	238.415	43.585	282.000

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) 1 Nisan - 30 Haziran 2012 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm gelirleri	-	-	-	4.306.968	-	4.306.968
AVFÖK	(198.319)	-	(55.196)	(301.949)	(2.081.996)	(2.637.460)
Finansal gelirler	-	-	190.455	21.069.517	3.919.179	25.179.151
Finansal giderler	(329.569)	-	(36.992)	(5.162.329)	(1.696.556)	(7.225.446)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(95)	(46.290)	(243.911)	(290.296)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	1.744.903	-	-	(2.433.389)	-	(688.486)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	2.439	163.422	165.861

d) 1 Nisan - 30 Haziran 2011 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Toplam
Bölüm gelirleri	-	-	-	3.493.361	-	3.493.361
AVFÖK	-	-	(74.284)	(123.127)	(2.154.916)	(2.352.327)
Finansal gelirler	-	-	182.221	682.090	1.555.947	2.420.258
Finansal giderler	-	-	(28.992)	(7.549.005)	(356.747)	(7.934.744)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(94)	(212.668)	(32.899)	(245.661)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	583.800	-	-	(312.336)	-	271.464
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	140.208	(87.695)	52.513

e) 30 Haziran 2012 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları	116.303	-	7.757.913	307.511.901	326.753.305	(221.288.157)	420.851.265
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	408.141.617	-	-	118.230.072	-	-	526.371.689
Bölüm yükümlülükleri	10.041.268	-	88.963	278.252.505	8.448.418	(18.679.280)	278.151.874

f) 31 Aralık 2011 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer*	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları	50.000	-	7.571.135	232.444.018	290.922.449	(212.795.242)	318.192.360
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	417.346.300	-	-	124.581.570	-	-	541.927.870
Bölüm yükümlülükleri	9.329.847	-	7.294	233.984.256	1.852.225	(14.330.532)	230.843.090

(*) Turcas Petrol, holding faaliyetlerinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Gelir, AVFÖK, varlık, yükümlülük ve önemli tutardaki diğer kalemlere ilişkin mutabakatlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Gelirler				
Bölüm gelirleri	7.276.095	4.960.743	4.306.968	3.493.361
Konsolide gelirler	7.276.095	4.960.743	4.306.968	3.493.361
	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
AVFÖK				
Bölüm AVFÖK'ü	(1.954.221)	(480.157)	(555.464)	(197.411)
Diğer AVFÖK	(3.529.906)	(3.345.778)	(2.081.996)	(2.154.916)
Konsolide AVFÖK	(5.484.127)	(3.825.935)	(2.637.460)	(2.352.327)
Finansal gelirler	40.928.718	4.302.583	25.179.151	2.420.258
Finansal giderler	(20.818.514)	(9.535.955)	(7.225.446)	(7.934.744)
Diğer faaliyet gelirleri (net)	21.547.941	13.250.673	20.757.363	13.211.227
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	15.648.606	15.644.448	(688.486)	271.464
Amortisman ve itfa payları	(627.931)	(639.934)	(290.296)	(245.661)
Konsolide vergi öncesi kar	51.194.693	19.195.880	35.094.826	5.370.217

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kasa	8.078	7.095
Banka		
- vadesiz mevduat	176.536	428.653
- vadeli mevduat	99.295.132	117.826.210
	99.479.746	118.261.958
Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:		
30 güne kadar	99.479.746	118.261.958
	99.479.746	118.261.958

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Vadeli mevduatlara ilişkin ortalama etkin yıllık faiz oranları (%):

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
TL	9,28	10,55
ABD Doları	2,85	2,40
Avro	1,90	2,50

30 Haziran 2012, 31 Aralık 2011 ve 30 Haziran 2011 tarihleri itibarıyla özet konsolide ve konsolide nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011	30 Haziran 2011
Nakit ve nakit benzerleri	99.479.746	118.261.958	26.063.747
Eksi: Faiz tahakkukları	(64.456)	(80.818)	(17.892)
	99.415.290	118.181.140	26.045.855

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	%	30 Haziran 2012	%	31 Aralık 2011
STAŞ	30,00	399.113.100	30,00	408.096.300
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30,00	118.230.072	30,00	124.581.570
STAR	18,50	9.028.517	18,50	9.250.000
		526.371.689		541.927.870

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Dönem başı	541.927.870	496.994.264
İştiraklerden gelir ve giderler (net)	15.648.606	15.644.448
Alınan temettüler	(27.000.000)	(30.822.870)
İştirak ile yapılan işlemler (*)	(4.204.787)	-
İştirak sermaye artışları	-	11.061.439
Shell Gaz A.Ş. alımının etkisi	-	(1.918.200)
Dönem sonu	526.371.689	490.959.081

(*) Grup'un iştiraklerinden RWE&Turcas Güney'in Denizli Santrali yatırımının finansmanı için kullanılmak üzere Grup tarafından RWE&Turcas Güney'e kullanılan ortak borçlarına ilişkin olarak RWE&Turcas Güney tarafından aktifleştirilen borçlanma giderlerinin konsolidasyon sırasında düzeltilmesinden kaynaklanmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

STAŞ

Dipnot 1'de açıklandığı üzere, STAŞ her türlü akaryakıt ve yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımını konularında faaliyet göstermektedir.

Shell Türkiye ve Turcas varlıklarının bir kısmını birleştirerek 1 Temmuz 2006 tarihinde STAŞ'ı kurmuştur. Turcas yeni kurulan şirketin %30'una sahiptir. Turcas'ın ana faaliyet konusu olan petrol ve petrol ürünleri alımı, satımı, ihracı ve ihracatı 1 Temmuz 2006 tarihinden sonra yeni kurulan STAŞ tarafından yürütülmeye başlanmıştır.

Grup'un hali hazırda en önemli iştiraklerinden olan ve 2012 yılının ilk altı aylık döneminde 5.565.721.000 TL satış hasılatı gerçekleştiren STAŞ, Türkiye akaryakıt ve madeni yağlar piyasasındaki kuvvetli pozisyonunu daha da kuvvetli hale getirmiştir. Şirket, yurt çapındaki 1.000 civarındaki Shell markalı istasyon ağı vasıtasıyla benzin ve madeni yağ piyasalarındaki lider konumu ile tüm beyaz ürünler satışlarındaki üçüncülük konumunu sürdürmektedir.

Grup'un özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği STAŞ'ın özet mali bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

STAŞ	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Toplam varlıklar	3.068.187.000	2.835.487.000
Toplam yükümlülükler	(1.737.810.000)	(1.475.166.000)
Net varlıklar	1.330.377.000	1.360.321.000
Net varlıklarda Grup'un payı	399.113.100	408.096.300
	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011
Net satış gelirleri	5.565.721.000	4.922.799.000
Dönem karı	60.056.000	54.063.000
Dönem karında Grup'un payı	18.016.800	16.218.900

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas'ın elektrik üretimine ilişkin doğrudan ve dolaylı hisseleri vasıtasıyla %100 iştiraki konumundaki Turcas Elektrik Üretim A.Ş., dünyanın önde gelen enerji şirketlerinden RWE AG'nin Türkiye'deki bağlı ortaklığı RWE Holding A.Ş. ile; RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ve RWE & Turcas Kuzey Elektrik Üretim A.Ş. ünvanlı 2 adet ortak girişim şirketi kurmuştur. 2009 yılında kurulan bu şirketlerde Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin hisse oranı %30'dur. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. Denizli ilinde 775 MW kurulu güce sahip bir doğalgaz dönüşümlü termik santral kurmak ve işletmek üzere 2008 yılı içinde T.C. Çevre ve Orman Bakanlığı'ndan ÇED Olumlu belgesi almış, 2009 yılı içinde EPDK'dan Elektrik Üretim Lisansı almış, arazi alımları tamamlanmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Ayrıca, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde yapacağı santral için Yunan "METKA" firması ile 27 Ekim 2009 tarihinde yürürlüğe giren anahtar teslimi mühendislik, satınalma ve inşaat anlaşması imzalanmıştır. 2010 yılı içinde TEİAŞ ile sistem bağlantı anlaşmalarının yapılması süreçleri tamamlanarak nihai yatırım kararı alınmış ve 2010 yılı sonunda projenin finansmanı için West LB, Bayern LB ve TSKB bankalarından kredi temini sözleşmesi imzalanmıştır. Nihai Yapım sürecinin 2. etabı planlandığı gibi 30 Nisan 2010 tarihinden itibaren başlamıştır.

19 Temmuz 2010 tarihinde santralin inşaatına fiilen başlanmıştır. 2011 yılı içerisinde santralin doğalgaz bağlantısı için Bölgesel Gaz Dağıtım kuruluşu Kentgaz ile anlaşılmış, Kentgaz ve BOTAŞ santral için gaz bağlantı anlaşması imzalanmıştır. BOTAŞ ile 2012 yılı kapsayan gaz tedarik anlaşması 2012 yılı Şubat ayı içerisinde imzalanmıştır. Tesis inşaatının fiili ilerlemesi 30 Haziran 2012 itibarıyla % 89 seviyesindedir. Enerji nakil hatlarından Afyon - Denizli hattına bağlı olan kısım enerjilendirilerek devreye alınmıştır. Tesisin devreye alma çalışmalarının 2012 yılı sonuna doğru tamamlanması planlanmaktadır.

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Toplam varlıklar	1.173.568.623	906.959.648
Toplam yükümlülükler	(765.452.427)	(491.687.749)
Net varlıklar	408.116.196	415.271.899
Net varlıklarda Grup'un payı	122.434.859	124.581.570
	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011
Net satış gelirleri	3.414.342	-
Dönem zararı	(7.155.699)	(1.914.839)
Dönem zararında Grup'un toplam payı	(2.146.710)	(574.452)

Star Rafineri A.Ş.

SOCAR Turkey Enerji A.Ş.'nin 50.000.000 TL ödenmiş sermaye içerisinde 49.996.996 TL hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı Star Rafineri A.Ş. hisselerinin %18,5'i nominal bedel üzerinden 29 Aralık 2011 tarihinde Grup tarafından satın alınmıştır. Star Rafineri A.Ş.'nin temel faaliyet konusu, LPG, nafta, ksilen ürünleri, motorin ve jet yakıtı üretilmesidir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Grup'un özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide ettiği STAR'ın özet mali bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Toplam varlıklar	156.372.829	111.064.251
Toplam yükümlülükler	(117.399.723)	(70.893.934)
Net varlıklar	38.973.106	40.170.317
Net varlıklarda Grup'un payı	7.210.025	7.431.508
Şerefiye	1.818.492	1.818.492
Toplam	9.028.517	9.250.000
	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011
Kapsamlı gider	(1.197.211)	-
Dönem zararında Grup'un toplam payı	(221.484)	-

DİPNOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)
ATAŞ	13.240	5,00	13.240	5,00
RWE & Turcas Kuzey Elektrik Üretim A.Ş. (*)	45.000	30,00	45.000	30,00
	58.240		58.240	

(*) Söz konusu şirket henüz gayriaktif olduğundan ve ekli konsolide finansal tablolara önemli derecede etkisi bulunmadığından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmemiş, satılmaya hazır finansal varlık olarak maliyet bedeliyle finansal tablolara yansıtılmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR**Kısa vadeli finansal borçlar**

	30 Haziran 2012		
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	2,80	4.789.445	10.892.156
- Sabit faiz oranlı	6,20	33.060	75.185
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	4,14	1.378.421	2.490.117

Toplam kısa dönem finansal borçlar 13.457.458

Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	2,80	90.989.628	206.928.611
- Sabit faiz oranlı	6,20	66.120	150.369
- Değişken faiz oranlı kredilerin faiz tahakkuku		9.828	22.350
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	4,14	19.297.895	34.861.647

Toplam uzun dönem finansal borçlar 241.962.977**Toplam finansal borçlar 255.420.435**

(*) Bayern LB ve West LB bankalar konsorsiyumundan kullanılan kredinin toplam tutarı 246.009.359TL (108.174.021 Avro) olup bu kredilere ilişkin 26.789.373TL (13.678.207 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.399.220 TL tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

(**) TSKB'den kullanılan kredinin toplam tutarı 37.755.850 TL (20.900.000 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 404.086 TL (288.750 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

Uzun vadeli finansal borçlar:

	31 Aralık 2011		
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	2,88	86.704.971	211.889.608
- Sabit faiz oranlı	6,20	113.924	278.407
- Değişken faiz oranlı kredilerin faiz tahakkuku		18.041	44.089

Toplam uzun dönem finansal borçlar 212.212.104**Toplam finansal borçlar 212.212.104**

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Yabancı para cinsinden değişken faizli finansal borçlar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Değişken faizli finansal borçların faiz oranları 6 aylık periyotlarda yeniden belirlenmekte olup, taşınan değerlerin makul değere yakınsadığı öngörülmektedir.

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde ödenecek	13.457.458	-
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	26.839.732	21.249.961
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	26.839.732	21.253.534
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	26.764.547	21.257.461
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	26.764.547	21.261.612
5 yıldan sonra ödenecek	134.754.419	127.189.536
	255.420.435	212.212.104

Kredilerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1-3 yıl arası	67.136.921	42.503.496
3-5 yıl arası	53.529.094	42.519.073
5-7 yıl arası	53.529.094	42.416.055
7-10 yıl arası	48.548.859	42.386.740
10-13 yıl arası	32.676.467	42.386.740
	255.420.435	212.212.104

Grup’un dolaylı bağlı ortaklıklarından Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin Denizli Projesinin kendi payına düşen finansmanı kapsamında Denizli’de inşa edilmekte olan 775 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımına ilişkin temin edilen kredilere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur:

- Bayerische Landesbank (“Bayern LB”) ve West Landesbank (“West LB”) tarafından oluşturulan bankalar konsorsiyumundan Euler Hermes Alman İhracat Kredisi Ajansı’nın garantörlüğünde Eurlibor+1.65 faizli 3 yılı geri ödemesiz toplam 13 yıl vadeli 149.351.984 Avro,
- Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”)’den de Libor+3.40 faizli üç yılı geri ödemesiz toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Bayern LB ve West LB bankalar konsorsiyumundan alınan kredinin 108.174.021 Avro’luk kısmı ile TSKB kredisinin 20.900.000 ABD Dolar’lık kısmı 30 Haziran 2012 itibarıyla kullanılmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Turcas Petrol A.Ş., TSKB ile Turcas Elektrik Üretim A.Ş. arasında imzalanan kredi sözleşmesinde bankaya 77.000.000 Amerikan Doları; Bayern LB ve West LB ile imzalanan kredi sözleşmesinde de bankalara 149.351.984 Avro tutarında kefalet vermiştir.

Denizli Projesinin kendi payına düşen finansmanı kapsamında West LB ve Bayern LB ile Turcas Elektrik Üretim A.Ş. arasında imzalanan kredi sözleşmesinin gereği olarak da Türkiye Garanti Bankası A.Ş. tarafından Turcas Elektrik Üretim A.Ş. lehine Bayern LB muhatap olmak suretiyle 21.656.038 Avro tutarında 15 Temmuz 2014 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir. Söz konusu garantinin düzenlenmesi amacıyla Turcas Petrol A.Ş. tarafından Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ‘ye 21.656.038 Avro tutarında kefalet verilmiştir.

11 Kasım 2010 tarihinde Turcas Enerji Holding A.Ş., Turcas Petrol A.Ş. ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş. ile WestLB, Bayern LB ve TSKB arasında imzalanan Hisse Rehin Sözleşmeleri ve Hissedar Alacak Temliki Sözleşmeleri kapsamında Turcas Enerji Holding A.Ş.’nin ve Turcas Petrol A.Ş.’nin Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’de bulunan hisseleri ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’den olan alacakları üzerinde ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’de sahip olduğu hisseler ve RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’den olan alacakları üzerinde WestLB, Bayern LB ve TSKB lehine, her bir bankanın kredilerdeki payları oranında ve eşit şartlarda, birinci dereceden rehin ve alacak temliki tesis edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklara oranı %81'dir (31 Aralık 2011: %91).

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Alınan ipotekler	2.201.150	2.201.150
Alınan garanti mektupları	1.491.195	39.195
Alınan diğer teminatlar	62.000	35.000
	3.754.345	2.275.345

STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

STAŞ ile ilgili Grup'un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	93.557.100	84.217.800
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	188.400	207.900
Diğer	2.039.100	2.986.800
	110.784.600	102.412.500

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Alınan ipotekler	269.604.000	240.114.900
Alınan garanti mektupları	124.865.400	114.857.100
Alınan diğer teminatlar	7.232.100	7.232.100
	401.701.500	362.204.100

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 115.912.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2011: 85.868.000 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde	8.636.100	6.174.900
1-5 yıl	19.597.200	16.863.000
5-22 yıl	6.540.300	2.722.500
	34.773.600	25.760.400

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Geçerli olan çevre kanunlarına göre, faaliyetlerden kaynaklanan çevre kirliliğinden STAŞ sorumludur. STAŞ'nin çevre kirliliği oluşturması halinde, söz konusu zararı telafi etmesi söz konusu olabilecektir. Bilanço tarihi itibarıyla STAŞ'nin aleyhine açılmış bir çevre kirliliği davası bulunmamakla beraber şu an itibarıyla faaliyetlerine devam eden terminallerin kapanması halinde, STAŞ'nin bu terminallerin toprak temizliği maliyetine katlanması söz konusu olabilecektir. Bunun yanı sıra, Ortak Girişim Sözleşmesi'ne göre, satın alım tarihinden önce gerçekleşen tüm çevresel yükümlülükler sermayedarların sorumluluğundadır. STAŞ, satın alım tarihinden sonra oluşan çevresel yükümlülüklerden sorumludur. STAŞ yönetimi, finansal tablolarına yansıtılması gereken bir yükümlülük olmayacağı beklentisindedir.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Grup'un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
EPDK'ya verilen garanti mektupları	5.499.480	2.802.000
Diğer	1.542.383	556.007
	7.041.863	3.358.007

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Alınan garanti mektupları (*)	109.608.689	117.773.939
	109.608.689	117.773.939

(*) Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına almış olduğu TRİ'ler genel olarak yüklenici şirketi olan Metka'dan alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Star Rafineri A.Ş. ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

Star Rafineri A.Ş ile ilgili Grup'un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Verilen garanti mektupları	1.628	1.628
	1.628	1.628

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Alınan garanti mektupları	8.238.606	2.922.266
	8.238.606	2.922.266

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Temettü alacakları (*) (Dipnot 5)	27.000.000	-
Gelir tahakkukları (**) (Dipnot 13)	19.168.240	-
Verilen iş avansları	1.488.877	234.348
Peşin ödenen giderler	1.431.265	1.431.265
Devreden KDV	525.019	468.384
Gelecek aylara ait giderler	138.076	118.182
Peşin ödenen vergiler	76.539	-
	49.828.016	2.252.179

(*) Grup'un iştiraklerinden STAŞ, 24 Nisan 2012 tarihinde almış olduğu genel kurul kararı uyarınca ortaklarına temettü dağıtım kararı almış olup Grup'a düşen pay 27.000.000 TL olup henüz tahsil edilmemiştir. Bu nedenle söz konusu temettü, 30 Haziran 2012 tarihli finansal tablolara gelir tahakkuku olarak kaydedilmiştir.

(**) Grup ile The Shell Company of Turkey Ltd. arasında imzalanan Ortak Girişim Sözleşmesi gereğince 23 Ağustos 2012 tarihinde tahsil edilen 19.168.240 TL tutarındaki Shell Company Ortak Girişim sözleşmesi geliri gelir tahakkukları altında muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Ortaklar	Hisse (%) Grubu	Hisse (%)	30 Haziran 2012	Hisse (%)	31 Aralık 2011
Aksoy Holding A.Ş.	A/C Grubu	51,55	115.979.910	51,55	115.979.910
Halka açık kısım	A Grubu	28,95	65.206.463	28,95	65.140.738
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	A Grubu	4,02	9.054.468	4,02	9.054.468
Suna Baban	A/B Grubu	3,46	7.789.719	3,46	7.789.719
Müeddet Hanzat Öz	A/B Grubu	3,46	7.794.215	3,46	7.794.215
Yılmaz Tecmen	A/B Grubu	2,21	4.968.783	2,21	4.968.783
Diğer	A/B Grubu	6,35	14.206.442	6,35	14.272.167
Toplam		100,00	225.000.000	100,00	225.000.000

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (*)	(22.850.916)	(22.850.916)
Enflasyon düzeltmesi	41.247.788	41.247.788

Düzeltilmiş sermaye	243.396.872	243.396.872
---------------------	-------------	-------------

(*) Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi, Turcas Enerji Holding A.Ş.'nin elinde bulundurduğu Turcas Petrol A.Ş. hisselerinden kaynaklanmaktadır.

Şirket'in 2012 yılındaki sermayesi 225.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2011: 225.000.000 hisse). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 TL'dir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket Yönetim Kurulu Üyeleri'nin en az üçü "B" Grubu Hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin en az ikisi C Grubu Hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. C Grubu Hisseleri'nin sahipleri Yönetim Kurulu üyelerinin seçildiği Genel Kurul tarihinde en az yüzde kırk (% 40) A Grubu Hisselerini elde tuttıkları takdirde üç (3) Yönetim Kurulu Üyesi adayını gösterme ve seçme hakkına sahip olurlar. Ancak geriye kalan Yönetim Kurulu Üyeleri B Grup Hisseleri'nin sahipleri tarafından aday gösterilip seçilirler.

Şirket'in iki Denetim Kurulu Üyesi'nden birisi C grubu hissedarlarının, diğeri de B grubu hissedarlarının çoğunluğunun belirlediği adaylar arasından seçilir.

C Grubu hissedarlarından en az birinin ayrıca Şirket'in ana sözleşmesinde belirtilen birtakım kritik kararların alınmasında olumlu oy kullanması şartı aranmaktadır.

Herhangi bir hisse grubunun temettü imtiyazı bulunmamaktadır.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yasal Yedekler	32.356.963	29.863.083
	32.356.963	29.863.083

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

DİPNOT 11 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Elektrik satışı	6.749.268	4.211.537	4.053.547	3.053.788
Diğer satışlar	526.827	749.206	253.421	439.573
	7.276.095	4.960.743	4.306.968	3.493.361

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Elektrik maliyeti	7.072.031	2.691.886	3.810.902	2.140.781
İletim kapasite ve hizmet bedeli	17.282	91.447	15.563	80.639
Diğer maliyetler	12.632	1.247.550	11.030	776.798
	7.101.945	4.030.883	3.837.495	2.998.218

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Mamul maliyeti	7.101.945	4.030.883	3.837.495	2.998.218
Personel giderleri	2.700.758	2.084.484	1.327.853	1.027.106
Dışarıdan sağlanan hizmetler	754.928	762.935	405.503	462.278
Amortisman ve itfa giderleri	627.931	639.934	290.296	245.661
Seyahat giderleri	351.943	422.321	56.788	211.353
Vergi ve diğer yükümlülükler	299.769	279.921	272.684	221.622
Kira giderleri	266.611	278.848	115.610	141.650
Bakım ve onarım giderleri	85.024	20.650	51.503	12.220
Diğer	1.199.244	906.636	876.992	771.241
	13.388.153	9.426.612	7.234.724	6.091.349

DİPNOT 13 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER

Diğer faaliyet gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Shell Company Ortak Girişim Sözleşmesi Geliri (*) (Dipnot 9)	19.168.240	12.764.169	19.168.240	12.764.169
Kira gelirleri	719.587	51.767	688.170	25.691
Damga vergisi geliri (**)	686.070	-	-	-
Servis hizmet gelirleri	230.955	376.716	224.522	374.553
Diğer	786.443	109.840	718.947	75.303
	21.591.295	13.302.492	20.799.879	13.239.716

(*) Ortak Girişim Sözleşmesi, Shell Türkiye'nin yurtdışındaki ana ortaklığı tarafından STAŞ'a yansıtılan yönetim gideri masraflarının belli bir tutarı aşması durumunda, Turcas'a belirlenmiş tutarı Shell Türkiye'ye yansıtma hakkı vermektedir. Söz konusu tutar, 23 Ağustos 2012 tarihinde tahsil edilmiştir.

(**) 26 Aralık 2011 tarihinde Grup'un SOCAR & Turcas Enerji A.Ş.'de sahip olduğu %25 oranındaki hisselerini, imzalanan "Hisse Satış ve Alım Sözleşmesi" uyarınca 44.000.000 ABD Doları bedel ile State Oil Company of Azerbaijan Republic şirketine satmıştır. Söz konusu sözleşmenin damga vergisinin tamamı 2011 yılı içerisinde Grup tarafından ödenmiş olup, damga vergisi tutarının 363.000 ABD Doları tutarındaki kısmı 26 Ocak 2012 tarihinde State Oil Company of Azerbaijan Republic'e yansıtılarak diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 14 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Kur farkı gelirleri	26.909.195	2.206.234	14.624.838	1.567.022
Faiz gelirleri	13.905.223	1.578.976	10.528.853	929.026
Ertelenmiş finansman gelirleri	114.300	517.373	25.460	(75.790)
	40.928.718	4.302.583	25.179.151	2.420.258

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Kur farkı giderleri	(14.040.765)	(6.810.385)	(3.569.016)	(6.183.350)
Banka faiz giderleri	(6.689.045)	(2.057.662)	(3.658.443)	(1.885.090)
Reeskont faiz giderleri	(88.704)	(667.908)	2.013	133.696
	(20.818.514)	(9.535.955)	(7.225.446)	(7.934.744)

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Cari vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(1.445.158)	(5.025.626)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	115.814	3.237.021
Vergi yükümlülüğü	(1.329.344)	(1.788.605)

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Cari kurumlar vergi gideri	(1.445.158)	(2.466.444)	(1.445.158)	(2.466.444)
Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	(2.857.707)	350.718	(3.191.830)	92.153
	(4.302.865)	(2.115.726)	(4.636.988)	(2.374.291)

Kurumlar Vergisi

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Türkiye’de Kurumlar Vergisi oranı %20 ’dir (2011: %20). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin çıkarılması sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannamesi, hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar verilir ve ayın sonuna kadar ödenir.

Gelir Vergisi Stopajı

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20 ’dir (2010: %20).

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gelir tahakkukları (Dipnot 9,13)	19.168.240	-	(3.833.648)	-
Faiz tahakkuku	(3.129.250)	-	625.850	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.380.078)	(822.471)	276.016	164.494
Kullanılmayan izin günleri karşılıkları	(342.210)	(516.024)	68.442	103.204
Kıdem tazminatı karşılığı	(316.252)	(332.968)	63.250	66.594
Şüpheli alacak karşılığı	(151.055)	(151.055)	30.211	30.211
Peşin ödenen komisyon	-	1.431.265	-	(286.253)
Ertelenmiş faiz geliri	(197.484)	(345.384)	39.497	69.078
Ertelenmiş faiz gideri	6.340	106.356	(1.268)	(21.271)
Ertelenen vergi (yükümlülüğü) /varlığı (net)			(2.731.650)	126.057

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Bilanço tarihinde Grup'un, 15.222.813 TL değerinde (31 Aralık 2011: 32.187.479) gelecekte elde edeceği karlardan mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
2012	-	3.301.603
2013	9.733.981	11.081.941
2014	2.128.337	2.128.337
2015	921.306	3.475.228
2016	819.291	12.200.370
2017	1.619.898	-
	15.222.813	32.187.479

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Dönem başı	126.057	(19.297)
Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	(2.857.707)	350.718
Dönem sonu	(2.731.650)	331.421

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Vergi öncesi dönem karı	51.194.693	19.195.880
Vergi oranı (%)	20%	20%
Vergi oranı üzerinden vergi gideri	(10.238.939)	(3.839.176)
Vergiye tabi olmayan gelirler	1.847.799	1.953.630
Mahsup edilen geçmiş yıl zararları	2.901.073	-
Geçmiş yıl zararlarının kullanılmayan kısımları	(323.980)	(1.777.057)
İştiraklerle yapılan işlemler	3.129.721	3.128.890
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.197.496)	(1.817.088)
Diğer	(421.043)	235.075
Cari dönem vergi gideri	(4.302.865)	(2.115.726)

DİPNOT 17- HİSSE BAŞINA KAR

30 Haziran 2012 ve 2011 için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	225.000.000	225.000.000	225.000.000	225.000.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net kar	46.894.174	17.080.110	30.459.098	2.995.895
Hisse başına kar	0,21	0,08	0,14	0,01

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2012							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
İştirakler								
Shell&Turcas Petrol A.Ş. (****)	-	774.878	-	-	-	906	-	
Star Rafineri A.Ş. (***)	-	13.631.964	-	-	-	-	-	
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	11.706.825	-	195.881.945	-	318.666	-	
Diğer ilişkili şirketler								
Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş. (**)	266.218	-	-	-	-	-	-	
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	281.079	-	-	
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	11.034	-	-	-	54.929	-	
Aksoy Holding A.Ş.	-	3.967	-	-	-	-	-	
	266.218	26.128.668	-	195.881.945	281.079	374.501	-	

- (*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde yapacağı santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla West LB, Bayern LB ve TSKB bankalarından kredi almıştır. Alınan krediler, 3 Aralık 2010 tarihinde imzalanan Ortak Borcu Sözleşmesi uyarınca RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'ye ortak borcu olarak kullanılmaktadır. Söz konusu alacaklara ilişkin 11.506.371 TL faiz geliri de kaydedilmiştir.
- (**) Grup'un bağlı ortaklarından Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., Conrad Yeditepe Beynelmlel Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.'ye diğer müşterileriyle olduğu gibi imzaladıkları sözleşme uyarınca elektrik satmaktadır. Söz konusu bakiye müteakip dönemde tahsil edilmiştir.
- (***) Grup'un iştiraklerinden Star Rafineri A.Ş.'ye finansman amaçlı borç verilmiştir. Söz konusu borca ilişkin piyasa faiz oranı kullanılarak faiz geliri de kaydedilmektedir.
- (****) Shell & Turcas Petrol A.Ş. ile bayi şirketleri arasındaki anlaşmalara ilişkin olarak, Shell & Turcas Petrol A.Ş.'nin Tamek Holding A.Ş. ile bayilik sözleşmesi bulunmaktadır. Söz konusu istasyona ilişkin kira sözleşmesinin Turcas Petrol A.Ş. ile Tamek Holding A.Ş. arasında olması sebebiyle, Turcas, Tamek Holding A.Ş.'ye 774.878 TL kira bedeli ödemiştir. Bu tutar, Shell & Turcas Petrol A.Ş.'ye fatura edilerek 12 temmuz 2012 tarihinde tahsil edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2012				
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Diğer gelirler
İştirakler					
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	36.945	313.834	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	11.506.371	-	-
Diğer ilişkili şirketler					
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	14.256	1.569.525	-	-	297.337
Star Rafineri A.Ş.	-	-	895.346	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	600	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	600	20.019
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	600	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	255.089	-	-	54.011	10.611
	306.290	1.883.359	12.401.717	55.811	327.967

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2011							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	191.616	-	-
Star Rafineri A.Ş. (*)	-	12.575.456	-	-	-	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (**)	-	-	-	138.243.752	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş. (***)	185.650	-	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	352.901	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüler	-	-	-	-	253.531	-	-	-
	185.650	12.575.456	-	138.243.752	253.531	544.517	-	-

(*) Grup’un iştiraklerinden Star Rafineri A.Ş.’ye finansman amaçlı borç verilmiştir. Bu borca ilişkin borcun doğduğu dönemdeki piyasa faiz oranı kullanılarak 529.956 TL faiz geliri kaydedilmiştir.

(**) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’nin Denizli ilinde yapacağı santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla West LB ve Bayern LB bankalarından kredi almıştır. Alınan krediler, 31 Aralık 2010 tarihinde imzalanan Ortak Borcu Sözleşmesi uyarınca RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’ye ortak borcu olarak kullandırılmaktadır.

(***) Grup’un bağlı ortaklarından Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., Conrad Yeditepe Beynelmlel Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.’ye diğer müşterileriyle olduğu gibi imzaladıkları sözleşme uyarınca elektrik satmaktadır. Bu bakiye müteakip dönemde tahsil edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2011				
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Diğer gelirler
İştirakler					
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	117.624	589.235	-	-	2.831.412
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	207.121	-	380.231
Diğer ilişkili şirketler					
Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	-	976.986	-	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	600	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	338.168	4.283	13.602
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	600	-
	117.624	1.566.221	545.289	5.483	3.225.245

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	707.183	647.509	348.019	323.898
	707.183	647.509	348.019	323.898

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Grup, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır, diğer para birimlerinin etkisi önemsiz düzeydedir.

		30 Haziran 2012			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak	-	-	-	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	83.964.083	46.317.292	128.275	61
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	11.344.820	6.280.000	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	95.308.903	52.597.292	128.275	61
5-	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a-	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7-	Diğer	-	-	-	-
8-	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9-	Toplam varlıklar (4+8)	95.308.903	52.597.292	128.275	61
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	13.457.458	1.378.421	4.822.505	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	13.457.458	1.378.421	4.822.505	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	241.962.977	19.297.895	91.065.576	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	241.962.977	19.297.895	91.065.576	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	255.420.435	20.676.316	95.888.081	-
19-	Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a-	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b-	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20-	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(160.111.532)	31.920.976	(95.759.806)	61
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(160.111.532)	31.920.976	(95.759.806)	61
22-	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23-	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24-	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25-	İhracat	-	-	-	-
26-	İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

		31 Aralık 2011			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak	-	-	-	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	84.879.995	44.934.130	1.334	225
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	11.862.292	6.280.000	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	96.742.287	51.214.130	1.334	225
5-	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a-	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7-	Diğer	-	-	-	-
8-	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9-	Toplam varlıklar (4+8)	96.742.287	51.214.130	1.334	225
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	212.212.104	-	86.836.936	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	212.212.104	-	86.836.936	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	212.212.104	-	86.836.936	-
19-	Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a-	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b-	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20-	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(115.469.817)	51.214.130	(86.835.602)	225
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(115.469.817)	51.214.130	(86.835.602)	225
22-	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23-	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24-	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25-	İhracat	-	-	-	-
26-	İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**Kur riskine duyarlılık

	30 Haziran 2012			
	Kar/(zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.766.524	(5.766.524)	5.766.524	(5.766.524)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	5.766.524	(5.766.524)	5.766.524	(5.766.524)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(21.777.695)	21.777.695	(21.777.695)	21.777.695
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(21.777.695)	21.777.695	(21.777.695)	21.777.695
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	17	(17)	17	(17)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	17	(17)	17	(17)
TOPLAM (3+6+9)	(16.011.154)	16.011.154	(16.011.154)	16.011.154

	31 Aralık 2011			
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	9.673.837	(9.673.837)	9.673.837	(9.673.837)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	9.673.837	(9.673.837)	9.673.837	(9.673.837)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(21.220.884)	21.220.884	(21.220.884)	21.220.884
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(21.220.884)	21.220.884	(21.220.884)	21.220.884
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	66	(66)	66	(66)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	66	(66)	66	(66)
TOPLAM (3+6+9)	(11.546.981)	11.546.981	(11.546.981)	11.546.981