

TURCAS PETROL A.Ő.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2010 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2010 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-36
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6-7
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
DİPNOT 5 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	15-17
DİPNOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	18-21
DİPNOT 8 ÖZKAYNAKLAR	21-22
DİPNOT 9 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	22
DİPNOT 10 FAALİYET GİDERLERİ	23
DİPNOT 11 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ	23
DİPNOT 12 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	24
DİPNOT 13 FİNANSAL GELİRLER	24
DİPNOT 14 FİNANSAL GİDERLER	24
DİPNOT 15 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25-27
DİPNOT 16 HİSSE BAŞINA KAR	27
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	28-32
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-35
DİPNOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2010 VE 31 ARALIK 2009 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	53.990.525	62.932.961
Ticari alacaklar		1.812.705	6.384.332
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	17	963.214	293.911
<i>Diğer taraflardan ticari alacaklar</i>		849.491	6.090.421
Diğer alacaklar		7.811.240	1.770.207
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	17	7.795.165	1.406.956
<i>Diğer taraflardan diğer alacaklar</i>		16.075	363.251
Stoklar		131.352	128.522
Diğer dönen varlıklar		2.385.239	2.011.937
Toplam Dönen Varlıklar		66.131.061	73.227.959
DURAN VARLIKLAR			
Diğer alacaklar		21.193	2.336
Finansal yatırımlar	6	58.240	28.240
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	492.012.951	435.747.202
Maddi duran varlıklar		5.073.884	5.520.496
Maddi olmayan duran varlıklar		199.905	230.760
Diğer uzun vadeli varlıklar		2.008.521	2.164.638
Ertelenmiş vergi varlıkları	15	341.457	205.386
Toplam Duran Varlıklar		499.716.151	443.899.058
TOPLAM VARLIKLAR		565.847.212	517.127.017

1 Ocak - 30 Eylül 2010 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 11 Kasım 2010 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Koordinasyon ve Düzenleyici İşler Direktörü Cabbar Yılmaz ve Muhasebe Servisi Müdürü Nurettin Demircan tarafından imzalanmıştır.

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2010 VE 31 ARALIK 2009 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal borçlar		226.249	358.405
Ticari borçlar		2.125.672	7.057.229
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	17	241.360	232.139
<i>Diğer taraflara ticari borçlar</i>		1.884.312	6.825.090
Diğer borçlar		274.261	568.384
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	17	48.235	251.639
<i>Diğer taraflara diğer borçlar</i>		226.026	316.745
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	-	317.342
Borç karşılıkları		39.266	5.500
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		229.308	105.235
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.925	175.809
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.898.681	8.587.904
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal borçlar		628.967	530.044
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		187.334	196.660
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		3.660.504	3.669.982
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.476.805	4.396.686
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	8	136.500.000	136.500.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	8	41.247.788	41.247.788
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	8	(22.850.916)	(22.850.916)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	8	26.996.418	24.842.674
Geçmiş yıllar karları		309.325.272	296.755.739
Net dönem karı		67.246.254	27.641.671
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		558.464.816	504.136.956
Azınlık payları		6.910	5.471
Toplam Özkaynaklar		558.471.726	504.142.427
TOPLAM KAYNAKLAR		565.847.212	517.127.017

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

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

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

Dipnotlar	Sınırlı incelemeden geçmiş		Sınırlı incelemeden geçmemiş		
	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	
Satışlar	9	39.180.193	30.815.639	11.142.425	12.791.685
Satışların maliyeti	9	(38.942.772)	(29.067.294)	(11.527.122)	(11.809.961)
Brüt kar		237.421	1.748.345	(384.697)	981.724
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(39.522)	(301.985)	(9.025)	(1.723)
Genel yönetim giderleri	10	(6.722.511)	(6.738.372)	(1.960.836)	(2.103.358)
Diğer faaliyet gelirleri	12	18.029.715	13.990.544	854.223	422.036
Diğer faaliyet giderleri		(131.312)	(66.477)	(54.375)	(1.422)
Faaliyet karı		11.373.791	8.632.055	(1.554.710)	(702.743)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar / zararlarındaki paylar	5	56.585.036	6.903.002	20.098.213	17.957.700
Finansman gelirleri	13	8.016.946	12.495.770	1.995.509	2.846.917
Finansman giderleri	14	(5.878.602)	(3.247.577)	(3.256.543)	(1.112.452)
Vergi öncesi kar		70.097.171	24.783.250	17.282.469	18.989.422
Vergi gelir/(gideri)					
- Dönem vergi gideri	15	(2.987.138)	(3.265.103)	400.367	(148.914)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	15	136.071	9.120	39.555	(39.212)
Net dönem karı		67.246.104	21.527.267	17.722.391	18.801.296
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		67.246.104	21.527.267	17.722.391	18.801.296
Dönem karının dağılımı:					
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım		67.246.254	21.527.405	17.722.759	18.801.300
Ana ortaklık dışı paylara ait kısım		(150)	(138)	(368)	(4)
Hisse başına kar	16	0,4926	0,1577	0,1298	0,1377

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

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sermaye	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Azınlık payları	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2009 itibariyle bakiye	136.500.000	(19.520.506)	41.247.788	17.485.702	284.784.599	45.164.899	505.662.482	41	505.662.523
Transferler	-	-	-	7.356.972	37.807.927	(45.164.899)	-	-	-
Bağlı ortaklık sermaye artırımına katılan azınlık payları	-	-	-	-	-	-	-	7.040	7.040
Ödenen temettü	-	-	-	-	(25.834.302)	-	(25.834.302)	-	(25.834.302)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	-	(3.330.410)	-	-	-	-	(3.330.410)	-	(3.330.410)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	21.527.405	21.527.405	(138)	21.527.267
30 Eylül 2009 itibariyle bakiye	136.500.000	(22.850.916)	41.247.788	24.842.674	296.758.224	21.527.405	498.025.175	6.943	498.032.118
1 Ocak 2010 itibariyle bakiye	136.500.000	(22.850.916)	41.247.788	24.842.674	296.755.739	27.641.671	504.136.956	5.471	504.142.427
Transferler	-	-	-	2.153.744	25.487.927	(27.641.671)	-	-	-
Bağlı ortaklık sermaye artırımına katılan azınlık payları	-	-	-	-	-	-	-	1.589	1.589
Ödenen temettü	-	-	-	-	(12.918.394)	-	(12.918.394)	-	(12.918.394)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	67.246.254	67.246.254	(150)	67.246.104
30 Eylül 2010 itibariyle bakiye	136.500.000	(22.850.916)	41.247.788	26.996.418	309.325.272	67.246.254	558.464.816	6.910	558.471.726

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	30 Eylül 2010	30 Eylül 2009
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		70.097.171	24.783.250
<i>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler</i>			
Amortisman ve itfa payları	10	1.164.838	839.331
Kıdem tazminatı karşılığı		(9.326)	(79.737)
Kullanılmamış izin karşılığı		124.073	(145.157)
SOCAR & Turcas Enerji A.Ş. sermaye artırımına ilişkin karşılık		-	37.500.000
Şüpheli ticari alacak karşılığı		36.906	(37.966)
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar	5	(56.585.036)	(44.403.002)
Faiz gideri	14	604.442	467.112
Faiz geliri	13	(3.864.476)	(9.702.538)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		11.568.592	9.221.293
<i>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler</i>			
Ticari alacaklar ve ilişkili kuruluşlardan alacaklardaki değişim7		(1.219.968)	660.726
Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(525.216)	196.570
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(441.720)	(551.810)
Ticari borçlar ve ilişkili kuruluşlara olan borçlardaki değişim 17		(4.931.557)	(1.779.287)
Ödenen Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu cezası		-	(450.000)
Ödenen kurumlar vergisi	15	(3.304.480)	(4.910.664)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		1.145.651	2.386.828
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları		(687.370)	(3.402.251)
Geri satın alınan hisseler ile ilgili nakit çıkışı		-	(3.330.410)
Finansal varlık sermaye artışı		(30.000)	(991.189)
Özsermaye yöntemi ile değerlendirilen varlıklar sermaye artışı	5	(44.680.713)	(37.500.000)
Sermaye artışı azınlık payı		1.589	7.040
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		-	3.086.481
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı		(45.396.494)	(42.130.329)
Finansman faaliyetleri:			
Banka kredilerindeki artış/(azalış)		(33.233)	(374.436)
Alınan faizler	13	3.864.476	9.702.538
Ödenen faizler	14	(604.442)	(467.112)
Alınan temettüler	5	45.000.000	14.472.002
Ödenen temettüler		(12.918.394)	(25.834.302)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akımı		35.308.407	(2.501.310)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(8.942.436)	(42.244.811)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler		62.932.961	114.926.918
30 Eylül itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler		53.990.525	72.682.107

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

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 5 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. (“Shell Türkiye”)’e 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 Mahallesi Emirhan Caddesi No: 109 Beşiktaş/İstanbul

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

Şirket’in ana hissedarları Aksoy Holding A.Ş.’dir. Şirket’in ilgili bilanço tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Dipnot 8’de verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 31’dir (31 Aralık 2009: 32).

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyeti
Turcas Enerji Holding A.Ş. (Eski adıyla Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş. (“Marmara”))	Türkiye	Akaryakıt Depolama
Turcas Elektrik Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Gaz Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	Doğalgaz
Turcas Rüzgar Enerji Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik

Şirket 1996 yılında Turcas Enerji Holding A.Ş.’nin Marmara hisselerinin %100’ünü satın almıştır. Şirket, 1958 yılında kurulan Marmara’nın sahip olduğu Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.’deki (“ATAŞ”) %5 hissesini de aynı yıl içinde satın almıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (Devamı)

Şirket Yönetim Kurulu’nun 7 Haziran 2004 tarihinde almış olduğu karar ile Şirket’in bağlı ortaklığı Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş. Rafineri Belgesini diğer ATAS ortakları ile birlikte Petrol İşleri Genel Müdürlüğü’ne iade etmiş; ATAS’ın rafineri faaliyetlerine son vermiş ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu (“EPDK”)’dan ATAS’a bir terminal lisansı almıştır. Şirket, bilanço tarihi itibariyle akaryakıt depolama ve servisi faaliyetlerine devam etmektedir.

Şirket 27 Mayıs 2008 günü yapılan Olağanüstü Genel Kurulu’nda “Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş.” olan Şirket ünvanının “Turcas Enerji Holding A.Ş.” olarak değiştirme kararı almış, bu karar 15 Temmuz 2008 tarihli ve 7105 nolu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayımlanıp, ünvanı Turcas Enerji Holding A.Ş. olarak tescil ve ilan edilmiştir.

Turcas Elektrik Üretim A.Ş. 23 Aralık 2003 tarihinde kurulmuş ve 16 Şubat 2006 tarihinden itibaren 20 yıl süreyle üretim faaliyeti göstermek üzere EPDK’nın 16 Şubat 2006 tarihli ve 658-2 sayılı kararı ile Elektrik Üretim Lisansı almıştır.

Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş. 30 Ekim 2000 tarihinde kurulmuş ve 5 Haziran 2003 tarihinden itibaren 10 yıl süreyle 4628 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca elektrik toptan satış faaliyeti gösterecektir.

Turcas Gaz Toptan Satış A.Ş. doğalgazın ithalatı ve toptan satışı faaliyetlerinde bulunmak üzere 6 Haziran 2005’de kurulmuştur. Turcas Gaz, 1 Temmuz 2010 tarihinde spot LNG ithalat lisansı almıştır.

Turcas Rüzgar Enerji Üretim A.Ş. 25 Ekim 2007 tarihinde kurulmuştur ve faaliyet konusu elektrik enerji üretim tesislerinin kurulması ve işletilmesi, elektrik enerjisi üretimi, üretilen enerji ve / veya kapasitenin müşterilere satış faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Turcas Rüzgar Enerji Üretim A.Ş.’nin % 99,99’una Turcas Enerji Holding A.Ş. sahiptir.

İştirakler	Ülke	Ana faaliyeti
Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAS”)	Türkiye	Petrol ürünleri
SOCAR & Turcas Enerji A.Ş. (“STEAS”)	Türkiye	Enerji, petrol
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	Türkiye	Enerji, elektrik

STAS her türlü akaryakıt ve yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtım konularında faaliyet göstermektedir.

STEAS 28 Aralık 2006 tarihinde Türk Ticaret gazetesinde tescil edilerek 50.000 TL sermaye ile kurulmuştur. Kurulan şirkette Turcas’ın %25, Aksoy Holding A.Ş.’nin %24 ortaklığı bulunmaktadır. Şirket’in faaliyet konusu enerji ve petrol sektöründe her türlü üretim, işleme, satış, dağıtım, yatırım, araştırma, geliştirme, ihracat ve ithalat faaliyetlerinde bulunmaktadır.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş., 7 Aralık tarihinde, elektrik santralleri inşa etmek ve işletmek, santrallerden elektrik enerjisi, ısı ve buhar üretmek ve toptan satışını yapmak, bakım hizmetlerini gerçekleştirmek ve üretim faaliyetinden çıkan geri dönüşüm ve atık maddelerini pazarlamak amacıyla kurulmuştur. Kurulan şirkette Turcas’ın 30% ortaklığı bulunmaktadır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarla ilgili detaylı bilgiler Dipnot 5’te sunulmuştur.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET 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 Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı 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, ara dönemlerde 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 TMSK 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, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tabloların 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. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına baz alınarak Grup’un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

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 Eylül 2010 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 Eylül 2010 tarihi itibarıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır. Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

Grup muhasebesi

Özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen esaslarla tutarlı olarak hazırlanan Turcas, bağlı ortaklıkları ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının hesaplarını içerir.

1 Ocak - 30 Eylül 2010 ara döneminde bağlı ortaklıklardan ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan oy hakları veya etkin ortaklık oranlarında değişiklik gösteren olmamıştır.

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET 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 2010 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

1 Ocak 2010 tarihinden itibaren geçerli olan standart, değişiklik ve yorumlar:

- UMS 1 (Değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu"
- UMS 27 (Değişiklik), "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar"
- UMS 38 (Değişiklik), "Maddi Olmayan Varlıklar"
- UFRS 3 (Değişiklik), "İşletme Birleşmeleri"
- UFRS 5 (Değişiklik), "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"
- UFRS 2 (Değişiklik), "Nakit Olarak Ödenen Hisse Bazlı Ödeme İşlemleri"
- UFRYK 17, "Gayri-Nakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtımı"
- UFRYK 18, "Müşterilerden Transfer Edilen Varlıklar"
- UFRS 2009 İyileştirmeleri

Sözkonusu standart ve yorumların konsolide finansal tablolara önemli etkileri olmamıştır.

1 Temmuz 2010 tarihinden itibaren geçerli olan standart, değişiklik ve yorumlar:

- UFRYK 19, "Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması"
- UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanmasına İlişkin İlkeler – Finansal Araçlara İlişkin Açıklamalar"

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren uygulayacaktır.

30 Eylül 2010 tarihinde henüz yürürlüğe girmemiş standart, değişiklik ve yorumlar:

- UFRS 9, "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme"
- UMS 24 (Değişiklik), "İlişkili Taraf Açıklamaları"
- UMS 32 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Mali Tabloların Sunumu"
- UFRYK 14 (Değişiklik), "Tanımlanmış Fayda Varlığının Sınırı, Asgari Fonlama Koşulları ve Bu Koşulların Birbiri ile Etkileşimi"
- UFRS 2010 İyileştirmeleri

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren uygulayacaktır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 bölümleri olarak tespit etmiştir. Petrol grubu madeni yağlar, motor yağları ve akaryakıt üretimi ile dağıtımını içermektedir. Petrokimya grubu başta termoplastikler olmak üzere farklı petrokimyasal ürünlerin üretimi ve dağıtımını yürütmektedir. Elektrik grubu, elektrik üretim, toptan satış ve dağıtım faaliyetlerini yürütmektedir. Doğalgaz grubu ise, doğalgaz toptan satış faaliyetlerini içermektedir.

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

Turcas’ın raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Herbiri 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 Eylül 2010 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 dışı gelirler	-	-	37.000.155	2.180.038	-	39.180.193
AVFÖK	-	-	(619.576)	(1.070.835)	(3.669.363)	(5.359.774)
Finansal gelirler	-	-	1.292.364	924.181	5.800.401	8.016.946
Finansal giderler	-	-	(992.857)	(500.710)	(4.385.035)	(5.878.602)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(32)	(381.138)	(783.668)	(1.164.838)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	57.253.758	-	-	(668.722)	-	56.585.036
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	1.139	2.207	684.024	687.370

- b) 1 Ocak - 30 Eylül 2009 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 dışı gelirler	-	-	29.235.960	1.579.679	-	30.815.639
Bölümler arası gelirler	-	-	-	20.632	-	20.632
AVFÖK	-	-	321.171	(1.665.146)	(4.164.360)	(5.508.335)
Finansal gelirler	-	-	982.314	863.829	10.649.627	12.495.770
Finansal giderler	-	-	(903.836)	(257.060)	(2.086.681)	(3.247.577)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	-	(338.778)	(500.553)	(839.331)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	44.403.002	(37.500.000)	-	-	-	6.903.002
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	-	191.624	3.210.627	3.402.251

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Temmuz - 30 Eylül 2010 itibariyle ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	-	10.275.211	867.214	-	11.142.425
AVFÖK	-	-	(903.428)	(253.196)	(751.896)	(1.908.520)
Finansal gelirler	-	-	328.178	124.006	1.543.325	1.995.509
Finansal giderler	-	-	(340.834)	(218.223)	(2.697.486)	(3.256.543)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	(32)	(83.856)	(362.150)	(446.038)
İştiraklerden gelirler/(giderler)	19.635.651	-	-	462.562	-	20.098.213
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	1.139	1.139	164.552	166.830

d) 1 Temmuz - 30 Eylül 2009 itibariyle ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	-	12.143.126	648.559	-	12.791.685
Bölümler arası gelirler	-	-	-	-	-	-
AVFÖK	-	-	717.490	(251.114)	(1.478.994)	(1.012.618)
Finansal gelirler	-	-	223.784	252.641	2.370.492	2.846.917
Finansal giderler	-	-	(322.515)	(91.727)	(698.210)	(1.112.452)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	-	-	(44.082)	(389.025)	(433.107)
İştiraklerden gelirler	(17.957.700)	-	-	-	-	(17.957.700)
Maddi ve maddi olmayan durum varlık alımları	-	-	-	(240.052)	3.127.686	2.887.634

e) 30 Eylül 2010 itibariyle faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	-	2.468.163	5.288.628	12.086.945	19.843.736
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	436.590.506	-	-	55.422.445	-	492.012.951
Bölüm yükümlülükleri	-	-	1.930.485	6.122.197	(677.196)	7.375.486

f) 31 Aralık 2009 itibariyle faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Petrokimya	Doğalgaz	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	-	7.944.738	4.021.929	6.480.187	18.446.854
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	424.336.500	-	-	11.410.702	-	435.747.202
Bölüm yükümlülükleri (**)	-	-	6.845.235	2.382.891	3.756.464	12.984.590

(*) Nakit ve nakit benzerleri ile ertelenen vergi varlığı hariçtir.

(**) Ertelenen vergi yükümlülüğü ve diğer vergi ve yasal kesintiler hariçtir.

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Gelirler				
Bölüm gelirleri	39.180.193	30.836.271	11.142.425	12.791.685
Bölüm arası eliminasyonlar	-	(20.632)	-	-
Konsolide gelirler	39.180.193	30.815.639	11.142.425	12.791.685
	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
AVFÖK				
Bölüm AVFÖK’ü	(1.690.411)	(1.343.975)	(1.156.625)	466.376
Diğer AVFÖK	(3.669.363)	(3.108.706)	(751.895)	(1.156.626)
Konsolide AVFÖK	(5.359.774)	(4.452.681)	(1.908.520)	(690.250)
Finansal gelirler	8.016.946	12.495.770	1.995.509	2.846.917
Finansal giderler	(5.878.602)	(3.247.577)	(3.256.543)	(1.112.452)
Diğer faaliyet gelirleri (net)	17.898.403	13.924.067	799.848	420.614
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	56.585.036	6.903.002	20.098.213	17.957.700
Amortisman ve itfa payları	(1.164.838)	(839.331)	(446.038)	(433.107)
Konsolide vergi öncesi kar/zarar	70.097.171	24.783.250	17.282.469	18.989.422
			30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Varlıklar				
Bölüm varlıkları			19.843.736	18.446.854
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen varlıklar			492.012.951	435.747.202
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar			53.990.525	62.932.961
Toplam varlıklar			565.847.212	517.127.017

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Yükümlülükler		
Bölüm yükümlülükleri	7.101.225	12.098.864
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	274.261	885.726
Toplam yükümlülükler	7.375.486	12.984.590

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Kasa	8.230	12.674
Banka		
- vadeli mevduat	48.883.816	62.745.766
- vadesiz mevduat	5.098.479	174.508
Diğer	-	13
	53.990.525	62.932.961

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
30 güne kadar	53.990.525	62.932.961
	53.990.525	62.932.961

Vadeli mevduatlara ilişkin ortalama etkin yıllık faiz oranları (%)

TL	7,75
ABD Doları	3,11
Euro	3,00

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2009: Yoktur).

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	%	30 Eylül 2010	%	31 Aralık 2009
STAŞ	30,00	436.590.506	30,00	424.336.500
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30,00	55.422.445	29,67	11.410.702
STEAŞ	25,00	-	25,00	-
		492.012.951		435.747.202
		30 Eylül 2010		30 Eylül 2009
Dönem başı		435.747.202		385.341.000
İştiraklerden gelir ve giderler (net)		56.585.036		44.403.002
Alınan temettüler		(45.000.000)		(14.472.002)
İştirak sermaye artışı (*)		44.680.713		-
Dönem sonu		492.012.951		415.272.000

(*) Sermaye artışı RWE&Turcas Güney'den kaynaklanmaktadır.

STAŞ

STAŞ her türlü akaryakıt ve yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtım 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 halihazırda en önemli iştiraklerinden olan ve 2010 yılı ilk dokuz ayında 6.678.783.925TL satış hasılatı gerçekleştiren STAŞ, Türkiye akaryakıt ve madeni yağlar piyasasındaki kuvvetli pozisyonunu daha da kuvvetli hale getirmiştir. Şirket, yurt çapındaki 1.197 adet Shell markalı istasyon ağı vasıtasıyla benzin, düşük kükürlü dizel ve madeni yağ piyasalarındaki lider konumu ile yüksek kükürlü dizel satışlarındaki ikincilik konumunu sürdürmektedir.

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

STAŞ

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Toplam varlıklar	2.173.138.500	2.122.737.000
Toplam yükümlülükler	(717.836.813)	(708.282.000)
Net varlıklar	1.455.301.687	1.414.455.000
Net varlıklarda Grup' un payı	436.590.506	424.336.500

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009
Net satış gelirleri	6.678.783.925	5.670.591.000
Dönem karı	190.845.860	148.010.000
Dönem karında Grup’un payı	57.253.758	44.403.000

STEAS

Grup’un iştiraklerinden STEAŞ, 2008 yılı içerisinde hisselerinin %99,75’ine sahip bulunduğu SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.’yi kurmuş ve bu şirket Petkim Petrokimya Holding A.Ş. (“Petkim”)’nin %51 oranındaki hisselerinin özelleştirilmesi ihalesini kazanmış ve bu hisseleri 30 Mayıs 2008 tarihinde devralmıştır. Toplam satış bedeli olan 2.040.000.000 ABD Doları içerisinde 1.660.000.000 ABD Doları’nı 28 ve 29 Mayıs 2008 tarihlerinde Özelleştirme İdare’sine ödemiştir. Geri kalan tutar olan 380.000.000 ABD Doları içerisinde 40.000.000 ABD Doları vade tarihi olan 30 Mayıs 2010’da ödenmiş olmakla beraber, geri kalan 340.000.000 ABD Doları’nın vadesi ise 30 Mayıs 2011’dir.

Yine 2008 yılı içerisinde STEAŞ, hisselerinin %99,99’una sahip bulunduğu SOCAR & Turcas Rafineri A.Ş. (“STRAŞ”)’yi kurmuş ve bu şirket Petkim Aliğa’da petrol rafinerisi kurmak üzere gerekli çalışmalara ve müracaatlara başlamıştır. Lisans başvurusu yapılmış olan yatırımın ÇED çalışması tamamlanarak ilgili rapor hazırlanmış olup bakanlığın incelemesine ve değerlendirmesine sunulmuştur. Projenin ön mühendislik çalışmaları için dünyanın önde gelen yabancı mühendislik firmalarından Technip (İtalya) ve UOP (İngiltere) firmalarıyla sözleşme imzalanmıştır. 23 Haziran 2010 tarihinde Socar Turcas Rafineri A.Ş.’ye Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu tarafından rafineri işletme lisansı verilmiştir. Söz konusu rafineri 10 milyon ton ham petrol işleme kapasitesine sahip olacak olup, üreteceği hafif ve ağır nafta ürünleriyle öncelikle Petkim’in hammadde ihtiyacını karşılarken, diğer taraftan mevcut yurtiçi üretimin yetersiz kaldığı ve halen ithalat ile karşılanan diğer petrol ürünleri açığının bir kısmını karşılayacaktır.

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

<u>STEAS</u>	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Toplam varlıklar	5.546.327.703	5.561.017.150
Toplam yükümlülükler	(4.111.055.564)	(4.217.014.715)
Azınlık payları	(1.920.608.895)	(1.904.707.130)
Net varlıklar	(485.336.756)	(560.704.695)
Net varlıklarda Grup’un payı (*)	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	1 Ocak - 30 Eylül 2010
Net satış gelirleri	2.163.132.575
Dönem karı	91.404.977
Geçmiş yıl zararları	(658.201.483)
<hr/>	
Dönem karında Grup'un toplam payı	22.851.244
Geçmiş yıl zararlarında Grup'un toplam payı	(164.550.371)
Üzerinden kar payı ayrılmayan cari dönem karı	22.851.244
Üzerinden zarar payı ayrılmayan toplam zarar	(141.699.127)
Konsolidasyon kapsamındaki özkaynak yöntemine göre değerlendirme etkisi (*)	-

(*) Özkaynaktan pay alma yöntemiyle değerlendirilen STEAŞ'ın 30 Eylül 2010 tarihli özet ara dönem konsolide finansal tablolarına göre özkaynakları; dönem zararı ve geçmiş yıl zararlarından dolayı eksi bakiyeye dönmüştür.

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Toplam varlıklar	190.072.612	38.545.698
Toplam yükümlülükler	(5.331.129)	(86.978)
Net varlıklar	184.741.483	38.458.720

Net varlıklarda Grup'un payı **55.422.445** **11.410.702**

	1 Ocak - 30 Eylül 2010
Net satış gelirleri	-
Dönem zararı	(2.229.073)

Dönem zararında Grup'un payı **(668.722)**

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 arazi satın almaya başlamış olup EPDK'ya Elektrik Üretim Ön Lisans başvurusu yapmış ve 22 Nisan 2009 tarihinde üretim lisansını almıştır. Kurulan şirket dönem içinde projenin geliştirilmesi ile ilgili olarak teknik ve ekonomik fizibilite çalışmalarının yanı sıra, temel mühendislik, geoteknik çalışmalar ve ÇED müracaatlarını gerçekleştirmiştir. Onay süreçleri tamamlandıktan sonra, bir müteahhitlik firması ile anahtar teslimi mühendislik - satınalma - inşaat anlaşması imzalanmıştır ve santral inşaatına başlanmıştır. 2010 yılı içinde gerekli tüm ruhsat ve izinlerin alınması, Botaş ile gaz tedarik, kullanım ve bağlantı anlaşması, TEİAŞ ile de kullanım ve bağlantı anlaşmalarının yapılması planlanmaktadır. Dönem içerisinde santralin inşaat ruhsatı alınmıştır. Santralin işletilmesi için gerekli ruhsat ve izinler yıl içerisinde alınacaktır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar

	30 Eylül 2010		31 Aralık 2009	
	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	15.000	30,00
	58.240		28.240	

(*) 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.

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Sarta bağlı yükümlülükler

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Grup'un 30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	30 Eylül 2010		31 Aralık 2009	
		Tutarı	TL Tutarı	Tutar	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	126.650	126.650	126.650	126.650
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	4.768.378	4.768.378	4.159.035	4.159.035
	USD	8.251.000	11.973.851	6.000.000	11.809.488
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı(*)	TL	2.502.000	2.502.000	2.502.000	2.502.000
	USD	98.500.000	142.943.200	90.000.000	135.513.000
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı					-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
				162.314.079	154.110.173

(*) Şirket'in, 30 Eylül 2010 itibariyle Socar & Turcas Petrokimya A.Ş. lehine Petkim iktisabıyla ilgili olarak bankalara verdiği kefalet tutarı 90.000.000 ABD Doları (31 Aralık 2009: 90.000.000 ABD Doları), RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. için verilen kefalet tutarı 2.502.000 TL dir (31 Aralık 2009: 2.502.000 TL).

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Alınan ipotekler	2.201.150	2.301.150
Alınan garanti mektupları	22.195	10.022.195
Alınan diğer teminatlar	-	12.000
	2.223.345	12.335.345

31 Aralık 2009 - 30 Eylül 2010 tarihleri arasında, STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerine ilişkin, aşağıdaki hususların haricinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Mevzuata uygun olarak, Özel Tüketim Vergisi kanunu no 7/A'nın gerekliliklerini yerine getiren bayiler, ihraç mal taşıyan araçlara Özel Tüketim Vergisi (“ÖTV”) ve Katma Değer Vergisi (“KDV”) muaf olarak akaryakıt satışı yapma hakkına sahiptir. 2009 yılının ilk çeyreğinde, vergi otoriteleri, Eylül 2006 ve Aralık 2008 tarihleri arasındaki dönemde, Şirket'in ÖTV ve KDV'den muaf tuttuğu sevkiyatlarıyla ilgili vergi incelemesinde bulunmuştur. Vergi mevzuatlarının, vergi otoriteleri tarafından yorumlanması sonucu sevkiyatlara ilgili muafiyetin, transit araçlar için teşvik uygulaması kapsamında araç başına 550 litreye kadar olduğu ve dağıtıcıların bayilerle birlikte sorumlu olduğu belirtilmiştir. İnceleme sonucunda, Şirket'e, araç başına sınırlandırılmış 550 litreyi aşan satışları üzerinden, ceza ve faizler dahil olmak üzere 56 milyon TL vergi cezası tebliğ edilmiştir.

10 Haziran 2009 tarihinde, Şirket ve vergi otoriteleri arasında uzlaşma toplantısı yapılmış; ancak toplantı sonucunda uzlaşmaya varılamamıştır. Şirket yönetimi, 550 lt sınırının Türkiye dışına çıkan araçlar için geçerli olmadığını, yalnızca Türkiye'ye giriş yapan araçlar için geçerli olduğunu, vergi otoritesinin kararının ve ilgili cezanın herhangi bir hukuki dayanağı olmadığını savunarak, 24 Haziran 2009 tarihinde cezanın iptali istemiyle dava açmıştır. Ağustos 2010 tarihinde görülen mahkemede dava Şirket lehine sonuçlanmıştır. Vergi Dairesi, mahkeme kararının açıklandığı tarihten itibaren, 30 gün içerisinde Danıştay'da karara itiraz etme hakkına sahiptir.

Türk Rekabet Kurumu (“Kurum”), Mart 2009 tarihinde, bayilik anlaşmalarının yanısıra, bayilerle yapılan kredi anlaşmalarının, ekipman anlaşmalarının, uzun dönem kira anlaşmalarının ya da uzun dönem intifa anlaşmalarının sürelerinin, 14 Temmuz 2002 tarihli Dikey Anlaşmalar'da Blok Muafiyeti Tebliği (“Tebliğ”), dahilinde, 5 yıl ile sınırlandırılması gerektiğini duyurmuştur. Söz konusu duyuru uyarınca, bayilik anlaşmaları ile beraber yapılan uzun dönem kira anlaşmaları ve uzun dönem intifa hakkı sağlayan anlaşmalar, rekabet yasağının sürelerinin uzatacak şekilde uygulanamayacaktır. Tebliğ uyarınca, Kurum 18 Eylül 2005 tarihinden önce yapılmış anlaşmaların muafiyet döneminin 18 Eylül 2010 tarihinde sona ereceğini, ancak 18 Eylül 2005 tarihinden sonra geçerli olan anlaşmalar için toplam geçerlilik dönemi 5 yıl ile sınırlandırılacağını bildirmiştir.

Kurum tarafından yayınlanan Tebliğ, beş yılı aşan anlaşmalarla önceden kazanılmış hakların geri kazanılabilmesi ile ilgili yol göstermediğinden, Grup, 1 Haziran 2009 tarihinde, Danıştay'ın 13. Hukuk Dairesi'ne, Kurum'un kararının geçmişe yönelik uygulamasının iptali ve uygulamanın durdurulması istemiyle dava açmıştır. Uygulamanın durdurulmasına yönelik talep mahkeme tarafından red edilmiştir, ancak uygulamanın geriye yönelik uygulanmasının iptali konusundaki mahkeme kararı rapor tarihi itibarıyla açıklanmamıştır. Şirket yönetimi ile bayiler arasında yeni anlaşmaların görüşülme süreci devam etmekte ve 30 Eylül 2010 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide finansal tablolar üzerinde bu husus nedeniyle olumsuz bir etki beklenmemektedir. Ayrıca Şirket, kira ve intifa hakkı karşılığında önceden peşin ödenen tutarlardan 18 Eylül 2010 sonrası dönem için kalan tutarların geri kazanılabilmesi için bu konularla ilgili bir kısım bayilerden yazılı taahhüt almıştır. Söz konusu taahhütü vermeyen bayiler ile ilgili olarak da, Medeni Kanun çerçevesinde gerekli hukuki işlemler başlatılmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	46.406.400	42.622.800
EPDK’ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	229.800	804.000
Diğer	13.377.960	2.722.500
Toplam	75.014.160	61.149.300

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Alınan ipotekler	190.870.200	188.217.300
Alınan garanti mektupları	72.551.100	71.071.200
Alınan diğer teminatlar	7.266.000	265.800
Toplam	270.687.300	259.554.300

STAŞ bayi sahiplerine bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 1.442.493 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2009: 4.996.667 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
1 yıl içerisinde	203.700	486.000
1-5 yıl	141.000	680.000
5-14 yıl	88.500	333.000
	433.200	1.499.000

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

STEAŞ'ın Petkim iktisabı ile ilgili olan taahhütler ve koşullu yükümlülükler:

31 Aralık 2009 - 30 Eylül 2010 tarihleri arasında, STEAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerine ilişkin önemli bir değişiklik olmamıştır.

Turcas'ın STEAŞ'ın Petkim iktisabı ile ilgili olan taahhütler ve şarta bağlı yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Alınan teminat mektupları	91.859.401	98.155.205
Toplam alınan teminatlar	91.859.401	98.155.205
Satınalımıla ilgili verilen teminat mektupları	153.600.175	173.260.900
Verilen teminat çekleri	17.500.000	17.500.000
Verilen teminat mektupları	9.366.832	14.463.952
Toplam verilen teminatlar	180.467.007	205.224.852

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Ortaklar	Hisse (%) Grubu	Hisse (%)	30 Eylül 2010	Hisse (%)	31 Aralık 2009
Aksoy Holding A.Ş.	A Grubu	51,55	70.361.147	51,55	70.361.109
Halka açık kısım (*)	A Grubu	28,92	39.481.022	28,73	39.220.393
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	A Grubu	4,02	5.493.044	4,02	5.486.425
Suna Baban	A Grubu	3,46	4.725.763	3,46	4.722.146
Müeddet Hanzat Öz	A Grubu	3,46	4.728.490	3,46	4.722.146
Yılmaz Tecmen	A Grubu	2,21	3.014.395	2,21	3.016.169
Diğer	A Grubu	6,38	8.695.988	6,55	8.971.461
Erdal Aksoy	B Grubu	0,00005	58	0,00005	58
Aksoy Holding A.Ş.	B Grubu	0,00004	38	0,00004	38
Diğer	B Grubu	0,00005	55	0,00005	55
Toplam		100,00	136.500.000	100,00	136.500.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (*)			(22.850.916)		(22.850.916)
Enflasyon düzeltmesi			41.247.788		41.247.788
Düzeltilmiş sermaye			154.896.872		154.896.872

(*) Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi, Turcas Enerji Holding A.Ş.'nin elinde bulundurduğu 7.316.064 adet Turcas Petrol A.Ş. hisselerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2009: 7.316.064).

Şirket'in 2010 yılındaki sermayesi 136.500.000 adet hisseden oluşmaktadır (2009: 136.500.000 hisse) Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - 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 Hisselerinin sahipleri Yönetim Kurulu üyelerinin seçildiği Genel Kurul tarihinde en az yüzde kırk (%40) A Grubu Hisselerini elde tuttukları takdirde üç (3) Yönetim Kurulu Üyesi adayını gösterme ve seçme hakkına sahip olurlar. Ancak geriye kalan Yönetim Kurulu Üyeleri B Grubu Hisselerinin sahipleri tarafından aday gösterilip seçilirler. Şirket'in iki Denetim Kurulu Üyesi'nden biri 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 bir takım kritik kararların alınmasında olumlu oy kullanması şartı aranmaktadır.

Herhangi bir hisse grubunun temettü imtiyazı bulunmamaktadır.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Yasal Yedekler	26.996.418	24.842.674
	26.996.418	24.842.674

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

DİPNOT 9 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Doğalgaz satışı	34.950.723	29.223.777	9.337.492	11.911.342
Elektrik satışı	1.840.699	1.354.734	691.115	782.702
Hizmet satışı	339.338	215.436	176.097	89.366
Diğer satışlar	2.049.433	21.692	937.721	8.275
	39.180.193	30.815.639	11.142.425	12.791.685
	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Doğalgaz maliyeti	34.527.735	24.944.154	8.894.239	10.082.623
İletim kapasite ve hizmet bedeli	279.455	1.142.748	9.264	631.935
Diğer maliyetler	4.135.582	2.980.392	2.623.619	1.095.403
	38.942.772	29.067.294	11.527.122	11.809.961

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - FAALİYET GİDERLERİ**Genel yönetim giderleri**

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Personel giderleri	2.631.764	2.183.250	762.427	684.794
Dışarıdan sağlanan hizmetler	1.268.535	948.329	328.502	210.391
Amortisman ve itfa giderleri	1.164.838	839.331	446.038	433.107
Kira giderleri	412.221	418.164	138.319	132.086
Bakım ve onarım giderleri	136.727	721.864	45.675	99.043
Vergi ve diğer yükümlülükler	68.072	458.980	24.710	13.170
Diğer	1.040.354	1.168.454	215.165	530.767
	6.722.511	6.738.372	1.960.836	2.103.358

DİPNOT 11 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Mamul maliyeti	38.942.772	29.067.294	11.527.122	11.809.961
Personel giderleri	2.631.764	2.183.250	762.427	684.794
Dışarıdan sağlanan hizmetler	1.268.535	948.329	328.502	210.391
Amortisman ve itfa giderleri	1.164.838	839.331	446.038	433.107
Kira giderleri	412.221	418.164	138.319	132.086
Bakım ve onarım giderleri	136.727	721.864	45.675	99.043
Vergi ve diğer yükümlülükler	68.072	458.980	24.710	13.170
Diğer	1.040.354	1.168.454	215.165	530.767
	45.665.283	35.805.666	13.487.958	13.913.319

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER

Diğer faaliyet gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Shell Company Ortak				
Girişim Sözleşmesi Geliri	16.280.680	10.375.582	-	-
Servis hizmet gelirleri	1.134.185	406.009	753.691	63.825
Kira gelirleri	254.757	262.046	53.344	54.019
EPDK cezası iadesi (*)	-	2.461.473	-	105.848
Diğer	360.093	485.434	47.188	198.344
	18.029.715	13.990.544	854.223	422.036

(*) Daha önce Grup aleyhine EPDK tarafından tahakkuk ettirilen cezanın ilk iki taksit tutarı 2.258.000 TL vergi dairesine ödenmiş; ancak açılan davalar sonucunda 2009 yılı Mart ayı içerisinde, daha önce ödemesi yapılan 2.258.000 TL'lik tutar Grup tarafından iade alınmıştır.

DİPNOT 13 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Faiz gelirleri	3.864.476	9.702.538	1.175.518	2.472.360
Kur farkı gelirleri	3.716.892	2.489.525	762.538	316.405
Ertelenmiş finansman gelirleri	435.578	303.707	57.453	58.152
	8.016.946	12.495.770	1.995.509	2.846.917

DİPNOT 14 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Kur farkı giderleri	(5.273.022)	(2.773.867)	(3.233.673)	(938.972)
Banka faiz giderleri	(604.442)	(467.112)	(22.537)	(170.408)
Reeskont faiz giderleri	(1.138)	(6.598)	(333)	(3.072)
	(5.878.602)	(3.247.577)	(3.256.543)	(1.112.452)

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Cari vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Cari kurumlar vergisi karşılığı	2.987.138	3.312.834
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.987.138)	(2.995.492)
	-	317.342

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Cari kurumlar vergi gideri	(2.987.138)	(3.265.103)	400.367	(148.914)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	136.071	9.120	39.555	(39.212)
	(2.851.067)	(3.255.983)	439.922	(188.126)

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 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 (2009: %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.

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara 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 (2009: %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 Eylül 2010	31 Aralık 2009	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(88.877)	476.492	17.775	(95.298)
İndirilebilir birikmiş mali zararlar	(1.048.368)	(1.048.368)	209.674	209.674
Kıdem tazminatı karşılığı	(189.676)	(198.764)	37.935	39.751
Şüpheli alacak karşılığı	(151.055)	(151.055)	30.211	30.211
Kullanılmayan izin günleri karşılıkları	(229.308)	(105.235)	45.862	21.048
Ertelenen vergi varlığı (net)			341.457	205.386

Bilanço tarihinde Grup’un, 14.898.581TL değerinde (31 Aralık 2009: 15.609.472) gelecekte elde edeceği karlardan mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır ve bu zararlara ait ileride kullanabileceğini düşündüğü 1.048.368 TL (31 Aralık 2009: 1.048.368) tutar için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir. Ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
2010	-	1.915
2011	-	628
2012	1.013.269	1.690.136
2013	10.710.744	10.742.225
2014	2.126.200	2.126.200
	13.850.213	14.561.104

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Eylül 2010 ve 2009 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2010	30 Eylül 2009
Dönem başı	205.386	409.788
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	136.071	9.120
Dönem sonu	341.457	418.908

DİPNOT 16 - HİSSE BAŞINA KAR

2010 ve 2009 yılı için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	136.500.000	136.500.000	136.500.000	136.500.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net kar	67.246.254	21.527.405	17.722.817	18.801.300
Hisse başına kar	0,4926	0,1577	0,1298	0,1377

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2010							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
İştirakler								
SOCAR & Turcas Enerji A.Ş.	-	5.735.832	-	-	-	-	-	
SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.	-	1.861.797	-	-	-	-	-	
Socar & Turcas Rafineri A.Ş.	-	197.536	-	-	-	-	-	
Shell&Turcas Petrol A.Ş.	6.187	-	-	-	-	-	-	
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	682.578	-	-	-	-	-	-	
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş.	274.449	-	-	-	-	-	-	
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	48.235	-	
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	241.360	-	-	
	963.214	7.795.165	-	-	241.360	48.235	-	

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2010					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
SOCAR & Turcas Enerji A.Ş.	-	-	55.071	44.636	237.310	-
SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.	-	-	123.323	7.417	194.936	-
SOCAR & Turcas Rafineri A.Ş.	-	-	18.448	7.417	209.508	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	148.425	141.273	-	561.996	45.000.000	-
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	578.456	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	-	378.860	-	-	-	-
Socar Bosphorus Enerji Ve Ticaret Ltd.Şti.	-	-	-	720	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	3.685	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	3.686	-	-
Aksoy Petrol ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	3.686	2.969	-
Aksoy Petrol Dağıtım Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Petkim Petrokimya Holding A.Ş.	38.775.629	-	-	54.607	306.239	3.721.546
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	819.721	-	-	68.589	59.244	-
	39.743.775	520.133	196.842	756.439	46.588.662	3.721.546

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

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2009							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
İştirakler								
SOCAR & Turcas Enerji A.Ş.	108.518	-	-	-	-	-	-	-
SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.	-	959.080	-	-	-	-	-	-
Socar & Turcas Rafineri A.Ş.	-	447.876	-	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz.ve Tic. A.Ş.	185.393	-	-	-	-	251.639	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	232.139	-	-	-
	293.911	1.406.956	-	-	232.139	251.639	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2009				
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Diğer gelirler
İştirakler					
SOCAR & Turcas Enerji A.Ş.	-	-	167.337	43.392	249.897
SOCAR & Turcas Petrokimya A.Ş.	-	-	36.149	7.232	190.633
SOCAR & Turcas Rafineri A.Ş.	-	-	3.776	7.232	190.633
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	552.816	14.472.002
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	13.131	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic A.Ş.	-	1.570.130	-	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	3.698	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	623	3.698	-
Aksoy Petrol ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	2.662	-
Enak Yapı ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	3.698	605
Aksoy Petrol Dağıtım Yatırımları A.Ş.	-	-	-	2.662	-
Petkim Petrokimya Holding A.Ş.	-	-	-	61.698	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	12.043	-	70.754	55.936
	-	1.595.304	207.885	759.542	15.159.706

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Cari dönemde üst düzey yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatler tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	507.195	744.318	168.798	245.486
	507.195	744.318	168.798	245.486

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(i) 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.

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

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

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

**DİPNOT 18 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

		30 Eylül 2010			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak	-	-	-	-
2a-	Parasal finansal varlıklar	47.436.242	19.420.474	9.746.043	400
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	-	-	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	47.436.242	19.420.474	9.746.043	400
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)	47.436.242	19.420.474	9.746.043	400
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	565.891	-	286.469	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	565.891	-	286.469	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	339.642	-	171.936	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	1.452.941	1.001.200	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.792.583	1.001.200	171.936	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	2.358.474	1.001.200	458.405	-
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)	45.076.851	18.419.274	9.287.639	400
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	46.529.792	19.420.474	9.287.639	400
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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 18 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

		31 Aralık 2009			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1-	Ticari alacak				
2a-	Parasal finansal varlıklar	14.842.944	9.857.622	149	-
2b-	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3-	Diğer	-	-	-	-
4-	Dönen varlıklar (1+2+3)	14.842.944	9.857.622	149	-
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)	14.842.944	9.857.622	149	-
10-	Ticari borçlar	-	-	-	-
11-	Finansal yükümlülükler	884.077	-	409.238	-
12a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13-	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	884.077	-	409.238	-
14-	Ticari borçlar	-	-	-	-
15-	Finansal yükümlülükler	530.462	-	245.550	-
16a-	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	1.507.507	1.001.200	-	-
17-	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	2.037.969	1.001.200	245.550	-
18-	Toplam yükümlülükler (13+17)	2.922.046	1.001.200	654.788	-
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)	11.920.898	8.856.422	(654.639)	-
21-	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	13.428.405	9.857.622	(654.639)	-
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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)***Kur riskine duyarlılık*

	30 Eylül 2010			
	Kar/(zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.841.927	(1.841.927)	1.841.927	(1.841.927)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.841.927	(1.841.927)	1.841.927	(1.841.927)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	928.764	-928.764	928.764	-928.764
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	928.764	-928.764	928.764	-928.764
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişimi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülük	40	-40	40	-40
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	40	-40	40	-40
TOPLAM (3+6+9)	2.770.731	(2.770.731)	2.770.731	(2.770.731)

	31 Aralık 2009			
	Kar/(zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	885.642	(885.642)	885.642	(885.642)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	885.642	(885.642)	885.642	(885.642)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(65.464)	65.464	(65.464)	65.464
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(65.464)	65.464	(65.464)	65.464
TOPLAM (3+6)	820.178	(820.178)	820.178	(820.178)

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) 27.10.2010 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu Toplantısı’nda Turcas Petrol A.Ş.’nin ödenmiş Sermayesinin, tamamı İç kaynaklardan karşılanmak üzere 136.500.000 TL’den 225.000.000 TL’na yükseltilmesi nedeniyle Şirket Ana Sözleşmesinin 6. Maddesinin tadiline ve Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum ve hisse senetlerinin kaydi sisteme geçişi çerçevesinde Şirket Ana Sözleşmesi’nin 3-4-7-8-9-10-11-12-13-14-15-19-22-26-27-28-29-30-31-34-41-47-48 ve 52’nci maddelerinin tadili ile Şirket Ana Sözleşmesine 53’üncü maddenin ilave edilmesine karar verilmiştir. Sermaye artırım ve Ana Sözleşme değişiklikleriyle ilgili Olağanüstü Genel Kurul 30.11.2010 tarihinde yapılacaktır.
- b) Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin %30 hisselerine sahip olduğu RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’nin inşaatı sürmekte olan yaklaşık 800MW kurulu güce sahip Doğal Gaz Kombine Çevrim Enerji Santrali’nin finansmanında kullanmak amacıyla; West Landesbank (West LB) - Bayerische Landesbank (Bayern LB) Bankalar Konsorsiyumu ve Euler Hermes Alman İhracat Kredisi Ajansı’ndan alınacak nihai onaya tabi olmak kaydıyla 3 yılı geri ödemesiz 13 yıl vadeli 149.351.984 Avro tutarında ve Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (TSKB)’den de 3 yılı geri ödemesiz 10 yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır. Kredilerde Turcas Petrol A.Ş.’nin kefaleti bulunmaktadır.

.....