

TURCAS PETROL A.Ő.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU	1
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOLARI	2-3
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4-5
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	8-44
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-15
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	16
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	18-21
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	21-23
DİPNOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 9 TİCARİ BORÇLAR	24
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-27
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR	28-29
DİPNOT 12 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	30
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	30
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	30
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	30
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ	31
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31-33
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAR / (ZARAR).....	34
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35-39
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU.....	39-42
DİPNOT 21 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	43
DİPNOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43-44

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Turcas Petrol A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Turcas Petrol A.Ş.'nin ("Turcas Petrol" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

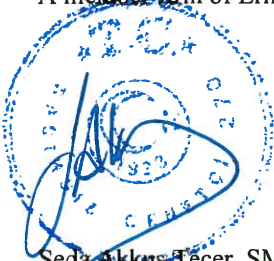
Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Seda Akkuş Teker, SMMM
Sorumlu Denetçi

18 Ağustos 2017
İstanbul, Türkiye

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnotlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	94.956.672	143.318.772
Ticari alacaklar		436.293	493.761
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		436.293	493.761
Diğer alacaklar		23.412.638	17.572.797
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	23.162.800	17.445.262
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		249.838	127.535
Peşin ödenmiş giderler		1.897.454	172.767
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	330.298	-
Diğer dönen varlıklar		126.676	182.904
Toplam dönen varlıklar		121.160.031	161.741.001
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		58.397.360	73.561.290
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	58.372.136	73.536.066
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		25.224	25.224
Peşin ödenmiş giderler		103.194	3.963.862
Finansal yatırımlar	5	63.240	63.240
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	807.867.912	782.692.423
Maddi duran varlıklar	8	133.081.176	46.507.903
Maddi olmayan duran varlıklar	8	57.185.218	56.790.416
Ertelenmiş vergi varlığı	17	10.661.611	16.567.899
Diğer duran varlıklar		17.231.429	12.777.854
Toplam duran varlıklar		1.084.591.140	992.924.887
TOPLAM VARLIKLAR		1.205.751.171	1.154.665.888

1 Ocak - 30 Haziran 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 18 Ağustos 2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans Direktörü Erkan İlhantekin ve Muhasebe Müdürü Nurettin Demircan tarafından imzalanmıştır.

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnotlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	36.580.608	33.415.809
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	70.448.260	66.091.282
Ticari borçlar		51.960.966	3.522.888
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	51.960.966	3.522.888
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		234.364	-
Diğer borçlar		18.257.081	4.425.934
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	17.494.473	1.825.329
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		762.608	2.600.605
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	-	324.399
Kısa vadeli karşılıklar		355.221	821.254
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		355.221	821.254
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		177.836.500	108.601.566
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	421.536.112	403.988.437
Uzun vadeli karşılıklar		337.361	589.207
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		337.361	589.207
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		837.687	919.376
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		422.711.160	405.497.020
Toplam yükümlülükler		600.547.660	514.098.586
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	11	270.000.000	270.000.000
Sermaye düzeltme farkları	11	41.247.788	41.247.788
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	11	(22.850.916)	(22.850.916)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) diğer kazanç / kayıplar		(3.360.947)	(3.732.123)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(3.360.947)	(3.732.123)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	39.311.954	37.333.125
Geçmiş yıllar karları veya (zararları)		296.549.440	297.557.197
Net dönem karı veya (zararı)		(20.169.887)	18.006.308
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		600.727.432	637.561.379
Kontrol gücü olmayan paylar		4.476.079	3.005.923
Toplam özkaynaklar		605.203.511	640.567.302
TOPLAM KAYNAKLAR		1.205.751.171	1.154.665.888

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 VE 30 HAZİRAN 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş) (Yeniden düzenlenmiş, Not 2.3)	(Sınırlı denetimden geçmemiş) (Yeniden düzenlenmiş, Not 2.3)	
	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
	Dipnotlar			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
Hasılat	-	-	-	-
Satışların maliyeti (-)	-	-	-	-
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR / (ZARAR)				
	-	-	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	12 (11.675.962)	(10.701.147)	(4.923.467)	(5.749.479)
Pazarlama giderleri (-)	12 -	(602)	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13 839.086	24.611.978	365.877	355.931
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(5.132)	(307.136)	17.699	(153.491)
ESAS FAALİYET (ZARARI) / KARI	(10.842.008)	13.603.093	(4.539.891)	(5.547.039)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14 273.185	12.438.887	273.185	12.438.887
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zarar)larından paylar, net	7 24.770.493	4.355.448	2.041.838	3.597.599
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	14.201.670	30.397.428	(2.224.868)	10.489.447
Finansman gelirleri	15 64.919.906	49.053.954	12.148.276	29.341.096
Finansman giderleri (-)	16 (93.445.928)	(43.827.524)	(22.464.904)	(25.293.229)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) / KAR				
	(14.324.352)	35.623.858	(12.541.496)	14.537.314
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri				
- Dönem vergi gideri (-)	17 -	(3.820.397)	-	(104.812)
- Ertelenen vergi gideri (-)	17 (5.818.675)	(4.463.196)	(5.458.009)	(2.443.277)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI) / KARI				
	(20.143.027)	27.340.265	(17.999.505)	11.989.225
Dönem (zararının) / karının dağılımı:				
Ana ortaklık payları	(20.169.887)	27.340.298	(18.090.776)	11.989.257
Kontrol gücü olmayan paylar	26.860	(33)	91.271	(32)
Pay başına (zarar) / kar	18 (0,075)	0,101	(0,067)	0,044

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 VE 30 HAZİRAN 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş) (Yeniden düzenlenmiş, Not 2.3)	(Sınırlı denetimden geçmemiş) (Yeniden düzenlenmiş, Not 2.3)	
	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Dipnotlar				
Dönem (zararı) / karı	(20.143.027)	27.340.265	(17.999.505)	11.989.225
Diğer kapsamlı gelirler				
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	438.065	477.415	308.381	477.415
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler - Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	17 (87.613)	(95.483)	(61.676)	(95.483)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya (zararda) sınıflandırılmayacak paylar				
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	22.039	-	22.039	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	372.491	381.932	268.744	381.932
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) / GELİR	(19.770.536)	27.722.197	(17.730.761)	12.371.157
Toplam kapsamlı (giderin) / gelirin dağılımı:				
Ana ortaklık payları	(19.798.711)	27.722.230	(17.823.347)	12.371.189
Kontrol gücü olmayan paylar	28.175	(33)	92.586	(32)
Pay başına (zarar) / kar	(0,073)	0,103	(0,066)	0,046

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 VE 30 HAZİRAN 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2016	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	36.674.580		(3.393.300)	348.170.904	(36.421.614)	633.427.442	(5.078)	633.422.364
Kar payları	-	-	-	658.545	-	(14.192.093)	-	-	(13.533.548)	-	(13.533.548)
Transferler	-	-	-	-	-	(36.421.614)	36.421.614	-	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.417.090 (*)	3.417.090
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	381.932	-	-	-	381.932	-	381.932
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	27.340.298	27.340.298	(33)	27.340.265
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	381.932	-	-	27.340.298	27.722.230	(33)	27.722.197
30 Haziran 2016 (yeniden düzenlenmiş, Not 2.3)	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	37.333.125		(3.011.368)	297.557.197	27.340.298	647.616.124	3.411.979	651.028.103
1 Ocak 2017	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	37.333.125		(3.732.123)	297.557.197	18.006.308	637.561.379	3.005.923	640.567.302
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.437.412	1.437.412
Kar payları	-	-	-	1.978.829	-	(19.014.065)	-	-	(17.035.236)	-	(17.035.236)
Transferler	-	-	-	-	-	18.006.308	(18.006.308)	-	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişiklikleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.569	4.569
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	371.176	-	-	-	371.176	1.315	372.491
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(20.169.887)	(20.169.887)	26.860	(20.143.027)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	371.176	-	-	(20.169.887)	(19.798.711)	28.175	(19.770.536)
30 Haziran 2017	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	39.311.954		(3.360.947)	296.549.440	(20.169.887)	600.727.432	4.476.079	605.203.511

(*) 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 3.417.090 TL tutarındaki “Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler”in 3.416.640 TL tutarındaki kısmı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nin satın alımından kaynaklanmaktadır.

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 VE 30 HAZİRAN 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		43.904.075	31.915.293
Dönem (zararı) / karı		(20.143.027)	27.340.265
Dönem net (zararı) / karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		11.402.062	1.055.380
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	17	5.818.675	8.283.593
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		30.071.105	14.303.218
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	905.245	1.057.415
Satış amaçlı veya ortaklara dağıtılmak üzere elde tutulan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	380.733
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	14	(268.927)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		365.028	301.767
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	(4.500)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	7	(24.770.493)	(4.355.448)
İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	7	(382.957)	-
İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	14	-	(12.295.458)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(7.499.840)	(16.402.165)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	7.164.226	9.786.225
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		53.944.579	12.965.191
Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		57.468	(137.793)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(2.261.366)	101.088
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		48.438.080	(276.722)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış / (artış)		9.319.831	22.040.683
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		(1.609.434)	(8.762.065)
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		45.203.614	41.360.836
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(644.842)	(82.711)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		(654.697)	(9.362.832)
B. Yatırım faaliyetlerinden (kaynaklanan) / sağlanan net nakit		(80.177.291)	(378.204)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(87.873.320)	(310.536)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		268.927	55.237
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları		-	(13.613.634)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		-	9.987.306
Alınan temettüler	19	4.258	-
Alınan faiz		7.422.844	3.503.423
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(12.165.880)	(57.307.867)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		25.413.985	(373.531)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(30.932.413)	(37.563.160)
Ödenen faiz		(6.647.452)	(5.837.628)
Ödenen temettüler		-	(13.533.548)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ		(48.439.096)	(25.770.778)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	143.260.461	168.448.589
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	94.821.365	142.677.811

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

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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 5 bağlı ortaklık ve 2 iştirakten oluşmaktadır.

Turcas Petrolcülük A.Ş., 1988 yılında Türkp petrol 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 önemli 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:

Ahi Evran Cad. 6 Aksoy Plaza. Kat: 7 34398 Maslak Sarıyer / İstanbul

Şirket hisse senetleri 1992 yılından beri Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in ana hissedarı Aksoy Holding A.Ş.’dir. Şirket’in ilgili bilanço tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Dipnot 11’de verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 84’tür (31 Aralık 2016: 73).

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 Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.	Türkiye	Elektrik
Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.	Türkiye	Enerji, elektrik

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

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 ATAŞ ortakları ile birlikte Petrol İşleri Genel Müdürlüğü’ne iade etmiş, ATAŞ’ın rafineri faaliyetlerine son vermiş ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’ndan (“EPDK”) ATAŞ’a bir terminal lisansı almıştır. ATAŞ, bilanço tarihi itibarıyla akaryakıt depolama ve servisi faaliyetlerine devam etmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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 (Devamı)

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 almış olduğu Elektrik Üretim Lisansı 29 Ocak 2015 tarihli ve 5440-17 sayılı EPDK Kurul Kararı ile 31 Ocak 2015 tarihi itibarıyla sona erdirilmiştir. Turcas Petrol ile %100 bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifiyle devralma suretiyle Turcas Petrol ile birleşmesine karar verilmiştir. Birleşme işlemi 14 Ağustos 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

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 göstermeye başlamıştır. Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.’nin 6 Mayıs 2015 tarihli Yönetim Kurulu Kararı uyarınca; kaynakların daha verimli yatırımlara kanalize edilmesi hedefine paralel olarak perakende elektrik satış faaliyetlerinin kademeli olarak azaltılmasına karar verilmiştir. Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş. tarafından mevcut perakende müşteri portföyüne karşı olan sözleşmesel yükümlülükler yerine getirilecek olup, perakende müşteri portföyüne söz konusu tarihten itibaren yeni müşteri eklenmeyeceğine karar verilmiştir. Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.’nin sahip olduğu Tedarik Lisansı çerçevesinde yürütülen toptan satış faaliyetlerine likiditesi sürekli ve derinliği olan bir piyasanın oluşumu halinde devam edilecektir.

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 satışı faaliyetlerini gerçekleştirmektir. Şirket ünvanı Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş. olarak değişmiş olup, Şirket’in % 100’üne Turcas Enerji Holding A.Ş. sahiptir.

Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş., Turcas Enerji Holding A.Ş. (%46), BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş. (%46) ve Alte Enerji A.Ş. (%8) ortaklığında jeotermal enerji üretimi alanında faaliyet göstermek amacıyla Eylül 2013’te kurulmuştur. Şirket, 30 Mayıs 2016 tarihinde BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş.’nin sahip olduğu %46 oranında hisseyi satın almıştır. Bu tarihten itibaren Turcas Kuyucak tam konsolidasyon yöntemiyle finansal tablolara dahil edilmektedir.

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

STAŞ her türlü akaryakıt ve madeni yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtımını konularında faaliyet göstermektedir.

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş., 7 Aralık 2007 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.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarla ilgili detaylı bilgiler Dipnot 7’de sunulmuştur.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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 ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Grup ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları ve özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iştirakleri muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların TMS’ye uygun hazırlanması, yönetim tarafından Grup muhasebe politikaları belirlenirken bazı önemli kararların alınmasını gerektirir. Konsolide finansal tablolar hazırlanırken alınan önemli varsayımlar ve tahminlere Not 2.4’te yer verilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

SPK'nın Seri: II, 14.1 no'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde TMS/TFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları ile uyum sağlamak amacıyla, ilişikteki özet konsolide ara dönem finansal tablolarında yıllık konsolide finansal tablolardan farklı olarak uygulanan bir muhasebe politikası bulunmamaktadır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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)

- UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi
- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)
- UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);
- UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)
- UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri
- UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi
- UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler
- UFRS 17 Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu yeni ve düzeltilmiş standart ve yorumların Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkileri değerlendirilmektedir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir 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.

2.3 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.

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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)

Dipnot 21’de belirtildiği üzere Şirket, 30 Mayıs 2016 tarihinde BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş.’nin Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’de sahip olduğu %46 oranında hisseyi satın almıştır. 30 Haziran 2016 tarihli özet konsolide finansal tablolarda bu işlem TFRS 3 kapsamında geçici tutarlar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

Bu kapsamda 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemine ait özet konsolide tablolar TFRS 3’e göre yeniden düzenlenmiş olup bu düzenlemenin sonucunda Grup’un yatırım faaliyetlerden gelirler kalemi 8.160.002 TL, ertelenen vergi gideri ise 1.471.670 TL tutarında artmıştır.

		30 Haziran 2016 (yeniden düzenlenmiş)	30 Haziran 2016 (daha önceden raporlanan)	Fark
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	12.438.887	4.278.885	8.160.002
Ertelenen vergi gideri (-)	17	(4.463.196)	(2.991.526)	(1.471.670)

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 TMS’ye 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 kullanılacağı tarihler ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan çalışmalar neticesinde, bilanço tarihinde Grup’un 311.463.386 TL değerinde (31 Aralık 2016: 121.128.572 TL) gelecekte elde edeceği vergi matrahlarından mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Grup, önümüzdeki beş yıl içinde toplam 91.111.941 TL (31 Aralık 2016: 116.513.000 TL) vergilendirilebilir kar elde etmeyi öngördüğü için toplamda 18.222.388 TL (31 Aralık 2016: 23.302.600 TL) ertelenmiş vergi aktifini yaratmıştır (Dipnot 17).

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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 ve elektrik olarak organize etmiştir. Petrol grubu, akaryakıt dağıtımı, madeni yağlar ve motor yağları faaliyetlerini içermektedir. Elektrik grubu, elektrik üretim faaliyetlerini yürütmektedir.

Turcas’ın her bir faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları Turcas’ın konsolide finansal tablolarında kullanılan KGK 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 2017 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölümdışı gelirler	-	-	-	-
AVFÖK	-	(1.874.698)	(8.062.065)	(9.936.763)
Finansman gelirleri	-	49.987.478	14.932.428	64.919.906
Finansman giderleri	-	(77.773.005)	(15.672.923)	(93.445.928)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(44.283)	(860.962)	(905.245)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	29.535.538	(4.765.045)	-	24.770.493
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	85.825.786	2.047.534	87.873.320

- b) 1 Ocak - 30 Haziran 2016 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölümdışı gelirler	-	-	-	-
AVFÖK	-	(384.247)	15.044.755	14.660.508
Finansman gelirleri	-	34.259.282	14.794.672	49.053.954
Finansman giderleri	-	(32.568.317)	(11.259.207)	(43.827.524)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(1.077)	(1.056.338)	(1.057.415)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	29.662.200	(25.306.752)	-	4.355.448
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	310.536	310.536

- c) 1 Nisan - 30 Haziran 2017 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölümdışı gelirler	-	-	-	-
AVFÖK	-	(872.640)	(3.237.372)	(4.110.012)
Finansman gelirleri	-	11.201.399	946.877	12.148.276
Finansman giderleri	-	(17.714.222)	(4.750.682)	(22.464.904)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(32.237)	(397.642)	(429.879)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	7.516.138	(5.474.300)	-	2.041.838
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	64.911.706	919.228	65.830.934

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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)

d) 1 Nisan - 30 Haziran 2016 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölümdışı gelirler	-	-	-	-
AVFÖK	-	(287.843)	(4.729.543)	(5.017.386)
Finansman gelirleri	-	19.337.347	10.003.749	29.341.096
Finansman giderleri	-	(20.252.774)	(5.040.455)	(25.293.229)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(856)	(528.797)	(529.653)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	26.089.200	(22.491.601)	-	3.597.599
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	244.323	244.323

e) 30 Haziran 2017 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	625.609.611	495.215.675	(722.942.027)	397.883.259
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	490.848.930	317.018.982	-	-	807.867.912
Bölüm yükümlülükleri	-	690.797.083	59.118.844	(149.368.267)	600.547.660

f) 31 Aralık 2016 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	507.925.250	496.336.840	(632.288.625)	371.973.465
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	461.291.353	321.401.070	-	-	782.692.423
Bölüm yükümlülükleri	-	615.369.301	38.202.771	(139.473.486)	514.098.586

(*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin yatırım tutarları indirilmiş haliyle

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Gelirler				
Bölüm gelirleri	-	-	-	-
Konsolide gelirler	-	-	-	-
AVFÖK				
Bölüm AVFÖK’ü	(1.874.698)	(384.247)	(872.640)	(287.843)
Diğer AVFÖK	(8.062.065)	15.044.755	(3.237.372)	(4.729.543)
Konsolide AVFÖK	(9.936.763)	14.660.508	(4.110.012)	(5.017.386)
Finansman gelirleri	64.919.906	49.053.954	12.148.276	29.341.096
Finansman giderleri	(93.445.928)	(43.827.524)	(22.464.904)	(25.293.229)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	273.185	12.438.887	273.185	12.438.887
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar / (zarar)larından paylar, net	24.770.493	4.355.448	2.041.838	3.597.599
Amortisman ve itfa payları	(905.245)	(1.057.415)	(429.879)	(529.653)
Konsolide vergi öncesi (zarar) / kar	(14.324.352)	35.623.858	(12.541.496)	14.537.314

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kasa	7.128	146
Banka	94.949.544	143.318.626
- vadeli mevduat	89.874.321	143.145.290
- vadesiz mevduat	5.075.223	173.336
	94.956.672	143.318.772

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
30 güne kadar	73.250.796	54.833.652
60 güne kadar	21.705.876	88.485.120
	94.956.672	143.318.772

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TL	9,62	9,09
ABD Doları	2,03	2,24
Avro	-	1,15

30 Haziran 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla özet konsolide ve konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Nakit ve nakit benzerleri	94.956.672	143.318.772	142.727.755
Eksi: Faiz tahakkukları	(135.307)	(58.311)	(49.944)
	94.821.365	143.260.461	142.677.811

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı yoktur (31 Aralık 2016: Yoktur).

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır varlıklar	-	63.240	63.240	-	63.240	63.240
	-	63.240	63.240	-	63.240	63.240

- Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)
ATAŞ	13.240	5,00	13.240	5,00
Elektrik Piyasaları İşletmeleri Anonim Şirketi (*)	50.000	0,08	50.000	0,08
	63.240		63.240	

(*) Grup'un %100 oranında bağlı ortaklığı Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş. 61.572.770 TL sermaye ile kurulmuş olan Enerji Piyasaları İşletme Anonim Şirketi'ne (EPIAŞ) 50.000 (Ellibin) adet C grubu pay adediyle (pay tutarı: 50.000 TL) iştirak etmiştir.

Satılmaya hazır finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir gerçeğe uygun değerinin bulunmadığı veya gerçeğe uygun değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle gerçeğe uygun değer güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlıkların kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından varsa değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar, toplam	107.028.868	99.507.091
Uzun vadeli finansal borçlar	421.536.112	403.988.437
	528.564.980	503.495.528

	30 Haziran 2017		
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	Euribor + %1,65	11.310.763	45.276.986
- Sabit faiz oranlı (***)	%2,95 - %4,75	9.690.057	38.789.300
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	Libor + %3,40 - Libor + %4,75	6.498.625	22.791.326
TL Krediler			
- Sabit faiz oranlı (****)	%16,36	171.256	171.256
Toplam kısa dönem finansal borçlanmalar			107.028.868
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	Euribor + %1,65	69.543.723	278.383.523
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		31.123	124.583
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,35 - %4,75	5.117.863	20.486.804
- Sabit faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		102.088	408.657
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	Libor + %3,40 - Libor + %4,75	34.524.370	121.080.419
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku		195.806	686.713
TL Krediler			
-Sabit faiz oranlı (****)	16,36%	361.863	361.863
- Sabit faiz oranlı TL kredilerin faiz tahakkuku		3.550	3.550
Toplam uzun dönem finansal borçlanmalar			421.536.112
Toplam finansal borçlar			528.564.980

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

- (*) Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 341.262.865 TL (85.251.777 Avro) olup bu kredilere ilişkin 16.078.552 TL (4.016.626 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 edilmektedir.
- (**) TSKB'den Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 101.037.880 TL (28.809.524 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 217.304 TL (61.961 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. Grup'un %92 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 40,5 milyon ABD Doları ve 15 milyon Avro tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 44.525.463 TL (12.695.806 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 433.203 TL (123.522 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 354.378 TL (101.046 ABD Doları) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.
- (***) Vakıfbank'tan 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla % 2,95 faizli, tahakkuk eden faizler dahil, 36.580.608 TL (9.138.298 Avro) tutarında kredi kullanılmıştır. Ayrıca, %4,35 faizli Garanti Malta'dan, tahakkuk eden faizler dahil, 670.733 TL (167.558 Avro) bakiyeli taşıt kredisi bulunmaktadır. Grup'un %92 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 40,5 milyon ABD Doları ve 15 milyon Avro tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 22.745.397 TL (5.682.088 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 167.080 TL (41.739 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 144.896 TL (36.197 Avro) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.
- (****) Şirket, 14 Nisan 2017 tarihinde İş Bankasından tahakkuk eden faizler dahil 536.669 TL tutarında vadesi 14 Nisan 2021 tarihli taşıt kredisi kullanmıştır.

31 Aralık 2016			
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	Euribor + %1,65	11.353.623	42.120.807
- Sabit faiz oranlı (***)	%2,95 - %4,75	9.220.958	34.208.831
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	Libor + %3,40 – Libor + %4,75	6.586.001	23.177.453
Toplam kısa dönem finansal borçlar			99.507.091
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	Euribor + %1,65	74.207.733	275.303.269
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		37.204	138.022
- Sabit faiz oranlı (***)	%2,95 - %4,75	1.416.169	5.253.844
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	Libor + %3,40 – Libor + %4,75	34.872.867	122.724.595
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku		161.601	568.707
Toplam uzun dönem finansal borçlar			403.988.437
Toplam finansal borçlar			503.495.528

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

- (*) Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi 31.12.2016 itibarıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 336.058.136 TL (90.584.150 Avro) olup bu kredilere ilişkin 17.096.818 TL (4.608.431 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 edilmektedir.
- (**) TSKB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi 31.12.2016 itibarıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 110.613.785 TL (31.431.514 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 235.142 TL (66.817 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. Grup'un %92 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 40,5 milyon ABD Doları ve 15 milyon Avro tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 36.806.110 TL (10.458.658 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 591.604 TL (168.107 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 122.394 TL (34.779 ABD Doları) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.
- (***) Vakıfbank'tan 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla % 2,95 faizli, tahakkuk eden faizler dahil, 33.415.809 TL (9.007.199 Avro) tutarında kredi kullanılmıştır. Ayrıca, %4,35 faizli Garanti Malta'dan, tahakkuk eden faizler dahil, 751.333 TL (202.521 Avro) bakiyeli taşıt kredisi bulunmaktadır. Grup'un %92 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 40,5 milyon ABD Doları ve 15 milyon Avro tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 5.595.299 TL (1.508.207 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 239.708 TL (64.613 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 60.058 TL (16.187 Avro) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

Yabancı para cinsinden değişken faizli finansal borçlar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmektedir. 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 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	107.028.868	99.507.091
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	72.025.821	63.786.227
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	68.554.180	63.334.767
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	65.277.534	60.317.038
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	62.192.477	57.584.501
5 yıldan sonra ödenecek	153.486.100	158.965.904
	528.564.980	503.495.528

Grup'un bağlı ortaklıklarından Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin iştiraki olan RWE Turcas&Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli'de yer alan 775 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının Turcas Elektrik Üretim A.Ş. payına düşen finansmanı kapsamında temin edilen kredilere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur:

- Bayerische Landesbank ("Bayern LB") ve Portigon AG tarafından oluşturulan bankalar konsorsiyumundan Euler Hermes Alman İhracat Kredisi Ajansı'nın garantörlüğünde Euribor+1.65 faizli üç yıllık geri ödemesiz toplam on üç yıl vadeli 149.351.984 Avro,
- Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB")'den de Libor+3,40 faizli üç yıllık geri ödemesiz toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan alınan kredi ile TSKB kredisinin 30 Haziran 2017 tarihindeki bakiyeleri sırasıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 85.251.777 Avro ve 28.809.524 ABD Doları seviyesindedir.

TEÜAŞ ile TSKB, Bayern LB ve Portigon A.G. (“Bankalar Konsorsiyumu”) arasında imzalanan 20 Haziran 2016 tarihli tadil sözleşmeleri uyarınca, TEÜAŞ’ın %30 paya sahip olduğu 775 MW kurulu gücündeki Denizli Doğalgaz Santrali yatırımının finansmanı kapsamında Bankalar Konsorsiyumu’ndan temin edilen kredilerin vadesi 2 yıl uzatılmıştır. Böylelikle, TSKB’den temin edilen kredinin vadesi 2020 yılından 2022 yılına uzatılırken, Bayern LB ve Portigon A.G.’den temin edilen kredinin vadesi 2023 yılından 2025 yılına uzatılmıştır.

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

Denizli Projesinin kendi payına düşen finansmanı kapsamında Portigon AG 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 5.981.811 Avro tutarında 28 Temmuz 2017 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 5.981.811 Avro tutarında kefalet verilmiştir.

11 Kasım 2010 tarihinde Turcas Enerji Holding A.Ş., Turcas Petrol A.Ş. ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş. ile Portigon AG, Bayern LB ve TSKB arasında imzalanan Hisse Rehin Sözleşmeleri ve Hissedar Alacak Temlikli 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 Portigon AG, Bayern LB ve TSKB lehine, her bir bankanın kredilerdeki payları oranında ve eşit şartlarda, birinci dereceden rehin ve alacak temlikli tesis edilmiştir.

Grup’un %92 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 15 milyon Avro ve 40,5 milyon ABD Doları tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla kullanılan kredinin anapara bakiyesi 12.500.000 ABD Doları ve 5.580.000 Avro seviyesindedir.

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	30 Haziran 2017	(%)	31 Aralık 2016
STAŞ	30,00	490.848.930	30,00	461.291.353
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30,00	317.018.982	30,00	321.401.070
		807.867.912		782.692.423

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

	2017	2016
Dönem başı, 1 Ocak	782.692.423	617.944.470
İştiraklerden gelir ve giderler, net (*)	24.770.493	4.355.448
İştirak ile yapılan işlemler (**)	382.957	-
Aktüeryal kazanç	22.039	-
İşletme birleşmeleri etkisi (Dipnot 21)	-	(8.830.787)
Dönem sonu, 30 Haziran	807.867.912	613.469.131

- (*) Grup'un iştiraklerden gelir ve giderler tutarı olan 24.770.493 TL'nin 29.535.538 TL'lik gelir kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den, (4.765.045) TL'lik zarar kısmı RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'den oluşmaktadır.
- (**) 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.

STAŞ

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

Turcas'ın %30 hissedarı olduğu Shell & Turcas Petrol A.Ş. (STAŞ), 1 Temmuz 2006 itibarıyla faaliyetlerine başlamıştır. STAŞ, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.021 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

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 gelirin 2017 yılına ait kısmının, yılın ikinci yarısında belirlenmesi ve tahsil edilmesi beklenmektedir.

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

STAŞ	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	4.665.492.000	4.855.350.924
Toplam yükümlülükler	(3.029.328.900)	(3.317.713.081)
Net varlıklar	1.636.163.100	1.537.637.843
Net varlıklarda Grup'un payı	490.848.930	461.291.353
	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Net satış gelirleri	8.961.791.378	7.343.577.000
Net dönem karı	98.451.792	98.874.000
Toplam kapsamlı gelirden Grup'un payı	29.535.538	29.662.200

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas’ın elektrik üretimine ilişkin %100 bağlı ortaklığı 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. ünvanlı ortak girişim şirketi kurmuştur. 2007 yılında kurulan bu şirketlerde Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin hisse oranı %30’dur. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. Denizli ilinde kurduğu 775 MW kurulu güce sahip doğalgaz kombine çevrim santrali 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Bakanlık tarafından yapılan geçici kabul süreci tamamlanarak tesis faaliyete geçmiştir.

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	1.444.093.524	1.555.687.175
Toplam yükümlülükler	(355.532.821)	(451.242.989)
Net varlıklar	1.088.560.703	1.104.444.186
Net varlıklarda Grup’un payı (*)	326.568.211	331.333.256
Grupiçi finansman gideri eliminasyonu (-)	(9.549.229)	(9.932.186)
Grup payı, net	317.018.982	321.401.070

(*) RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’de 15 Aralık 2016 tarihinde gerçekleştirilen sermaye artırımına Grup, iştirak oranı kadar katılarak 136.500.000 TL tutarında kaynak transferi gerçekleştirmiştir. Söz konusu sermaye artırımı, ortak borcu alacaklarının sermayeye eklenmesi ile karşılanmıştır.

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Net satış gelirleri	439.515.806	382.953.511
Kapsamlı gider	(15.883.483)	(82.967.567)
Toplam kapsamlı giderde Grup’un payı	(4.765.045)	(24.890.270)

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 87.873.320 TL’dir (30 Haziran 2016 – 310.536 TL). 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının büyük kısmı Grup’un bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nin Aydın ili Kuyucak ilçesi -Yöre Mahallesi’nde 18,16 MW’lık Jeotermal Elektrik Santrali (“JES”) kapsamında yapmış olduğu yatırım harcamalarından kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri bulunmamaktadır (30 Haziran 2016 – Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait amortisman ve itfa giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Grup’un, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla maddi ve maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde ipotek veya rehin bulunmaktadır (31 Aralık 2016 – Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar üzerindeki aktifleştirilen finansman gideri ve finansman geliri sırasıyla 7.018.494 TL ve 5.089.252 TL olmak üzere yapılmakta olan yatırımlar üzerinde aktifleştirilmiş net finansman maliyeti 1.929.242 TL’dir. (31 Aralık 2016: 3.786.099 TL)

DİPNOT 9 – TİCARİ BORÇLAR

- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	51.960.966	3.522.888
	51.960.966	3.522.888

Söz konusu ticari borç Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nin inşa etmekte olduğu 18,16 MW’lık Jeotermal Elektrik Santrali (“JES”) yapımı kapsamındaki satıcı ödemelerinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
		Orijinal Tutar	TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	TL	1.293.000	1.293.000	1.261.500	1.261.500
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (**)	TL	5.504.083	5.504.083	4.524.569	4.524.569
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (*)	ABD Doları Avro	168.000.000 164.722.775	589.192.800 659.385.267	168.000.000 158.829.724	591.225.600 589.242.393
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		-	-	-	-
			1.255.375.150		1.186.254.062

(*) Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin Denizli’de devreye alınmış olan 775 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının kendi payına düşen finansmanına ilişkin olarak; TSKB ile imzalanan 55.000.000 Amerikan Doları tutarındaki kredi sözleşmesine istinaden bankaya verdiği toplam kefalet tutarı 77.000.000 Amerikan Doları’dır. Aynı amaçla Dipnot 6’da belirtildiği üzere Portigon AG ve Bayern LB ile imzalanan 149.351.984 Avro tutarlı kredi sözleşmesi kapsamında söz konusu bankalara 149.351.984 Avro tutarında kefalet verilmiştir. Yine söz konusu sözleşmenin gereği olarak, Türkiye Garanti Bankası A.Ş. tarafından Turcas Elektrik Üretim A.Ş. lehine Bayern LB muhatap olmak suretiyle 5.981.811 Avro tutarında 28 Temmuz 2017 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 5.981.811 Avro tutarında kefalet verilmiştir.

Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 15 milyon Avro ve 40,5 milyon ABD Doları tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesini 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. Söz konusu kredi için 91 Milyon ABD Doları tutarında Turcas Petrol A.Ş. kefaleti verilmiştir. Söz konusu kefalet, proje faaliyetlerinden yaratılan gelirler ile birbirini izleyen asgari 4 (dört) anapara ve faiz ödemesinin Kredi Alan tarafından yapılmış olması ve Kredi Sözleşmesi’nde belirtilen diğer şartların yerine gelmesi ile ortadan kalkacaktır.

Ayrıca, Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. Aydın ili Kuyuca ilçesi – Yöre mahallesi’nde 18,16 MW’lık Jeotermal Elektrik Santrali (“JES”) yapımı kapsamında Exergy S.P.A. firması lehine düzenlenen 9.388.980 Avro tutarında Standby Akreditif’ten oluşmaktadır.

(**) Genel olarak Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. ve Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.’nin EPDK’ya ve Kamu kurumlarına vermiş olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2016: %0).

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan garanti mektupları	30.389.123	16.979.804
Alınan diğer teminatlar	94.750	74.750
	30.483.873	17.054.554

STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

STAŞ'ın üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin Grup'a düşen payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	661.799.400	670.301.400
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	116.469.600	93.259.200
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Diğer	8.444.400	6.190.500
	801.713.400	784.751.100

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan ipotekler	342.743.400	567.978.900
Alınan garanti mektupları	197.839.200	178.259.100
Alınan diğer teminatlar	107.489.400	111.608.100
	648.072.000	857.846.100

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 1.123.929.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2016: 1.034.089.000 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde	52.377.900	50.009.400
1-5 yıl	180.065.100	167.562.600
5-22 yıl	104.735.700	92.654.700
	337.178.700	310.226.700

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

RWE & Turcas’ın üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin Grup’a düşen payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
EPDK’ya verilen garanti mektupları	1.307.844	1.307.844
Türkiye Elektrik İletim A.Ş.’ye verilen garanti mektupları	1.158.857	1.158.857
Diğer	1.060.500	10.500
	3.527.201	2.477.201
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan garanti mektupları	28.221	3.434.878
	28.221	3.434.878

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)

Ortaklar	Hisse Grubu	Hisse (%)	30 Haziran 2017	Hisse (%)	31 Aralık 2016
Aksoy Holding A.Ş.	A/C Grubu	51,55	139.175.892	51,55	139.175.892
Halka açık kısım	A Grubu	25,94	70.047.751	25,12	67.826.501
Turcas Enerji Holding A.Ş. (*) (BIST'de işlem gören)	A Grubu	5,36	14.471.336	5,36	14.471.336
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	A Grubu	4,05	10.941.219	4,02	10.865.362
Suna Baban	A/B Grubu	3,46	9.347.663	3,46	9.347.663
Müeddet Hanzat Öz	A/B Grubu	3,46	9.353.058	3,46	9.353.058
Yılmaz Tecmen	A/B Grubu	2,21	5.962.540	2,21	5.962.540
Diğer	A/B Grubu	3,97	10.700.541	4,82	12.997.648
Toplam		100,00	270.000.000	100,00	270.000.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (**)			(22.850.916)		(22.850.916)
Enflasyon düzeltmesi			41.247.788		41.247.788
Düzeltilmiş sermaye			288.396.872		288.396.872

(*) Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" madde 19, 6.fıkra uyarınca, Şirket'in sahipliğinde bulunan ve Şirket'in ödenmiş sermayesinin %5,36'lık kısmına tekabül eden 14.471.336 TL nominal değerli Borsa'da işlem gören nitelikteki Turcas Petrol A.Ş. payları Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş aracılığı ile "Borsa İstanbul Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Uygulama Usulü ve Esasları" uyarınca, 22 Aralık 2016 tarihinde bağlı ortaklık Turcas Enerji Holding A.Ş.'ye satılmıştır.

(**) Turcas Petrol A.Ş., bağlı ortaklıklarından Turcas Enerji Holding A.Ş. bünyesinde bulunan %5,36'lık Turcas Petrol A.Ş. hisselerinin tamamını Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10 Ağustos 2011 tarih ve 26/767 sayılı "Payları İMKB'de İşlem Gören Şirketlerin Kendi Paylarını Satın Almaları Sırasında Uyacakları İlke ve Esaslar" ı çerçevesinde hazırlanmış olan Geri Alım Programı sonucunda İMKB Toptan Satışlar Pazarı'nda 29 Kasım 2012 tarihinde almıştır. Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bu işlemde oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2017 itibarıyla sermayesi 270.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2016: 270.000.000 hisse) Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

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 ettikleri 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.

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	39.311.954	37.333.125
	39.311.954	37.333.125

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. Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

Temettü dağıtımı

Kar dağıtımının SPK’nın Seri: IV. No: 27 sayılı “Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü ve Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği’nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu SPK Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Temettü dağıtımı yapılmasına karar verilmesi durumunda, bu dağıtımın Şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin %5’inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirmeden sermaye artırımını yapan ve bu nedenle payları “eski” ve “yeni” şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtmaları zorunluluğu getirilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Personel giderleri	6.372.970	6.681.166	2.437.322	3.881.889
Dışarıdan sağlanan hizmetler	2.486.155	1.259.004	1.614.945	742.942
Amortisman ve itfa giderleri	905.245	1.057.415	429.879	529.653
Bakım ve onarım giderleri	528.468	474.755	239.610	242.700
Vergi ve diğer yükümlülükler	389.311	60.941	(322.599)	19.399
Seyahat giderleri	338.709	332.877	173.557	211.296
Kira giderleri	59.880	29.012	27.695	2.202
Bağış ve yardımlar	53.200	438.182	50.038	103.210
Diğer	542.024	368.397	273.020	16.188
	11.675.962	10.701.749	4.923.467	5.749.479

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

30 Haziran 2017 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 839.086 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler, kira ve servis hizmet gelirlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2016 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 24.611.978 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler’in 24.010.230 TL tutarındaki kısmı Ortak Girişim Sözleşmesi’nden kaynaklanmaktadır.

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 gelirin 2017 yılına ait kısmının, yılın ikinci yarısında belirlenmesi ve tahsil edilmesi beklenmektedir.

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2017 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 273.185 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 268.927 TL’si maddi duran varlık satış karından oluşmaktadır.

30 Haziran 2016 itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait 12.438.887 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 7.358.351 TL tutarındaki kısmı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nin BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş.’nin sahip olduğu %46 oranındaki hisse alımı esnasında hali hazırda sahip olunan %46’lık hissenin gerçeğe uygun değere getirilmesinden, 4.937.107 TL ise alım ile ilgili oluşan negatif şerefiyenin gelir olarak kaydedilmesinden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Kur farkı gelirleri	57.420.066	32.651.789	8.421.578	22.365.359
Faiz gelirleri	7.499.840	16.402.165	3.726.698	6.975.737
	64.919.906	49.053.954	12.148.276	29.341.096

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Kur farkı giderleri	86.020.826	34.041.299	18.057.550	20.727.321
Banka faiz giderleri	7.164.226	9.786.225	4.261.282	4.565.908
Diğer	260.876	-	146.072	-
	93.445.928	43.827.524	22.464.904	25.293.229

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Cari vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	(4.630.448)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	330.298	4.306.049
Peşin ödenen vergi ve fonlar / (vergi yükümlülüğü), net	330.298	(324.399)

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Cari kurumlar vergi gideri	-	(3.820.397)	-	(104.812)
Ertelenmiş vergi gideri	(5.818.675)	(4.463.196)	(5.458.009)	(2.443.277)
	(5.818.675)	(8.283.593)	(5.458.009)	(2.548.089)

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 (2016: %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 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - 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 (temettüer) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS 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, TMS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2016: %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 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Geçmiş yıllar zararı (*)	(91.111.941)	(116.513.000)	18.222.388	23.302.600
Faiz tahakkuku, net ve peşin ödenmemiş kredi komisyonları	(8.424.320)	(8.518.385)	1.684.864	1.703.677
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(7.853.305)	(6.742.025)	1.570.661	1.348.405
Kullanılmayan izin karşılıkları	(355.220)	(238.713)	71.044	47.743
Kıdem tazminatı karşılığı	(337.360)	(589.207)	67.472	117.841
İkramiye ve prim karşılığı	-	(582.541)	-	116.508
RWE&Turcas Güney alacak faiz tahakkuku	4.734.540	-	(946.908)	-
Grup içi işlemlerin etkisi	22.070.875	22.070.876	(4.414.175)	(4.414.175)
İşletme birleşmeleri etkisi	27.635.050	27.635.050	(5.527.010)	(5.527.010)
Diğer	333.625	638.450	(66.725)	(127.690)
Ertelenen vergi varlığı, net			10.661.611	16.567.899

(*) Bilanço tarihinde Grup’un, 311.463.386 TL tutarında (31 Aralık 2016: 121.128.572 TL) gelecekte elde edeceği karlardan mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır.

Grup’un toplam 311.463.386 TL tutarında kullanılmamış mali zararlarının 155.795.354 TL’si Turcas Enerji Holding A.Ş.’ye, 143.883.413 TL’si Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’ye, 6.758.208 TL’si Turcas Petrol’e, 4.581.381 TL’si Turcas Yenilenebilir Enerji A.Ş.’ye, 165.583 TL’si Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.’ye ve 279.447 TL’si Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’ye aittir. Grup’un yaptığı değerlendirmeler neticesinde, kullanılmamış mali zararlarının 220.351.445 TL’lik kısmının önümüzdeki beş yıl içerisinde vergi matrahından mahsup edilemeyeceği düşünülmektedir. Bu nedenle, bu tutar üzerinden ertelenen vergi varlığı yaratılmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlığı hesaplanmış mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
2018	48.704.093	48.704.093
2020	35.145.418	35.145.418
2021	504.222	32.663.489
2022	6.758.208	-
	91.111.941	116.513.000

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Dönem başı	16.567.899	18.963.256
Kar veya zarar tablosunda gösterilen	(5.818.675)	(4.463.196)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen	(87.613)	(95.483)
İşletme birleşmelerinden kaynaklanan	-	(5.527.010)
Dönem sonu	10.661.611	8.877.567

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Vergi öncesi dönem (zararı) / karı	(14.324.352)	35.623.858
Vergi oranı (%)	20	20
Vergi oranı üzerinden vergi geliri / (gideri)	2.864.870	(7.124.772)
Vergiye tabi olmayan gelirler	76.457	9.264
İştiraklerle yapılan işlemler	4.954.099	871.090
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(62.215)	(242.452)
Mahsup edilen geçmiş yıl zararları	14.431	120.295
Geçmiş yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi ayrılmış olan vergi zararlarının kullanılmayacak kısmının ters çevrilmesi	(6.431.853)	-
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmamış mali zararlar	(7.531.156)	(2.412.827)
Diğer	296.692	495.809
Cari dönem vergi gideri	(5.818.675)	(8.283.593)

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAR / (ZARAR)

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim pay başına kar / (zarar) hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	270.000.000	270.000.000	270.000.000	270.000.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net (zarar) / kar	(20.169.887)	27.340.298	(18.090.776)	11.989.257
Pay başına (zarar) / kar	(0,075)	0,101	(0,067)	0,044

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2017								
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler								
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	23.028.289	-	58.372.136	-	13.740	-	-
Shell Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	5.614	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Ortaklara ödenecek temettüler	-	-	-	-	-	17.275.503	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	92.967	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	57.505	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	52.599	-	-	-	-	-	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	49.144	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	23.217	-	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	10.620	-	-	-	-	-	-
Saffet Batu Aksoy	-	8.158	-	-	-	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	7.723	-	-	-	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	7.723	-	-	-	-	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	7.723	-	-	-	-	-	-
Erdal Aksoy	-	7.352	-	-	-	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	3.939	-	-	-	-	-	-
Transbalkan Denizyolları Taş. A.Ş.	-	2.950	-	-	-	-	-	-
Banu Aksoy Tarakçıoğlu	-	1.304	-	-	-	-	-	-
Yılmaz Tecmen	-	1.203	-	-	-	-	-	-
	-	23.162.800	-	58.372.136	-	17.494.473	-	-

(*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla Portigon AG, 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 kullanılmıştır. Söz konusu alacaklar Denizli santrali faaliyete girdikten altı ay sonra başlayacak şekilde altı ayda bir, 20 eşit taksitte tahsil edilecek yapıda düzenlenmiştir. Söz konusu alacaklara ilişkin sözleşmede belirtilen faiz oranı (TL Libor+2) kullanılarak 5.105.173 TL faiz geliri kaydedilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2017							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	5.105.173	-	-	-	62.836	37.019
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	39.428
Diğer ilişkili şirketler								
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	19.634	412.501
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	108.920	-	-	161.477
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	387	207.626
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	102.195	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	77.808	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	19.634	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	19.634	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	19.634	-
Yeditepe Beynelmilel Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	17.081
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	-	-	-	-	-	6.677	-
Elektrik Piyasaları İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	-	4.258	-	500
Saffet Batu Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	4.297
Erdal Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	3.244
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Transbalkan Denizyolları Taş. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Alte Enerji A.Ş.	-	-	-	1.298	-	-	-	-
	-	-	5.105.173	1.298	132.920	4.258	328.439	883.173

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

								31 Aralık 2016	
				Alacaklar		Borçlar			
		Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler		Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler									
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	17.383.577	-	73.536.066	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler									
Alte Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	1.128.000	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	292.823	-	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	241.159	-	-	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	67.226	-	-	-
Shell Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	56.538	-	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	25.815	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	23.197	-	-	-	13.768	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	17.857	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	8.523	-	-	-	-	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul Ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	4.061	-	-	-	-	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	4.186	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	3.861	-	-	-	-	-	-	-
		-	17.445.262	-	73.536.066	-	1.825.329	-	-

(*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla Portigon AG, 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 kullanılmıştır. Söz konusu alacaklar Denizli santrali faaliyete girdikten altı ay sonra başlayacak şekilde altı ayda bir, 20 eşit taksitte tahsil edilecek yapıda düzenlenmiştir. Söz konusu alacaklara ilişkin sözleşmede belirtilen faiz oranı (TL Libor+2) kullanılarak 28.071.214 TL faiz geliri kaydedilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır. 22 Aralık 2016 tarihinde RWE & Turcas Güney A.Ş.'nin mevcut ortak borcu bakiyesinin 360.448.037 TL'lik kısmı gayrinakit olarak sermayeye eklenmiştir. Ayrıca, 94.551.964 TL'lik kısım da nakit olarak sermayeye eklenmiştir. Söz konusu sermaye artırımının gayrinakdi kısmı için, Grup'un %30'luk payına düşen tutar 108.134.411 TL'dir. Nakit kısmı için ise, Grup'un %30'luk payına düşen tutar 28.365.589 TL'dir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2016					
			Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Alınan temettüleri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell&Turcas Petrol A.Ş. (*)	-	-	-	-	-	-	24.010.230	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	14.104.287	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	86.892	-	625.156	-
Aydın İmar San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	281.780	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	-	-	101.266	-
Aksoy Enternasyonal Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	3.000	-	84.636	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	18.624	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	18.624	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	18.624	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	-	18.624	-
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	2.099	-
	-	-	14.104.287	-	98.892	-	25.179.663	-

(*) Dipnot 13

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.305.974	2.897.890	1.022.450	2.380.537

2017 ve 2016 yıllarında üst düzey yönetime ve yönetim kurulu üyelerine ikramiye, huzur hakkı, emeklilik sosyal yardımları, işten çıkartma, ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar, hisse bazlı ödemeler ve diğer uzun vadeli faydalar sağlanmamıştır.

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

(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 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 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**(i) Kur riski yönetimi (Devamı)**

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

	30 Haziran 2017			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	91.502.132	26.072.770	13.800	915
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	91.502.132	26.072.770	13.800	915
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)	91.502.132	26.072.770	13.800	915
10- Ticari borçlar	-	-	-	-
11- Finansal yükümlülükler	106.575.898	6.498.625	20.930.445	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	106.575.898	6.498.625	20.930.445	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	421.063.396	34.720.177	74.767.989	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	421.063.396	34.720.177	74.767.989	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	527.639.294	41.218.802	95.698.434	-
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)	(436.137.162)	(15.146.032)	(95.684.634)	915
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(436.137.162)	(15.146.032)	(95.684.634)	915
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25- İhracat	-	-	-	-
26- İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**(i) Kur riski yönetimi (Devamı)**

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

	31 Aralık 2016			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	130.247.501	35.021.389	1.885.133	1.665
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	3.869.421	196.921	856.200	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	134.116.922	35.218.310	2.741.333	1.665
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)	134.116.922	35.218.310	2.741.333	1.665
10- Ticari borçlar	2.306.659	655.450	-	-
11- Finansal yükümlülükler	99.507.091	6.586.001	20.574.581	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	101.813.750	7.241.451	20.574.581	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	403.988.437	35.034.468	75.661.106	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	403.988.437	35.034.468	75.661.106	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	505.802.187	42.275.919	96.235.687	-
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)	(371.685.265)	(7.057.609)	(93.494.354)	1.665
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(371.685.265)	(7.057.609)	(93.494.354)	1.665
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 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**(i) Kur riski yönetimi (Devamı)***Kur riskine duyarlılık*

	30 Haziran 2017			
	Yabancı paranın değer kazanması	Kar/zarar Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Özkaynaklar Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.311.157)	5.311.157	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.311.157)	5.311.157	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(38.302.559)	38.302.559	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(38.302.559)	38.302.559	-	-
TOPLAM (3+6)	(43.613.716)	43.613.716	-	-

	31 Aralık 2016			
	Yabancı paranın değer kazanması	Kar/zarar Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Özkaynaklar Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.483.057)	2.483.057	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.483.057)	2.483.057	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(34.685.470)	34.685.470	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(34.685.470)	34.685.470	-	-
TOPLAM (3+6)	(37.168.527)	37.168.527	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket, 30 Mayıs 2016 tarihinde BM Mühendislik ve İnşaat A.Ş.’nin Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’de sahip olduğu %46 oranında hisseyi satın almıştır. Tanımlanabilir varlıkların iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değeri TFRS 3 kapsamında dikkate alınarak aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

Nakit ve nakit benzerleri	4.752.763
Maddi duran varlıklar	11.787.712
Maddi olmayan duran varlıklar	56.808.562
Diğer varlıklar	12.280.256
Yükümlülükler	(42.921.282)
Satın alınan net varlıklar	42.708.011
Özsermaye satın alma tutarı	37.770.904
Alımda ortaya çıkan negatif şerefiye (Dipnot 14)	4.937.107

DİPNOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket tarafından yayınlanan 29 Mart 2017 tarihli Özel Durum Açıklaması’nda da belirtildiği üzere, Turcas Grubu’nun jeotermal kaynak arama ve üretim alanında geliştirdiği bilgi birikimi ve tecrübesini kara sahalarında petrol arama faaliyetleriyle geliştirme hedefine paralel olarak, Denizli il sınırları içindeki M-22A paftası için T.C.Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Petrol İşleri Genel Müdürlüğü (“PIGM”)’ne Petrol Arama Ruhsatı başvurusu gerçekleştirmiştir.

PIGM tarafından Turcas Petrol A.Ş.’ye gönderilen davet uyarınca, yasal mevzuat ile uyumlu şekilde talep edilmiş olan “İş ve Yatırım Programı”, 4 Temmuz 2017 tarihinde Turcas Petrol A.Ş. tarafından PİGM’e sunulmuş ve PİGM tarafından incelemeye alınmıştır. Turcas Petrol A.Ş.’nin PİGM’e sunduğu “İş ve Yatırım Programı” uyarınca, ilk aşamadaki yatırım tutarının, 5 yıllık süre zarfında ağırlıklı olarak sondaj çalışmalarında harcanmak üzere, asgari 2.682.850 ABD Doları seviyesinde olması öngörülmektedir.

19 Aralık 2016 ve 20 Ocak 2017 tarihli Özel Durum Açıklamalarında da belirtildiği üzere, iştirak portföyünün daha etkin yönetimi ve grup içi yabancı para cinsindeki uzun vadeli yatırım kredilerinin, Şirket’in yabancı para cinsindeki gelirleriyle aynı bilançoda toplanarak daha etkin ve aktif bir hedge (riskten korunma) mekanizması yaratılması amacıyla, hali hazırda Turcas Petrol ile %100 bağlı ortaklığı konumundaki TEÜAŞ’ın tüm aktif ve pasifiyle devralma suretiyle Turcas Petrol ile birleşmesine karar verilmiştir.

Birleşme sürecinin ilk adımı olarak, beheri 1 TL nominal değerdeki toplam 254.509.921,52 adet nama yazılı TEÜAŞ payları, Vergi Usul Kanunu’na göre hazırlanan finansal tablolardaki toplam 103.369.960 TL’lik özkaynak değeri mukabilinde 27 Nisan 2017 tarihinde Şirket tarafından devralınmış ve böylelikle, Şirket TEÜAŞ’ın %100 doğrudan tek hissedarı olmuştur. Akabinde 11 Mayıs 2017 tarihli Özel Durum Açıklaması’nda da belirtildiği üzere birleşme işleminin ve Duyuru Metninin onaylanması için Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) gerekli başvuru yapılmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Birleşme başvuru süreci içerisinde yapılan değerlendirmede, hisse alım bedelinin, TEÜAŞ’ın birleşme işlemine esas teşkil eden 31.12.2016 tarihli Uluslararası Finansal Raporlama Standardına göre düzenlenen finansal tabloları esas alınarak, KPMG tarafından hazırlanan 04.07.2017 tarihli değerlendirme raporunda bulunan tutar üzerinden gerçekleştirilmesinin halka açık Şirket olan Turcas Petrol A.Ş. bakımından yerinde olacağı değerlendirilmiştir. Buna istinaden, Turcas Petrol A.Ş.’nin 31.07.2017 tarihli Yönetim Kurulu Kararı uyarınca, yukarıda bahsedilen hisse alım bedelinin 7.311.353 TL olarak belirlenmesi kararlaştırılmıştır. Bu doğrultuda, %100 bağlı ortaklık konumundaki Turcas Enerji Holding A.Ş. ve gerçek kişi azınlık hissedarları tarafından Turcas Petrol A.Ş.’ne toplam 96.058.607 TL tutarındaki bedelin “hisse devir bedeli iadesi” olarak ödenmesine karar verilmiş olup, ilgili iade işlemi gerçekleştirilmiştir. Söz konusu işlemin Turcas Petrol A.Ş. konsolide nakit pozisyonu üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Birleşme işlemine ilişkin Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04.08.2017 tarih ve 30/1007 sayılı toplantısında onaylanmıştır.

Birleşme işlemi ise, 14.08.2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.