

TURCAS PETROL A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-12
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	17-20
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	21-23
DİPNOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23
DİPNOT 9 TİCARİ BORÇLAR	23
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24-26
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR	27-28
DİPNOT 12 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	29
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	29
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	29
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ	29
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ	30
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	30-32
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAR/(ZARAR).....	33
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-38
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU	38-41
DİPNOT 21 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	42
DİPNOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

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

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	117.287.514	143.318.772
Ticari alacaklar		455.339	493.761
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		455.339	493.761
Diğer alacaklar		20.803.678	17.572.797
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	19	20.504.834	17.445.262
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		298.844	127.535
Peşin ödenmiş giderler		1.558.636	172.767
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	397.903	-
Diğer dönen varlıklar		304.817	182.904
Toplam dönen varlıklar		140.807.887	161.741.001
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		55.935.967	73.561.290
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	19	55.910.744	73.536.066
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		25.223	25.224
Peşin ödenmiş giderler		26.008	3.963.862
Finansal yatırımlar	5	63.240	63.240
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	867.838.015	782.692.423
Maddi duran varlıklar	8	163.800.748	46.507.903
Maddi olmayan duran varlıklar	8	57.151.623	56.790.416
Ertelenmiş vergi varlığı	17	18.143.717	16.567.899
Diğer duran varlıklar		19.387.212	12.777.854
Toplam duran varlıklar		1.182.346.530	992.924.887
TOPLAM VARLIKLAR		1.323.154.417	1.154.665.888

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 8 Kasım 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 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnotlar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	38.593.825	33.415.809
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	82.016.256	66.091.282
Ticari borçlar		42.074.619	3.522.888
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	42.074.619	3.522.888
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		222.749	-
Diğer borçlar		19.330.624	4.425.934
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	18.515.260	1.825.329
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		815.364	2.600.605
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	-	324.399
Kısa vadeli karşılıklar		247.757	821.254
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		247.757	821.254
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		182.485.830	108.601.566
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	490.111.311	403.988.437
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		349.572	589.207
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		838.314	919.376
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		491.299.197	405.497.020
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		(3.409.764)	(3.732.123)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(3.409.764)	(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)		24.185.451	18.006.308
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		645.033.953	637.561.379
Kontrol gücü olmayan paylar		4.335.437	3.005.923
Toplam özkaynaklar		649.369.390	640.567.302
TOPLAM KAYNAKLAR		1.323.154.417	1.154.665.888

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

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)
		Yeniden düzenlenmiş (not 2.3)		Yeniden düzenlenmiş (not 2.3)	
Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	-	-	-	-	-
Satışların maliyeti (-)	-	-	-	-	-
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR/ (ZARAR)					
	-	-	-	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	12	(19.055.074)	(16.442.527)	(7.379.112)	(5.741.380)
Pazarlama giderleri (-)	12	-	(602)	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	2.379.465	26.341.028	1.540.379	1.729.050
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(7.472)	(1.760.519)	(2.340)	(1.453.383)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		(16.683.081)	8.137.380	(5.841.073)	(5.465.713)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	273.369	12.438.887	184	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	7	84.588.207	19.098.465	59.817.714	14.743.017
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ (ZARARI)					
		68.178.495	39.674.732	53.976.825	9.277.304
Finansman gelirleri	15	72.501.311	63.057.862	7.581.405	14.003.908
Finansman giderleri (-)	16	(118.269.083)	(66.371.613)	(24.823.155)	(22.544.089)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)					
		22.410.723	36.360.981	36.735.075	737.123
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri					
- Dönem vergi gideri	17	-	(4.084.127)	-	(263.730)
- Ertelenen vergi (gideri) / geliri	17	1.660.989	(2.291.035)	7.479.664	2.172.161
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)					
		24.071.712	29.985.819	44.214.739	2.645.554
Dönem (zararının) / karının dağılımı:					
Ana ortaklık payları		24.185.451	30.133.628	44.355.338	2.793.330
Kontrol gücü olmayan paylar		(113.739)	(147.809)	(140.599)	(147.776)
Pay başına kar/(zarar)	18	0,089	0,112	0,16	0,010

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

TURCAS PETROL A.Ş.**30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)
	Yeniden düzenlenmiş (not 2.3)	Yeniden düzenlenmiş (not 2.3)	Yeniden düzenlenmiş (not 2.3)	Yeniden düzenlenmiş (not 2.3)
	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Dönem karı (zararı)	24.071.712	29.985.819	44.214.739	2.645.554
Diğer kapsamlı gelirler				
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	425.855	274.594	(12.210)	(202.821)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
- Ertelemiş vergi (gideri)/geliri	(85.171)	(54.919)	2.442	40.564
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar				
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(21.315)	-	(43.354)	-
- Ertelemiş vergi (gideri)/geliri	4.263	-	4.263	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	323.632	219.675	(48.859)	(162.257)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	24.395.344	30.205.494	44.165.880	2.483.297
Toplam kapsamlı gelirin/(giderin) dağılımı:				
Ana ortaklık payları	24.507.810	30.353.303	44.306.521	2.631.073
Kontrol gücü olmayan paylar	(112.466)	(147.809)	(140.641)	(147.776)
Pay başına kar / (zarar)	0,09	0,112	0,16	0,010

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

TURCAS PETROL A.Ş.

**30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltilme farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltilmesi (-)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Geçmiş yıllar karları	Net dönem (zararı)/ karı	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 (Dipnot 20)	-	-	-	-	-	-	-	--	3.417.090 (*)	3.417.090
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	219.675	-	-	219.675	-	219.675
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	30.133.628	30.133.628	(147.809)	29.985.819
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	219.675	-	30.133.628	30.353.303	(147.809)	30.205.494
30 Eylül 2016 (Yeniden düzenlenmiş, not 2.3)	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	37.333.125	(3.173.625)	297.557.197	30.133.628	650.247.197	3.264.203	653.511.400
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1.437.411	1.437.411
Kar payları	-	-	-	1.978.829	-	(19.014.065)	-	(17.035.236)	-	(17.035.236)
Transferler	-	-	-	-	-	18.006.308	(18.006.308)	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda kontrol kayıbı ile sonuçlanmayan pay oranı değişiklikleri	-	-	-	-	-	-	-	-	4.569	4.569
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	322.359	-	-	322.359	1.273	323.632
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	24.185.451	24.185.451	(113.739)	24.071.712
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	322.359	-	24.185.451	24.507.810	(112.466)	24.395.344
30 Eylül 2017	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	39.311.954	(3.409.764)	296.549.440	24.185.451	645.033.953	4.335.437	649.369.390

(*) 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde 3.417.090 TL tutarındaki Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler'in 3.416.640 TL tutarındaki kısmı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'nin %46 oranındaki hisselerinin satın alımından kaynaklanmaktadır.

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

TURCAS PETROL A.Ş

30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016 (Yeniden düzenlenmiş not 2.3)
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		40.698.563	75.847.169
Dönem karı (zararı)		24.071.712	29.985.819
Dönem net karı/ (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(34.932.541)	29.863.882
Vergi (Geliri) / Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	(1.660.989)	6.375.162
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		50.580.313	55.908.294
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	1.595.186	1.626.450
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	10.368.039
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	14	(268.927)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		257.565	24.653
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(230.449)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	7	(84.588.207)	(19.098.465)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	7	(574.437)	-
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	14	-	(12.295.458)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16	10.910.668	14.031.426
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(11.183.713)	(26.845.770)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		52.926.536	25.503.463
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		38.422	(99.549)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(4.179.286)	1.608.977
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		38.551.733	1.224.087
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		19.062.545	31.421.659
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(546.879)	(8.651.711)
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		42.065.706	(9.505.995)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(644.842)	(82.711)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(722.302)	(9.423.284)
B. Yatırım faaliyetlerinden (kaynaklanan) / sağlanan net nakit		(112.521.082)	(1.767.666)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(123.921.602)	(6.336.377)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		268.927	4.199
Alınan temettüleri	19	4.259	-
Alınan faiz		11.127.334	4.564.512
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		45.734.883	(81.707.912)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.072.880	(2.085.474)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(31.555.752)	(41.294.432)
Ödenen faiz		(8.782.245)	(11.180.824)
İşletme birleşmelerinden nakit çıkışları		-	(13.613.634)
Ödenen temettüleri		-	(13.533.548)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)		(26.087.637)	(7.628.409)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	143.260.461	168.448.589
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	117.172.824	160.820.180

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

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Turcas Petrol A.Ş., bağlı ortaklıkları ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları (“Grup”), Turcas Petrol A.Ş. (“Şirket” veya “Turcas”) ile 4 bağlı ortaklık ve 2 iştiraktan oluşmaktadır.

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

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

1 Temmuz 2006 tarihinde, Turcas varlıklarının 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. No: 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 9’da verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 59’dur (31 Aralık 2016: 53).

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyeti
Turcas Enerji Holding A.Ş. (Eski adıyla Marmara Petrol ve Rafineri İşleri A.Ş.)	Türkiye	Holding
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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket 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, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bahsi geçen şirket’in % 100’üne Turcas Enerji Holding A.Ş. (“TEHAŞ”) sahiptir. TEHAŞ’ın %100 oranındaki doğrudan bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.’nin, tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde TEHAŞ’a devrolunması suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşme işleminin gerçekleştirilmesine karar verilmiş olup, birleşme işlemi 26 Ekim 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

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

Shell & Turcas Petrol A.Ş. (“STAŞ”)
RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.
 (“RWE&Turcas Güney”)

Ülke

Türkiye
Türkiye

Ana faaliyeti

Petrol ürünleri
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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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.

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

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

**DİPNOT 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 Türkiye 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.

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) değişiklikler

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 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

Özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama
- TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (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
- UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)
- Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

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

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.

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 Eylül 2016 tarihli özet konsolide finansal tablolarda bu işlem TFRS 3 kapsamında geçici tutarlar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

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

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Bu kapsamda 1 Ocak – 30 Eylül 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.

	Dipnot	30 Eylül 2016 (yeniden düzenlenmiş)	30 Eylül 2016 (daha önceden raporlanan)	Fark
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	12.438.887	4.278.885	8.160.002
Ertelenen vergi gideri (-)	17	(2.291.035)	(819.365)	(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 396.554.790 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 126.978.425 TL (31 Aralık 2016: 116.513.000 TL) vergilendirilebilir kar elde etmeyi öngördüğü için toplamda 25.395.685 TL (31 Aralık 2016: 23.302.600 TL) ertelenmiş vergi aktifi yaratmıştır (Dipnot 17).

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 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 Eylül 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	-	(3.392.114)	(11.695.781)	(15.087.895)
Finansman gelirleri	-	2.295.693	70.205.618	72.501.311
Finansman giderleri	-	(2.047.452)	(116.221.631)	(118.269.083)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(129.564)	(1.465.622)	(1.595.186)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	84.684.000	(95.793)	-	84.588.207
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	121.247.197	2.674.405	123.921.602

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

	Petrol	Elektrik	Diğer *	Toplam
AVFÖK	-	(2.690.105)	12.453.935	9.763.830
Finansman gelirleri	-	50.056.795	13.001.067	63.057.862
Finansman giderleri	-	(61.409.895)	(4.961.718)	(66.371.613)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(25.294)	(1.601.156)	(1.626.450)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	53.120.100	(34.021.635)	-	19.098.465
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	733.072	733.072

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

(*) Turcas Petrol faaliyetlerinden oluşmaktadır.

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölümdışı gelirler	-	-	-	-
AVFÖK	-	(1.517.416)	(3.633.716)	(5.151.132)
Finansman gelirleri	-	(47.691.785)	55.273.190	7.581.405
Finansman giderleri	-	75.725.553	(100.548.708)	(24.823.155)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(85.281)	(604.660)	(689.941)
İştiraklerden gelirler / (giderler)	55.148.462	4.669.252	-	59.817.714
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	35.421.411	626.871	36.048.282

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Temmuz - 30 Eylül 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	-	(2.305.858)	(2.590.820)	(4.896.678)
Finansman gelirleri	-	15.797.513	(1.793.605)	14.003.908
Finansman giderleri	-	(28.841.578)	6.297.489	(22.544.089)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(24.217)	(544.818)	(569.035)
İştiraklerden gelirler / giderler	23.457.900	(8.714.883)	-	14.743.017
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	-	422.536	422.536

(*) Turcas Petrol faaliyetlerinden oluşmaktadır.

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

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltilmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (**)	-	555.335.592	317.869.188	(417.888.378)	455.316.402
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	545.958.301	321.879.714	-	-	867.838.015
Bölüm yükümlülükleri	-	213.047.648	506.586.783	(45.849.404)	673.785.027

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

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltilmeler	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 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Gelirler				
Bölüm gelirleri	-	-	-	-
Konsolide gelirler	-	-	-	-
AVFÖK				
Bölüm AVFÖK'ü	(3.392.114)	(2.690.105)	(1.517.416)	(2.305.858)
Diğer AVFÖK	(11.695.781)	12.453.935	(3.633.716)	(2.590.820)
Konsolide AVFÖK	(15.087.895)	9.763.830	(5.151.132)	(4.896.678)
Finansman gelirleri	72.501.311	63.057.862	7.581.405	14.003.908
Finansman giderleri	(118.269.083)	(66.371.613)	(24.823.155)	(22.544.089)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler)	273.369	12.438.887	184	-
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	84.588.207	19.098.465	59.817.714	14.743.017
Amortisman ve itfa payları	(1.595.186)	(1.626.450)	(689.941)	(569.035)
Konsolide vergi öncesi kar/(zarar)	22.410.723	36.360.981	36.735.075	737.123

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kasa	11.554	146
Banka	117.275.960	143.318.626
- vadeli mevduat	117.149.544	143.145.290
- vadesiz mevduat	126.416	173.336
	117.287.514	143.318.772

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
30 güne kadar	97.566.735	54.833.652
60 güne kadar	19.720.779	88.485.120
	117.287.514	143.318.772

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
TL	11,27	9,09
ABD Doları	1,81	2,24
AVRO	0,25	1,15

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2016
Nakit ve nakit benzerleri	117.287.514	143.318.772	160.875.175
Eksi: Faiz tahakkukları	(114.690)	(58.311)	(54.995)
	117.172.824	143.260.461	160.820.180

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

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

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

- Satılmaya hazır finansal varlıklar:

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

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar	120.610.081	99.507.091
Uzun vadeli finansal borçlar	490.111.311	403.988.437
	610.721.392	503.495.528

		30 Eylül 2017	
		Orijinal tutar	TL
		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	Euribor + %1,65	11.384.587	47.728.743
	%2,95 –		
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,35 - %4,75	10.543.878	44.204.153
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	Libor + %3,40 - Libor + %4,75	8.025.082	28.505.892
TL Krediler			
- Sabit faiz oranlı (****)	%16,36	171.293	171.293
Toplam kısa dönem finansal borçlanmalar		120.610.081	
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	Euribor + %1,65	69.649.607	291.999.013
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		389.857	1.634.438
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,35 - %4,75	10.765.036	45.131.337
- Sabit faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku		186.949	783.765
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	Libor + %3,40 - Libor + %4,75	42.175.086	149.810.121
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku		116.430	413.571
TL Krediler			
-Sabit faiz oranlı (****)	16,36%	335.688	335.688
- Sabit faiz oranlı TL kredilerin faiz tahakkuku		3.378	3.378
Toplam uzun dönem finansal borçlanmalar		490.111.311	
Toplam finansal borçlar		610.721.392	

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

- (*) Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 358.913.511 TL (85.610.512 Avro) olup bu kredilere ilişkin 16.152.098 TL (3.852.709 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 103.219.707 TL (29.058.784 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 219.184 TL (61.705 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 76.783.721 TL (21.616.430 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 401.354 TL (112.991 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 653.307 TL (183.921 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 2017 tarihi itibarıyla % 2,95 faizli, tahakkuk eden faizler dahil, 38.593.825 TL (9.205.664 Avro) tutarında kredi kullanılmıştır. Ayrıca, %4,35 faizli Garanti Malta'dan, tahakkuk eden faizler dahil, 628.035 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 51.423.402 TL (12.265.862 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 169.437 TL (40.416 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 356.570 TL (85.052 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 510.361 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 (**)	%4,35	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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL 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. Bu kredi 09/10/2017 tarihinde kapatılmıştır. 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	120.610.081	99.507.091
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	82.734.230	63.786.227
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	78.461.900	63.334.767
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	74.190.102	60.317.038
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	70.420.521	57.584.501
5 yıldan sonra ödenecek	184.304.558	158.965.904
	610.721.392	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 800 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 yılı 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 yılı geri ödemesiz

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Bayern LB ve Portigon AG bankalar konsorsiyumundan alınan kredi ile TSKB kredisinin 30 Eylül 2017 tarihindeki bakiyeleri sırasıyla 85.610.512 Avro ve 29.058.784 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 800 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.

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 Temliki Sözleşmeleri kapsamında Turcas Enerji Holding A.Ş.’nin ve Turcas Petrol A.Ş.’nin Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’de bulunan hisseleri ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’den olan alacakları üzerinde ve Turcas Elektrik Üretim A.Ş.’nin RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’de sahip olduğu hisseler ve RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.’den olan alacakları üzerinde Portigon AG, Bayern LB ve TSKB lehine, her bir bankanın kredilerdeki payları oranında ve eşit şartlarda, birinci dereceden rehin ve alacak temliki 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 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kullanılan kredinin bakiyesi 21.500.000 ABD Doları ve 12.452.812 Avro seviyesindedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	30 Eylül 2017	(%)	31 Aralık 2016
STAŞ	30,00	545.958.301	30,00	461.291.353
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30,00	321.879.714	30,00	321.401.070
		867.838.015		782.692.423

	2017	2016
Dönem başı, 1 Ocak	782.692.423	617.944.470
İştiraklerden gelir ve giderler (net) (*)	84.588.207	19.098.465
Aktüeryal kazanç	(17.052)	-
İştirak ile yapılan işlemler (**)	574.437	-
Sermaye artırımını	-	924.600
İşletme birleşmeleri etkisi (Dipnot 21)	-	(9.719.414)
Diğer	-	(35.973)
Dönem sonu, 30 Eylül	867.838.015	628.212.148

(*) Grup'un iştiraklerden gelir ve giderler tutarı olan 84.588.207 TL'nin 84.684.000 TL'lik gelir kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den, 95.793 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 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.010 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 son çeyreğinde tahsil edilmesi beklenmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca:

(i) Shell'e, iki yıllık bir bekleme süresinden sonra, dilediği zaman Turcas'ın STAŞ'ta sahip olduğu %30 oranındaki hisselerini satın almak amacıyla STAŞ'ın adil piyasa değerini hesaplatma hakkı verilmiştir. Bu süreç sadece Shell tarafından başlatılabilir ve Shell'in böyle bir süreci başlatma zorunluluğu yoktur. Eğer Shell hesaplanan adil piyasa değeri üzerinden Turcas'ın STAŞ'taki hisselerini satın almayı teklif ederse, Turcas'ın da hisselerini satmak yerine adil piyasa değerini yükselterek, Shell'in STAŞ'taki %70 hisselerini satın almayı teklif etme ve böylece bir açık arttırma sürecini başlatma hakkı vardır. Bu süreç boyunca her bir taraf ya diğer tarafın son teklifini kabul ederek hisselerini satar ya da yapılmış olan son teklifteki fiyatı yükselterek karşı tarafın hisselerini satın almak için yeni bir teklif sunar. Yukarıda belirtilen süreç, taraflardan birinin yapılmış olan bir teklifi kabul etmesinden önce herhangi bir anda Shell tarafından sonlandırılabilir. Bu durumda, o ana kadar yapılmış olan teklifler geçersiz sayılacak ve tarafların STAŞ'taki mevcut hissedarlıkları aynen devam edecektir. Böyle bir durumda Shell'in yukarıda belirtilen süreci tekrar başlatabilmesi için yeni bir iki yıllık bekleme süresinin geçmesi gerekmektedir.

(ii) Shell'e sağlanan yukarıdaki hak karşılığında, Shell de Turcas'a; STAŞ tarafından ihraç edilecek ve 2016 mali yılından itibaren dönem karlarından yararlanacak ve ilk ödeme 2017 yılında yapılacak şekilde her biri yılda USD 64.000 tutarında imtiyazlı temettü alma hakkı veren 125 adet intifa senedi verilmesini kabul etmiştir.

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

STAŞ	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	4.895.557.700	4.855.350.924
Toplam yükümlülükler	(3.075.696.697)	(3.317.713.081)
Net varlıklar	1.819.861.003	1.537.637.843
Net varlıklarda Grup'un payı	545.958.301	461.291.353
	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Net satış gelirleri	14.414.898.000	11.932.202.000
Kapsamlı gelir	282.223.160	177.067.000
Dönem karında Grup'un payı	84.666.948	53.120.100

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas, 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 şirkette Turcas Petrol A.Ş.'nin hisse oranı %30'dur. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. Denizli ilinde kurduğu 800 MW kurulu güce sahip doğalgaz kombine çevrim santrali 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Bakanlık tarafından yapılan geçici kabul süreci tamamlanarak tesis faaliyete geçmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	1.477.571.715	1.555.687.175
Toplam yükümlülükler	(373.446.840)	(451.242.989)
Net varlıklar	1.104.124.875	1.104.444.186
Net varlıklarda Grup’un payı	331.237.463	331.333.256
Grupçi finansman gideri eliminasyonu (-)	(9.357.749)	(9.932.186)
Grup payı, net	321.879.714	321.401.070
	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Net satış gelirleri	725.191.421	568.284.329
Kapsamlı gider	(319.309)	(112.017.177)
Toplam kapsamlı giderde Grup’un payı	(95.793)	(33.605.153)

DİPNOT 8 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 123.921.602 TL’dir (30 Eylül 2016 – 6.336.377 TL). 30 Eylül 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 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 – Bulunmamaktadır).

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

DİPNOT 9 – TİCARİ BORÇLAR

- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	42.074.619	3.522.888
	42.074.619	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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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) Sarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	Orijinal Tutar	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
			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	4.509.686	4.509.686	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	168.000.000 152.105.344	596.752.800 637.686.444	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		-	-	-	-	
			1.240.241.930		1.186.254.062	

(*) Turcas Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli'de devreye alınmış olan 800 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.

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 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 Kuyucak ilçesi - Yöre mahallesi'nde 18,16 MW'lık Jeotermal Elektrik Santrali ("JES") yapımı kapsamında Exergy S.P.A. firması lehine düzenlenen 2.753.360 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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklara oranı %195'tir. (31 Aralık 2016: %185).

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan garanti mektupları	30.964.515	16.979.804
Alınan diğer teminatlar	94.750	74.750
	31.059.265	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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	623.333.400	670.301.400
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	126.276.300	93.259.200
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Diğer	8.852.700	6.190.500
	773.462.400	784.751.100

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan ipotekler	354.989.400	567.978.900
Alınan garanti mektupları	214.773.000	178.259.100
Alınan diğer teminatlar	98.614.200	111.608.100
	668.376.600	857.846.100

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 1.209.725.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2016: 1.034.089.000 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde	52.285.500	50.009.400
1-5 yıl	187.433.700	167.562.600
5-22 yıl	123.198.300	92.654.700
	362.917.500	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 bulunmamasıyla 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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Güney Elektrik Üretim A.Ş. ile ilgili Grup’un üstlendiği şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
EPDK’ya verilen garanti mektupları	4.359.480	4.359.480
Türkiye Elektrik İletim A.Ş.’ye verilen garanti mektupları	4.313.481	3.862.857
Diğer	3.535.000	35.000
	12.207.961	8.257.337
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan garanti mektupları	372.871	11.449.592
	372.871	11.449.592

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Ortaklar	Hisse Grubu	Hisse (%)	30 Eylül 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" 1 çerçevesinde hazırlanmış olan Geri Alım Programı sonucunda İMKB Toptan Satışlar Pazarı'nda 29 Kasım 2012 tarihinde almıştır. Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bu işlemden oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 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 tuttukları 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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 artırımı 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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel giderleri	8.602.454	8.686.058	2.229.484	2.004.892
Dışarıdan sağlanan hizmetler	2.546.592	1.576.664	60.437	317.660
Kira giderleri	1.365.041	1.126.561	1.305.161	1.097.549
Amortisman ve itfa giderleri	1.595.186	1.626.450	689.941	569.035
Bakım ve onarım giderleri	667.234	705.881	138.766	231.126
Vergi ve diğer yükümlülükler	674.095	87.926	284.784	26.985
Seyahat giderleri	493.434	459.928	154.725	127.051
Bağış ve yardımlar	114.667	557.682	61.467	119.500
Diğer	2.996.371	1.615.979	2.454.347	1.247.582
	19.055.074	16.443.129	7.379.112	5.741.380

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

30 Eylül 2017 itibarıyla sona eren dokuz aylık döneme ait 2.379.465 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler, kira ve servis hizmet gelirlerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2016 itibarıyla sona eren dokuz aylık döneme ait 26.341.028 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 son çeyreğinde tahsil edilmesi beklenmektedir.

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Eylül 2017 itibarıyla sona eren dokuz aylık döneme ait 273.369 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 268.927 TL'si maddi duran varlık satış karından oluşmaktadır.

30 Eylül 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'luk hissenin gerçeğe uygun değere getirilmesinden, 4.937.107 TL ise alım ile ilgili oluşan negatif şerefîyenin gelir olarak kaydedilmesinden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kur farkı gelirleri	61.317.583	36.212.092	3.897.517	3.560.303
Faiz gelirleri	11.183.713	26.845.770	3.683.873	10.443.605
Diğer	15	-	15	-
	72.501.311	63.057.862	7.581.405	14.003.908

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kur farkı giderleri	107.358.415	52.340.187	21.076.713	18.298.888
Banka faiz giderleri	10.910.668	14.031.426	3.746.442	4.245.201
	118.269.083	66.371.613	24.823.155	22.544.089

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Cari vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	(4.630.448)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	397.903	4.306.049
Peşin ödenen vergi ve fonlar / (vergi yükümlülüğü), net	397.903	(324.399)

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Cari kurumlar vergi gideri	-	(4.084.127)	-	(263.730)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	1.660.989	(2.291.035)	7.479.664	2.172.161
	1.660.989	(6.375.162)	7.479.664	1.908.431

Kurumlar Vergisi

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

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

Türkiye’de Kurumlar Vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 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 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Gelir Vergisi Stopajı

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

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Geçmiş yıllar zararı (*)	(126.978.425)	(116.513.000)	25.395.685	23.302.600
Faiz tahakkuku, net ve peşin ödenmemiş kredi komisyonları	(7.315.860)	(8.518.385)	1.463.172	1.703.677
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(8.208.015)	(6.742.025)	1.641.603	1.348.405
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 15)	(349.570)	(589.207)	69.914	117.841
İkramiye ve prim karşılığı (Dipnot 14)	-	(582.541)	-	116.508
Kullanılmayan izin karşılıkları (Dipnot 14)	(247.760)	(238.713)	49.552	47.743
RWE&Turcas Güney alacak faiz tahakkuku	2.341.485	-	(468.297)	-
İşletme birleşmeleri etkisi	28.462.700	27.635.050	(5.692.540)	(5.527.010)
Grup içi işlemlerin etkisi	22.070.875	22.070.876	(4.414.175)	(4.414.175)
Diğer	(494.015)	638.450	98.803	(127.690)
Ertelenen vergi varlığı, net			18.143.717	16.567.899

(*) Bilanço tarihinde Grup'un, 396.554.790 TL tutarında (31 Aralık 2016: 121.128.572 TL) gelecekte elde edeceği karlardan mahsup edilebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır.

Grup'un toplam 396.554.790 TL tutarında kullanılmamış mali zararlarının 254.254.400 TL'si Turcas Enerji Holding A.Ş.'ye, 136.714.137 TL'si Turcas Petrol A.Ş.'ye, 4.868.002 TL'si Turcas Yenilenebilir Enerji A.Ş.'ye, 132.830 TL'si Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş.'ye ve 585.421 TL'si Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'ye aittir. Grup'un yaptığı değerlendirmeler neticesinde, kullanılmamış mali zararlarının 126.978.425 TL'lik kısmının önümüzdeki beş yıl içerisinde vergi matrahından mahsup edileceği düşünülmektedir. Bu nedenle, bu tutar üzerinden ertelenen vergi varlığı yaratılmıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2018	48.704.091	48.704.093
2020	35.145.418	35.145.418
2021	30.633.923	32.663.489
2022	12.494.993	-
	126.978.425	116.513.000

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Dönem başı	16.567.899	18.963.256
Kar veya zarar tablosunda gösterilen	1.660.989	(2.291.035)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen	(85.171)	(54.919)
İşletme birleşmelerinden kaynaklanan	-	(5.527.010)
Dönem sonu	18.143.717	11.090.292

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

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Vergi öncesi dönem karı / (zararı)	22.410.723	36.360.981
Vergi oranı	20%	20%
Vergi oranı üzerinden vergi (gideri) / geliri	(4.482.145)	(7.124.772)
Vergiye tabi olmayan gelirler	114.754	164.782
Mahsup edilen geçmiş yıl zararları	26.566	107.780
İştiraklerle yapılan işlemler	16.917.641	3.819.693
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmamış mali zararlar	(10.158.187)	(3.502.720)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(94.462)	(262.155)
Geçmiş yıllarda üzerinden ertelenmiş vergi ayrılmış olan vergi zararlarının kullanılmayacak kısmının ters çevrilmesi	(405.913)	-
Diğer	(257.265)	422.230
Cari dönem vergi gideri	1.660.989	(6.375.162)

TURCAS PETROL A.Ş.

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

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

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAR/(ZARAR)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	270.000.000	270.000.000	270.000.000	270.000.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net kâr / (zarar)	24.185.451	30.133.628	44.355.338	2.793.330
Pay başına kar / (zarar)	0,089	0,112	0,16	0,010

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

								30 Eylül 2017
								Borçlar
								Uzun vadeli
								Ticari olmayan
								Ticari
								Ticari olmayan
								Ticari
								Ticari olmayan
								Ticari
								Ticari olmayan
İştirakler								
Shell Turcas Petrol A.Ş	-	-	-	-	-	-	-	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	20.335.170	-	55.910.745	-	45.274	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Ortaklara ödenecek temettüleri (**)	-	-	-	-	-	18.248.271	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	87.151	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	37.826	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	76.316	-	-	-	-	-	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	96.738	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	21.090	-	-	-	-	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	12.390	-	-	-	-	-	-
Saffet Batu Aksoy	-	8.662	-	-	-	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	7.723	-	-	-	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	7.723	-	-	-	-	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	12.174	-	-	-	-	-	-
Erdal Aksoy	-	12.513	-	-	-	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	3.939	-	-	-	-	-	-
Transbalkan Denizyolları Taş. A.Ş.	-	4.720	-	-	-	-	-	-
Banu Aksoy Tarakçıoğlu	-	1.210	-	-	-	-	-	-
Yılmaz Tecmen	-	1.204	-	-	-	-	-	-
	-	20.504.834	-	55.910.745	-	18.515.260	-	-

(*) 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 7.344.463 TL faiz geliri kaydedilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır.

(**) Turcas Petrol A.Ş.'nin 2016 yılına ait nakit kar payı hak kullanım tarihi 8 Kasım 2017 olarak belirlenmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Alınan temettüleri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	7.344.463	-	-	-	-	154.178
Shell&Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	-	62.836	-
Diğer ilişkili şirketler								
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	19.634	585.447
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	108.920	-	-	260.674
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	296.318
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 Beynelmillel Otelcilik Turizm ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	-	-	-	-	-	6.677	-
Elektrik Piyasaları İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	-	4.259	-	-
Saffet Batu Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	19.187
Erdal Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	9.620
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Transbalkan Denizyolları Taş. A.Ş.	-	-	-	-	3.000	-	-	-
Alte Enerji A.Ş.	-	-	-	1.298	-	-	-	-
	-	-	7.344.463	1.298	132.920	4.259	328.052	1.325.424

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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		Kısa vadeli		Uzun vadeli				
								Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan				
								Ticari		Ticari		Ticari				
								Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan				
								Ticari		Ticari		Ticari				
								Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan				
								Ticari		Ticari		Ticari				
								Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan				
İlişkili taraflarla olan bakiyeler																
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 gayrinakit 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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2016							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Alınan temettüleri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell&Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	-	25.050.630	-
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	21.832.779	-	-	-	-	-
Turcas Kuyucak Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Conrad Yeditepe Beyn. Otelcilik Turz. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Etiler Dış Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	28.442	-
Aksoy Enternasyonal Ticaret.A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	118.606	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	28.442	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	131.294	-	-	-
YTC Turizm ve Enerji Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	2.099	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	4.500	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	28.442	-
Tas. Hal. Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.A.Ş.	-	-	-	-	4.500	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	-	-	-	-	-	10.031	-
Aydın İmar San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	281.780	-
	-	-	21.832.779	-	167.294	-	25.548.472	-

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.557.624	3.636.634	251.650	738.744
	3.557.624	3.636.634	251.650	738.744

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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	108.664.923	30.579.006	10.790	915
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	-	-	-	-
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)	108.664.923	30.579.006	10.790	915
10- Ticari borçlar	-	-	-	-
11- Finansal yükümlülükler	120.143.725	8.025.082	21.858.084	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	120.143.725	8.025.082	21.858.084	-
14- Ticari borçlar	-	-	-	-
15- Finansal yükümlülükler	489.734.345	42.291.516	80.982.409	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	489.734.345	42.291.516	80.982.409	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	609.878.070	50.316.598	102.840.493	-
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)	(501.213.147)	(19.737.592)	(102.829.703)	915
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(501.213.147)	(19.737.592)	(102.829.703)	915
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24- Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25- İhracat	-	-	-	-
26- İthalat	-	-	-	-

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

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (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)	(171.927.186)	7.228.372	(53.201.392)	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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

	30 Eylül 2017			
		Kar/zarar		Özkaynaklar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(7.010.990)	7.010.990	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(7.010.990)	7.010.990	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(43.110.325)	43.110.325	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(43.110.325)	43.110.325	-	-
TOPLAM (3+6)	(50.121.315)	50.121.315	-	-

	31 Aralık 2016			
		Kar/zarar		Özkaynaklar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.543.809	(2.543.809)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.543.809	(2.543.809)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(19.737.184)	19.737.184	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(19.737.184)	19.737.184	-	-
TOPLAM (3+6)	(17.193.375)	17.193.375	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 18 Eylül 2017 tarihli Özel Durum Açıklaması’nda da belirtildiği üzere, Turcas Grubu iştirak portföyünün daha etkin yönetimi, kaynak verimliliğinin artırılması amacıyla operasyonel giderlerin optimizasyonu ve etkin kur riski yönetimi amacıyla, %100 oranındaki doğrudan bağlı ortaklığı Turcas Enerji Holding A.Ş. (“TEHAŞ”)’nin %100 oranındaki doğrudan bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.’nin, tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde TEHAŞ’a devrolunması suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşme işleminin gerçekleştirilmesine; bu amaçla Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu ve ilgili diğer mevzuat uyarınca gerekli işlemlerin yapılmasına karar verilmiştir. Bahsi geçen birleşme işlemi 26.10.2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Şirket tarafından yayınlanan 18 Eylül 2017 tarihli Özel Durum Açıklaması’nda da belirtildiği üzere, iştirak portföyünün daha etkin yönetimi ve kaynak verimliliğinin artırılması amacıyla, hali hazırda Şirketin %100 doğrudan bağlı ortaklığı konumundaki TEHAŞ’ın tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde Turcas Petrol A.Ş.’ye devrolunması suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşme işleminin gerçekleştirilmesine; bu amaçla Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat uyarınca gerekli işlemlerin yapılmasına karar verilmiştir. Süreç halen devam etmektedir.

Şirketin %92 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. (“TKJ”)’nin Aydın İli, Kuyucak İlçesi’nde yer alan 18 MW kurulu güce sahip olacak Jeotermal Elektrik Üretim Santrali’nin Enerji Bakanlığı nezdindeki Geçici Kabul süreci 27.10.2017 tarihinde 10 MW için tamamlanmış ve 2018 yılı itibarı ile YEKDEM (Yenilenebilir Enerji Kaynakları Destekleme Mekanizması)’na katılım için gerekli başvuru gerçekleştirilmiştir. Tesisin 2017 yılı sonuna kadar tüm üretim kuyuları devreye alınarak kurulu gücü büyüklüğü olan 18 MW ile YEKDEM’e katılması öngörülmektedir.

TKJ, 2017 yılı sonunda öngörülen ticari işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıllık süre içerisinde, yerli ekipman kullanımı ek teşvikiyle birlikte üreteceği elektrik enerjisini YEKDEM kapsamında ilk 5 yıl boyunca 11,8 Dolar sent/kWh fiyat üzerinden, takip eden ikinci 5 yıllık dönemde ise 10,5 Dolar sent/kWh fiyat üzerinden satmaya hak kazanacaktır. Şirket TKJ yatırımında elde ettiği deneyim ile 2018 yılının başında Manisa’da bulunan 4.537 hektarlık jeotermal sahada sığ sondaj çalışmalarına başlaması planlanmaktadır.

Turcas Petrol A.Ş.’nin 2016 yılına ait nakit kar payı hak kullanım tarihi 8 Kasım 2017 olarak belirlenmiştir.

.....