

TURCAS PETROL A.Ő.

**1 OCAK - 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TURCAS PETROL A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2019 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.....	7-44
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	17-18
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	18-19
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	20-23
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	24-26
DİPNOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26
DİPNOT 9 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-29
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR	29-30
DİPNOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	31
DİPNOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	31
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	32
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	32
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	32
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	33-35
DİPNOT 18 PAY BAŞINA (ZARAR) / KAR	35
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36-40
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU	40-43
DİPNOT 21 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 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	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	114.464.386	85.560.288
Ticari alacaklar		3.641.515	3.813.575
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		3.641.515	3.813.575
Diğer alacaklar		29.603.510	19.428.707
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	28.495.859	19.000.804
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.107.651	427.903
Peşin ödenmiş giderler		1.572.778	253.648
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	973.616	912.490
Diğer dönen varlıklar		11.783.190	9.117.420
Toplam Dönen Varlıklar		162.038.995	119.086.128
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar		64.679.614	70.684.752
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	64.147.961	70.153.099
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		531.653	531.653
Finansal yatırımlar	5	5.605.556	5.605.556
Finansal varlıklar	5	80.894.125	73.899.149
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	793.837.249	806.035.015
Maddi duran varlıklar	8	207.662.813	209.398.634
Maddi olmayan duran varlıklar	8	53.890.509	54.507.082
Ertelenmiş vergi varlığı	17	7.697.707	6.889.081
Diğer duran varlıklar		435.157	5.608.253
Toplam Duran Varlıklar		1.214.702.730	1.232.627.522
TOPLAM VARLIKLAR		1.376.741.725	1.351.713.650

1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 9 Mayıs 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans Direktörü Erkan İlhanterkin ve Muhasebe Müdürü Engin Çaylan tarafından imzalanmıştır.

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 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	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	140.481.354	134.697.747
Ticari borçlar		25.824.445	25.729.645
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	42.060	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		25.782.385	25.729.645
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		416.888	351.760
Diğer borçlar		4.626.875	2.504.854
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	404.111	760.781
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		4.222.764	1.744.073
Kısa vadeli karşılıklar		658.104	496.066
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		658.104	496.066
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		172.007.666	163.780.072
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	660.745.806	615.025.824
Ticari borçlar		11.357.411	10.834.727
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		11.357.411	10.834.727
Uzun vadeli karşılıklar		610.884	503.460
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		541.571	434.147
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		69.313	69.313
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		837.687	837.687
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		673.551.788	627.201.698
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	10	255.600.000	255.600.000
Sermaye düzeltme farkları	10	41.247.788	41.247.788
Geri alınmış paylar (-)	10	(8.450.916)	(8.450.916)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) diğer kazanç/kayıplar		(3.122.188)	(3.138.289)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(3.122.188)	(3.138.289)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	39.311.954	39.311.954
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(8.418.156)	-
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(8.418.156)	-
Diğer yedekler		(7.256.169)	(7.256.169)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		243.417.512	370.877.553
Net dönem karı veya zararı		(21.147.554)	(127.460.041)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		531.182.271	560.731.880
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
Toplam Özkaynaklar		531.182.271	560.731.880
Toplam Kaynaklar		1.376.741.725	1.351.713.650

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)
	Dipnotlar	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Hasılat	11	14.588.668	9.160.211
Satışların maliyeti (-)	11	(4.729.232)	(3.173.580)
Brüt kar / (zarar)		9.859.436	5.986.631
Genel yönetim giderleri (-)	12	(6.271.278)	(6.999.351)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	16.054.806	4.063.336
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(1.580.910)	(3.077.730)
Esas faaliyet (zararı) / karı		18.062.054	(27.114)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	7.044.776	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	7	(12.389.246)	11.277.571
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		12.717.584	11.250.457
Finansman gelirleri	15	8.387.630	12.160.207
Finansman giderleri (-)	16	(43.065.419)	(47.611.652)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı		(21.960.205)	(24.200.988)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri			
- Dönem vergi gideri (-)	17	-	-
- Ertelenen vergi geliri / gideri (-)	17	812.651	1.192.519
Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı		(21.147.554)	(23.008.469)
Dönem (zararının) / karının dağılımı:			
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım		(21.147.554)	(22.538.357)
Kontrol gücü olmayan paylar		-	(470.112)
Pay başına (zarar) / kar	18	(0,083)	(0,083)

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

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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)
	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Dipnotlar		
Dönem (zararı) / karı	(21.147.554)	(23.008.469)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	20.126	(400.230)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	17 (4.025)	80.047
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	-	37.035
Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirak ve iş ortaklıklarının kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirlerinden paylar, vergi etkisi	-	(7.407)
Toplam	16.101	(290.555)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		
kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(8.418.156)	-
Toplam	(8.418.156)	-
Diğer Kapsamlı gelir / (gider)	(8.402.055)	(290.555)
Toplam kapsamlı (giderin) / gelirin dağılımı:	(29.549.609)	(23.299.024)
Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım	(29.549.609)	(22.826.696)
Kontrol gücü olmayan paylar	-	(472.328)
Pay başına (zarar) / kar	(0,116)	(0,085)

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler	Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler	Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	Diğer yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2018	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	39.311.954	(4.577.769)	-	-	-	-	296.549.440	65.513.737	685.194.234	3.757.225	688.951.459
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.513.737	(65.513.737)	-	-	-
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.538.357)	(22.538.357)	(470.112)	(23.008.469)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(288.339)	-	-	-	-	-	-	(288.339)	(2.216)	(290.555)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(288.339)	-	-	-	-	-	(22.538.357)	(22.826.696)	(472.328)	(23.299.024)
31 Mart 2018 (*)	270.000.000	41.247.788	(22.850.916)	39.311.954	(4.866.108)	-	-	-	-	362.063.177	(22.538.357)	662.367.538	3.284.897	665.652.435
1 Ocak 2019	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(3.138.289)	-	(7.256.169)	370.877.553	(127.460.041)	560.731.880	-	-	-	560.731.880
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(127.460.041)	127.460.041	-	-	-	-	-
Dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.147.554)	(21.147.554)	(21.147.554)	-	(21.147.554)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	16.101	(8.418.156)	-	-	-	-	-	(8.402.055)	-	(8.402.055)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	16.101	(8.418.156)	-	-	-	(21.147.554)	(29.549.609)	(29.549.609)	-	(29.549.609)
31 Mart 2019 (*)	255.600.000	41.247.788	(8.450.916)	39.311.954	(3.122.188)	(8.418.156)	(7.256.169)	243.417.512	(21.147.554)	531.182.271	-	-	-	531.182.271

(*) Bağımsız denetimden geçmemiş.

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

TURCAS PETROL A.Ş

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		(Bağımsız incelemeden geçmemiş)	(Bağımsız incelemeden geçmemiş)
	Dipnotlar	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		25.112.347	12.899.904
Net dönem (zararı) / karı		(21.147.554)	(23.008.469)
Dönem net karı/ (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		46.325.802	29.815.859
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	17	(812.650)	(1.192.519)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		38.356.011	40.305.313
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.903.113	2.014.691
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(49.800)	-
Kar (Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(6.994.976)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili Düzeltmeler		289.585	197.383
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	7	12.389.246	(11.277.571)
İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	7	(191.480)	(191.480)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(5.655.749)	(4.454.339)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	6.092.502	4.414.381
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(4.775)	6.241.409
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		172.060	2.488
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		1.188.196	1.333.398
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		617.484	542.506
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(4.169.664)	4.246.367
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		2.187.149	116.650
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		25.173.473	13.048.799
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		-	(5.587)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(61.126)	(143.308)
B. Yatırım faaliyetlerinden (kaynaklanan) / sağlanan net nakit		5.126.702	24.733
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(1.380.719)	(4.368.615)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		879.800	-
Alınan faiz		5.627.621	4.393.348
C. Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		(1.363.080)	(2.449.832)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	2.176.040	1.158.157
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(148.968)	(692.452)
Ödenen faiz	6	(3.390.152)	(2.915.537)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış		28.875.969	10.474.805
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	4	85.548.862	126.317.550
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	114.424.831	136.792.355

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2 bağlı ortaklık ve 2 iştirakten oluşmaktadır.

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

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

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

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

Şirket’in ana hissedarı Aksoy Holding A.Ş.’dir. Şirket’in ilgili bilanço tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Dipnot 9’da verilmiştir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu personel sayısı 98’dir (31 Aralık 2018: 98).

Bağlı Ortaklıklar

	Ülke	Ana faaliyeti
Turcas Elektrik Toptan Satış 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 etmekte ve Turcas Petrol A.Ş. mali tablolarında finansal yatırımlar altında sınıflanmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Enerji Holding’in %100 bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Yenilenebilir Enerji Üretim A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifiyle devralma suretiyle Turcas Enerji Holding A.Ş. ile birleşmesine karar verilmiştir. Birleşme işlemi 26 Ekim 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. Turcas Petrol’ün %100 bağlı ortaklığı konumundaki Turcas Enerji Holding’in tüm aktif ve pasifiyle devralma suretiyle Turcas Petrol A.Ş. ile birleşmesine karar verilmiştir. Birleşme işlemi 4 Aralık 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., 29 Ocak 2019 tarihli ve 2019/01 sayılı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca, sahip olduğu Tedarik Lisansı’nın sona erdirilmesine ilişkin Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’na başvuruda bulunulmasına karar vermiştir. Turcas Elektrik Toptan Satış A.Ş., söz konusu lisans kapsamında perakende ve elektrik toptan satış piyasasındaki gelişmelere bağlı olarak ve ayrıca ilgili faaliyetlerimizin hem iştirakimiz RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. ve onun bağlı ortaklıkları hem de bağlı ortaklığımız Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. vasıtasıyla sürdürülebilecek nitelikte olması nedeniyle, son üç yıldır herhangi bir ticari veya operasyonel faaliyet yürütmemiştir. Söz konusu işlemi takiben grup içi operasyonel verimliliğin artırılması ve yalın şirket organizasyonumuza katkı sağlanması hedeflenmektedir.

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, 11 Aralık 2018 tarihinde Alte Enerji A.Ş.’nin sahip olduğu %8 oranında hisseyi satın almıştır. Böylelikle Şirket, Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.’nin %100 hissedarı olmuştur.

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

STAŞ her türlü akaryakıt ve yağların satın alımı, satışı, ithalat ve ihracatı, depolaması ve dağıtım 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.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 (“KKG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup 31 Mart 2019 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 içermektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2018 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 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) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Grup, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir süre içinde bitecek kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır. Grup’un ofis ekipman kiralamaları (kişisel bilgisayarlar, fotokopi makineleri gibi) düşük değerli kiralama olarak değerlendirilmiştir ve finansal tablolara bir etkisi olmamıştır.

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişikliklerle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştiği ve özü itibarıyla ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulanmaktadır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini

ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — TFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. TFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- TMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- TMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)

KGK Ocak 2019’de TMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştirildikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

TFRS 9’u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmekteLERdir .

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat’ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) 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 uyarlanmamıştır/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.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)

UMSK Ekim 2018’de UFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’ inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlanmıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktılarının tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)

Ekim 2018’de UMSK, “UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “UMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

2.4 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 288.441.166 TL değerinde (31 Aralık 2018: 269.891.348TL) gelecekte elde edeceği vergi matrahlarından mahsup edebileceği kullanılmamış geçmiş yıl zararı vardır. Grup önümüzdeki beş yıl içinde vergilendirilebilir kar elde etmesini öngördüğü 9.994.987 TL’lik kısmı için 1.998.997 TL ertelenmiş vergi aktifi yaratmıştır (31 Aralık 2018 : 13.416.740 TL için 2.683.348 TL ertelenmiş vergi aktifi yaratmıştır) (Dipnot 14).

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.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

- a) 31 Mart 2019 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	14.588.668	-	14.588.668
AVFÖK	-	(4.144.761)	10.521.260	6.376.499
Finansal gelirler	191.480	1.363.164	6.832.986	8.387.630
Finansal giderler	-	(10.834.574)	(32.230.845)	(43.065.419)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(2.251.926)	(651.187)	(2.903.113)
İştiraklerden gelirler	(1.017.740)	(11.371.506)	-	(12.389.246)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	353.008	1.027.711	1.380.719

- b) 31 Mart 2018 itibarıyla ve bu tarihte sona eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Toplam
Bölüm dışı gelirler	-	9.160.211	-	9.160.211
AVFÖK	-	(5.275.570)	(1.897.064)	(7.172.634)
Finansal gelirler	191.480	825.836	11.142.891	12.160.207
Finansal giderler	-	(10.719.209)	(36.892.443)	(47.611.652)
Amortisman ve itfa payı giderleri	-	(1.460.667)	(554.024)	(2.014.691)
İştiraklerden gelirler	16.403.700	(5.126.129)	-	11.277.571
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	-	4.026.391	342.224	4.368.615

- c) 31 Mart 2019 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	270.748.621	302.526.469	9.629.385	582.904.475
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	504.490.200	289.347.049	-	-	793.837.249
Bölüm yükümlülükleri	-	292.567.853	554.290.960	(1.299.359)	845.559.454

- d) 31 Aralık 2018 itibarıyla faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Petrol	Elektrik	Diğer	Bölümler arası düzeltmeler	Toplam
Bölüm varlıkları (*)	-	256.148.663	285.194.143	4.335.829	545.678.635
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar	505.507.940	300.527.075	-	-	806.035.015
Bölüm yükümlülükleri	-	270.768.307	520.355.721	(142.257)	790.981.771

- (*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin yatırım tutarları indirilmiş haliyle

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Gelirler		
Bölüm gelirleri	14.588.668	9.160.211
Konsolide gelirler	14.588.668	9.160.211
AVFÖK		
Bölüm AVFÖK'ü	(4.144.761)	(5.275.570)
Diğer AVFÖK	10.521.260	(1.897.064)
Konsolide AVFÖK	6.376.499	(7.172.634)
Finansman gelirleri	8.387.630	12.160.207
Finansman giderleri	(43.065.419)	(47.611.652)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	7.044.776	-
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarında paylar	(12.389.246)	11.277.571
Amortisman ve itfa payları	(2.903.113)	(2.014.691)
Konsolide vergi öncesi (zarar) / kar	(21.960.205)	(24.200.988)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kasa	24.242	14.082
Banka	114.440.144	85.546.206
- vadeli mevduat	114.427.678	85.420.089
- vadesiz mevduat	12.466	126.117
	114.464.386	85.560.288

Nakit ve nakit benzeri varlıkların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	109.097.721	77.249.105
60 güne kadar	5.366.665	8.311.183
	114.464.386	85.560.288

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
TL	12,65%	15,38%
ABD Doları	2,06%	2,37%
AVRO	0,78%	0,92%

31 Mart 2019, 31 Aralık 2018 ve 31 Mart 2018 tarihleri itibarıyla özet konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerleri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2018
Nakit ve nakit benzerleri	114.464.386	85.560.288	136.899.949
Eksi: Faiz tahakkukları	(39.555)	(11.426)	(107.594)
	114.424.831	85.548.862	136.792.355

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2019			31 Aralık 2018		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	-	5.605.556	5.605.556	-	5.605.556	5.605.556
	-	5.605.556	5.605.556	-	5.605.556	5.605.556

a) Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %
ATAŞ	5.555.556	5	5.555.556	5
Elektrik Piyasaları İşletmeleri Anonim Şirketi (*)	50.000	0,08	50.000	0,08
	5.605.556	5.605.556	5.605.556	5.605.556

(*) 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.

1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olan TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı'na göre ATAŞ gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmeye başlanmıştır. 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Finansal varlıklar:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Finansal Varlıklar (Dipnot 7) (*)	80.894.125	73.899.149
Toplam	80.894.125	73.899.149

Finansal varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmiştir.

(*) Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2017 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca ortaya çıkan finansal varlık değerlemeye tabi tutularak 80.894.125 TL olarak finansal tablolarda gösterilmiştir.

	2019
1 Ocak	73.899.149
İmtiyazlı temettü tahsilatı (-)	-
Gerçeğe uygun değer farkı	6.994.976
31 Mart	80.894.125

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	
Kısa vadeli finansal borçlar	140.481.354	134.697.747	
Uzun vadeli finansal borçlar	660.745.806	615.025.824	
	801.227.160	749.723.571	
		31 Mart 2019	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	10.847.842	68.545.347
- Sabit faiz oranlı (**)	%4,35 - %4,75	1.703.775	10.765.814
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor+%3,40- 6Aylık Libor%4,75	10.837.695	60.998.884
TL krediler			
- Sabit faiz oranlı	%16,36	171.309	171.309
Toplam kısa dönem finansal borçlar			140.481.354
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	56.094.978	354.452.949
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (*)	-	276.261	1.745.635
- Sabit faiz oranlı (**)	%4,35 - %4,75	10.948.236	69.179.712
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor +%3,40 6Aylık Libor +%4,75	41.588.612	234.077.344
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku (**)	-	201.053	1.131.605
TL krediler			
- Sabit faiz oranlı	%16,36	158.561	158.561
Toplam uzun dönem finansal borçlar			660.745.806
Toplam finansal borçlar			801.227.160

(*) Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 439.270.607 TL (69.518.043 Avro) olup bu kredilere ilişkin 13.095.411 TL (2.072.452 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.265 TL tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

- (**) TSKB'den Denizli doğalgaz santralinin finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 119.059.761 TL (21.153.394 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 162.111 TL (28.802 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. Grup'un %100 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 Mart 2019 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 177.839.956 TL (31.596.894 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 407.379 TL (72.379 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 122.394 TL (21.746 ABD Doları) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.
- (***) Grup'un %100 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 Mart 2019 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 79.947.868 TL (12.652.381 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 187.189 TL (29.624 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 60.057 TL (9.505 Avro) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. Ayrıca, %4,35 faizli Garanti Bankası Malta Şubesi'nden tahakkuk eden faizler dahil, 244.904 TL (38.758 Avro) bakiyeli taşıt kredisi bulunmaktadır.

	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
31 Aralık 2018			
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	11.008.848	66.361.334
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,35 - %4,75	1.702.946	10.265.361
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor + %3,40- 6Aylık Libor%4,75	11.005.663	57.899.692
TL krediler			
- Sabit faiz oranlı	%16,36	171.360	171.360
Toplam kısa dönem finansal borçlar			134.697.747
Avro krediler			
- Değişken faiz oranlı (*)	6Aylık Euribor + %1,65	55.839.616	336.601.205
- Değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz tahakkuku (*)	-	26.700	160.947
- Sabit faiz oranlı (***)	%4,35 - %4,75	10.821.030	65.229.166
ABD Doları krediler			
- Değişken faiz oranlı (**)	6Aylık Libor + %3,40 - 6Aylık Libor + %4,75	40.454.867	212.829.007
- Değişken faiz oranlı ABD Doları kredilerin faiz tahakkuku (**)	-	2.650	13.943
TL krediler			
- Sabit faiz oranlı	%16,36	191.556	191.556
Toplam uzun dönem finansal borçlar			615.025.824
Toplam finansal borçlar			749.723.571

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan Denizli doğalgaz santralının finansmanı için kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 417.550.410 TL (69.268.482 Avro) olup bu kredilere ilişkin 12.995.660 TL (2.155.883 Avro) tutarındaki ECA primi ile 1.431.264 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, tahakkuk eden faizler dahil, 110.242.324 TL (20.955.031 ABD Doları) olup bu krediye ilişkin 157.840 TL (30.002 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. Grup'un %100 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 2018 tarihi itibarıyla, ABD Doları olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 161.176.058 TL (30.636.594 ABD Doları) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 395.506 TL (75.178 ABD Doları) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 122.394 TL (23.265 ABD Doları) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir.
- (***) Grup'un %100 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 2018 tarihi itibarıyla, Avro olarak tahsis edilen limitten kullanılan kredinin bakiyesi, tahakkuk eden faizler dahil, 75.391.122 TL (12.506.822 Avro) seviyesindedir. Bu krediye ilişkin 185.035 TL (30.696 Avro) tutarındaki kredi tahsis komisyonu ile 60.057 TL (9.963 Avro) tutarındaki kredi taahhüt komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarları, kredinin vade süresi boyunca amorti edilmektedir. Ayrıca, %4,35 faizli Garanti Bankası Malta Şubesi'nden tahakkuk eden faizler dahil, 348.497 TL (57.813 Avro) bakiyeli taşıt kredisi bulunmaktadır.

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:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde ödenecek	140.481.354	134.697.747
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	134.199.359	125.271.719
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	126.432.761	117.772.412
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	119.279.406	110.828.108
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	88.004.934	82.458.980
5 yıldan sonra ödenecek	192.829.346	178.694.605
	801.227.160	749.723.571

Grup'un iştiraki olan RWE Turcas&Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli'de yer alan 800 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının 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,

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

- Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”) 'den de Libor+3.40 faizli üç yılı geri ödemesiz toplam on yıl vadeli 55.000.000 Amerikan Doları tutarında kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Söz konusu kredilerin vadeleri 2’şer yıl uzatılmıştır.

Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) bankalar konsorsiyumundan alınan kredi ile TSKB kredisinin 31 Mart 2019 tarihindeki bakiyeleri sırasıyla, tahakkuk eden faizler dahil, 69.518.043 Avro ve 21.153.394 ABD Doları seviyesindedir.

Turcas Petrol A.Ş. ile TSKB, Bayern LB ve EAA (Erste Abwicklungsanstalt) (“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 EAA (Erste Abwicklungsanstalt)’den temin edilen kredinin vadesi 2023 yılından 2025 yılına uzatılmıştır.

Grup’un % 100 oranındaki bağlı ortaklığı Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 15 milyon Avro ve 40,5 milyon ABD Doları tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesi 25.02.2017 tarihinde imzalanmıştır. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla kullanılan kredinin anapara bakiyesi 31.036.594 ABD Doları ve 12.506.822 Avro seviyesindedir.

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

Grup’un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup’un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

	Nakit değişimler			Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2019
	31 Aralık 2018	Anapara Ödemesi	Faiz Ödemesi	Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	Faiz tahakkukları & kur farkları	
Banka kredileri	749.723.571	(148.968)	(3.390.152)	2.176.040	52.866.669	801.227.160
Finansal yükümlülükler	749.723.571	(148.968)	(3.390.152)	2.176.040	52.866.669	801.227.160

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	(%)	31 Mart 2019	(%)	31 Aralık 2018
STAŞ	30	504.490.200	30	505.507.940
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	30	289.347.049	30	300.527.075
		793.837.249		806.035.015
		31 Mart 2019		31 Mart 2018
Dönem başı		806.035.015		792.589.283
İştiraklerden gelir ve giderler (net) (*)		(12.389.246)		11.277.571
Aktüeryal kayıp		-		29.628
İştirak ile yapılan işlemler (**)		191.480		191.480
Dönem sonu		793.837.249		804.087.962

(*) Grup'un iştiraklerden gelir ve giderler rakamı olan 12.389.246 TL'nin 11.371.506 TL'lik gider kısmı RWE&Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'den, 1.017.740 TL'lik gider kısmı Shell & Turcas Petrol A.Ş.'den oluşmaktadır.

(**) Grup'un iştiraklerinden RWE&Turcas Güney'in Denizli Santrali yatırımının finansmanı için kullanılmak üzere Grup tarafından RWE&Turcas Güney'e kullandırılan 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, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Shell markası ile faaliyet gösteren 1.020 akaryakıt istasyonu, madeni yağ üretim tesisleri, perakende ve ticari satışları ile Türkiye petrol sektörünün lider kuruluşlarından biridir.

Turcas ile Shell Company of Turkey Ltd. (Shell) arasında 25.08.2018 tarihinde imzalanan anlaşmalar uyarınca:

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

- (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 ABD Doları 64.000 tutarında imtiyazlı temettü alma hakkı veren 125 adet intifa senedi verilmesini kabul etmiştir.

Grup, bu anlaşma sonucunda ortaya çıkan finansal varlığı değerlemeye tabi tutarak 80.894.125 TL olarak finansal tablolarında Finansal Varlık (Dipnot 5) olarak göstermiştir.

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

STAŞ	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Toplam varlıklar	7.494.474.000	5.355.651.964
Toplam yükümlülükler	(5.812.840.000)	(3.670.625.496)
Net varlıklar	1.681.634.000	1.685.026.468
Net varlıklarda Grup'un payı	504.490.200	505.507.940
	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Net satış gelirleri	9.009.266.000	5.273.861.000
Kapsamlı gelir	(3.392.467)	54.777.760
Toplam kapsamlı gelirden Grup'un payı	(1.017.740)	16.433.328

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.

Turcas 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'ın hisse oranı %30'dur. RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. Denizli ilinde kurduğu 775 MW kurulu güce sahip doğalgaz kombine çevrim santrali 24 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Bakanlık tarafından yapılan geçici kabul süreci tamamlanarak tesis faaliyete geçmiştir.

RWE&Turcas	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Toplam varlıklar	1.545.515.635	1.452.912.833
Toplam yükümlülükler	(553.655.002)	(423.147.173)
Net varlıklar	991.860.639	1.029.765.660
Net varlıklarda Grup'un payı	297.558.192	308.929.698
Grup içi finansman gideri eliminasyonu	(8.211.143)	(8.402.623)
Grup payı, net	289.347.049	300.527.075
	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Net satış gelirleri	91.253.007	155.198.754
Kapsamlı gelir / (gider)	(37.905.020)	(17.087.095)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)'de Grup'un toplam payı	(11.371.506)	(5.126.129)

DİPNOT 8 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 1.380.719 TL'dir (31 Mart 2018 – 4.368.615 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 830.000 TL (31 Aralık 2018 – Bulunmamaktadır).

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait amortisman ve itfa giderleri genel yönetim giderleri ve satışların maliyetine dahil edilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Turcas ile ilgili şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	Orijinal Tutar	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
			TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler						
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	TL	24.792.458	24.792.458	24.649.120	24.649.120	
	ABD Doları	53.657	302.003	53.657	282.284	
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	-	-	-	-	
	ABD Doları	-	-	-	-	
	Avro	-	-	-	-	
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	ABD Doları	91.000.000	512.184.400	91.000.000	478.741.900	
	Avro	7.141.967	45.128.660	7.194.002	43.365.443	
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		-	-	-	-	
			582.407.521	547.038.747		

(*) Turcas Petrol'ün Resmi Kurumlara verdiği teminatlardan ve Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş.'nin EPDK'ya , TEİAŞ'a ve Mal Müdürlüklerine vermiş olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

(**) Turcas Kuyucak Jeotermal Elektrik Üretim A.Ş. bünyesindeki jeotermal santrali yatırımının finansmanı için Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile 15 milyon Avro ve 40,5 milyon ABD Doları tutarlı azami 30 ayı anapara geri ödemesiz dönem olmak üzere toplam 14 yıl vadeli kredi sözleşmesini 25 Şubat 2016 tarihinde imzalanmıştır. Söz konusu kredi için 91 Milyon ABD Doları tutarında Turcas Petrol A.Ş. kefaleti verilmiştir. Söz konusu kefalet, proje faaliyetlerinden yaratılan gelirler ile birbirini izleyen asgari 4 (dört) anapara ve faiz ödemesinin Kredi Alan tarafından yapılmış olması ve Kredi Sözleşmesi'nde belirtilen diğer şartların yerine gelmesi ile ortadan kalkacaktır. 31 Mart 2019 itibarıyla 2 taksit ödemesi gerçekleştirilmiştir. Şirket'in Denizli'de devreye alınmış olan 800 MW Doğalgaz Kombine Çevrim Elektrik Santral yatırımının kendi payına düşen finansmanına ilişkin olarak; Dipnot 6'da belirtildiği üzere EAA (Erste Abwicklungsanstalt) ve Bayern LB ile imzalanan 149.351.984 Avro tutarlı kredi sözleşmesi kapsamında, Türkiye Garanti Bankası A.Ş. tarafından Bayern LB muhatap olmak suretiyle 5.812.422 Avro tutarında 26 Temmuz 2019 vadeli bir harici garanti (DSRA Standby Letter of Credit) düzenlenmiştir. Ayrıca 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 1.329.545 Avro tutarında Standby Akreditif'ten oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

.DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan garanti mektupları (*)	25.105.413	24.003.880
Alınan diğer teminatlar	108.500	94.750
	25.213.913	24.098.630

(*) 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. dan alınan 3.594.800 Avro (22.714.822 TL) garanti mektubundan oluşmaktadır.

STAŞ ile ilgili Turcas'ın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Gümrük ofislerine verilen garanti mektupları	549.342.000	577.393.760
Vergi ofislerine verilen garanti mektupları	173.596.500	164.150.244
EPDK'ya verilen garanti mektupları	15.000.000	15.000.000
Diğer	2.547.600	10.117.559
	740.486.100	766.661.564

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan ipotekler	617.245.800	614.484.060
Alınan garanti mektupları	309.238.200	277.534.175
Alınan diğer teminatlar	86.669.400	92.795.051
	1.013.153.400	984.813.286

STAŞ, bayi sahiplerine belli satış hacmine ulaşılması ve bayilerin fiziksel durumlarının geliştirilmesi için 1.656.599.000 TL ödeme garantisi vermiştir (31 Aralık 2018: 1.586.059.000 TL). Söz konusu garantinin Grup payına düşen kısmının ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde	140.477.400	133.388.479
1-5 yıl	279.556.800	262.150.104
5-22 yıl	76.945.500	80.279.157
	496.979.700	475.817.740

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

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

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
EPDK'ya verilen garanti mektupları	4.359.480	6.359.480
Türkiye Elektrik İletim A.Ş'ye verilen garanti mektupları	9.762.328	7.817.328
Diğer	120.104	1.520.561
	14.241.912	15.697.369

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan garanti mektupları	95.007	461.182
	95.007	461.182

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

Ortaklar	Hisse Grubu	Hisse (%)	31 Mart 2019	Hisse (%)	31 Aralık 2018
Aksoy Holding A.Ş.	A/C Grubu	54,45	139.175.892	54,45	139.175.892
Halka açık kısım	A Grubu	27,99	71.518.416	27,99	71.533.510
Turcas Petrol A.Ş. (*) (BIST'de İşlem Gören)	A Grubu	0,03	71.336	0,03	71.336
Diğer	A/B Grubu	17,53	44.834.356	17,53	44.819.262
Toplam		100	255.600.000	100	255.600.000
Geri alınan paylar (*)			(8.450.916)		(8.450.916)
Enflasyon düzeltmesi			41.247.788		41.247.788
Düzeltilmiş sermaye			288.396.872		288.396.872

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

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2019 itibarıyla sermayesi 255.600.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 255.600.000 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.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	39.311.954	39.311.954
	39.311.954	39.311.954

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 gerçekleştirilmeden sermaye artırımını yapan ve bu nedenle payları "eski" ve "yeni" şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtmaları zorunluluğu getirilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Elektrik satışı	14.588.668	9.160.211
	14.588.668	9.160.211
	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Amortisman ve itfa payları	2.251.926	1.460.667
Personel Giderleri	1.277.711	802.820
İletim kapasite ve hizmet bedeli	216.149	228.978
Sigorta giderleri	252.716	158.012
Elektrik maliyeti	332.214	273.899
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	157.873	91.855
Bakım ve onarım giderleri	32.172	46.384
Diğer	208.471	110.965
	4.729.232	3.173.580

DİPNOT 12 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Personel giderleri	3.772.912	4.637.543
Dışarıdan sağlanan hizmetler	445.523	564.297
Vergi ve diğer yükümlülükler	95.091	265.838
Amortisman ve itfa giderleri	651.187	554.024
Bakım ve onarım giderleri	258.475	244.622
Seyahat giderleri	129.068	208.752
Kira giderleri	37.487	6.436
Bağış ve yardım giderleri	10.935	1.500
Diğer	870.600	516.339
	6.271.278	6.999.351

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

31 Mart 2019 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 16.054.806 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler'in 15.311.236 TL tutarında ki kısmı Ortak Girişim Sözleşmesinden , 743.570 TL tutarında ki kısmı kira ve servis hizmet gelirlerinden oluşmaktadır.

31 Mart 2018 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 4.063.336 TL tutarındaki esas faaliyetlerden diğer gelirler'in 3.782.177 TL tutarında ki kısmı Ortak Girişim Sözleşmesinden, 281.159 TL tutarında ki kısmı kira ve servis hizmet gelirlerinden oluşmaktadır.

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.

31 Mart 2019 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 1.562.674 TL tutarındaki Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler ticari borçlardan kaynaklanan kur farkı giderlerinden ve 18.236 TL diğer giderlerden oluşmaktadır.

DİPNOT 14 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

31 Mart 2019 itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait 7.044.776 TL tutarındaki yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 6.994.976 TL'si intifa senedi gerçeğe uygun değer farkından 49.800 TL duran varlık satış karından oluşmaktadır (31 Mart 2018 : Yoktur).

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Kur farkı gelirleri	2.731.881	7.705.868
Faiz gelirleri	5.655.749	4.454.339
	8.387.630	12.160.207

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Kur farkı giderleri	35.942.393	43.110.083
Banka faiz giderleri	6.092.502	4.414.381
Diğer	1.030.524	87.188
	43.065.419	47.611.652

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari vergi yükümlülüğü	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Peşin ödenen vergi ve fonlar	973.616	912.490
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	973.616	912.490

Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Ertelenmiş vergi geliri	812.651	1.192.519
	812.651	1.192.519

Kurumlar Vergisi

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

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncü madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi 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.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

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.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

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 dağıtımını sayılmaz.

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Şirket, 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 geçici farkların ortadan kalktığı döneme göre %20 ve %22'dir (2018: %22).

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

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş yıllar zararı (*)	(9.994.987)	(13.416.740)	1.998.997	2.683.348
Faiz tahakkuku, net ve peşin ödenmemiş kredi komisyonları	4.577.730	2.462.820	(915.546)	(492.564)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(76.392.346)	(62.675.415)	15.278.469	12.535.083
Kıdem tazminatı karşılığı	(541.571)	(434.147)	108.314	86.829
Kullanılmayan izin karşılıkları	(658.104)	(496.066)	131.621	99.213
RWE&Turcas Güney alacak faiz tahakkuku	4.145.911	-	(829.182)	-
İşletme birleşmeleri etkisi	27.635.050	27.635.050	(5.527.010)	(5.527.010)
Faturası sonraki aya sarkan satışlar	4.553.779	5.305.145	(910.756)	(1.061.029)
Grupiçi işlemlerin etkisi	7.358.351	7.358.351	(1.471.671)	(1.471.671)
Diğer	827.650	(184.410)	(165.529)	36.882
Ertelenen vergi varlığı, net			7.697.707	6.889.081

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
2022	-	632.140
2023	9.994.987	12.784.600
	9.994.987	13.416.740

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin 31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Dönem başı	6.889.081	(5.577.402)
Kar veya zarar tablosunda gösterilen	812.651	1.192.519
Diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen	(4.025)	80.047
Dönem sonu	7.697.707	(4.304.836)

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA (ZARAR) / KAR

31 Mart 2019 ve 2018 için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	255.600.000	270.000.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net (zarar) / kar	(21.147.554)	(22.538.357)
Pay başına (zarar) / kar	(0,083)	(0,083)

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2019								
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler								
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	28.214.174	-	64.147.961	42.060	77.578	-	-
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	2.881	-	-	-	5.910	-	-
Diğer ilişkili şirketler								
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş. A.Ş.	-	5.900	-	-	-	-	-	-
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettümler	-	-	-	-	-	200.527	-	-
Erdal Aksoy	-	3.602	-	-	-	-	-	-
Saffet Batu Aksoy	-	8.135	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	35.988	-	-	-	294	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	17.627	-	-	-	-	-	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	18.217	-	-	-	85.559	-	-
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	5.900	-	-	-	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	5.692	-	-	-	-	-	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	86.464	-	-	-	-	-	-
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	51.915	-	-	-	-	-	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	17.627	-	-	-	-	-	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	21.739	-	-	-	-	-	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	34.243	-	-
	-	28.495.859	-	64.147.961	42.060	404.111	-	-

(*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla Bayern LB, EAA (Erste Abwicklungsanstalt) 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 4.877.828 TL faiz geliri kaydedilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2019							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen Faizler	Kira geliri	Temettü geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	-	2.876	29.372
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	116.692	96.842	4.877.828	31.862	-	-	10.473	-
Diğer ilişkili şirketler								
Erdal Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	-
Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic Aş	-	-	-	-	-	-	-	691
Yılmaz Tecmen	-	-	-	-	-	-	-	-
Saffet Batu Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	-
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	90.747	-	-	-
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	13.938	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	13.938	263.790
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	-	-	-	-	-	4.843	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	73.938	21.935
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	63.534	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	13.938	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	17.423	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	2.408	91.193
The Shell Company Of Turkey Ltd. (*)	-	-	-	-	-	-	15.311.236	-
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş. A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Yasin Biçer	-	-	-	-	-	-	-	-
	116.692	96.842	4.877.828	31.862	102.747	-	15.528.545	406.981

(*) Ortak Girişim Sözleşmesi gelirinden oluşmaktadır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2018					
							Alacaklar		Borçlar			
							Uzun vadeli		Uzun vadeli			
							Kısa vadeli		Kısa vadeli			
							Ticari olmayan		Ticari olmayan			
							Ticari		Ticari			
							Ticari olmayan		Ticari olmayan			
							Ticari		Ticari			
							Ticari olmayan		Ticari olmayan			
İlişkili taraflarla olan bakiyeler												
İştirakler												
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş. (*)	-	18.889.681	-	70.153.099	-	83.554	-	-	-	-		
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	357	-	-	-	-		
Diğer ilişkili şirketler												
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	-	304.447	-	-	-	-		
Gerçek kişi ortaklara ödenecek temettüleri	-	-	-	-	-	214.053	-	-	-	-		
Gerçek kişi ortaklardan alınacak	-	13.526	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	-	77.676	-	-	-	-		
Conrad Yeditepe Beyn.Otelcilik Turz.Ve Tic Aş	-	-	-	-	-	9.520	-	-	-	-		
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	71.174	-	-	-	-		
Aksoy Holding A.Ş.	-	49.146	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aksoy Enternasyonel Tic. A.Ş.	-	21.935	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	4.702	-	-	-	-	-	-	-	-		
Pronegy Gayrimenkul Ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	4.702	-	-	-	-	-	-	-	-		
Daytona Turizm Ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	4.130	-	-	-	-	-	-	-	-		
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş.Aş.	-	4.130	-	-	-	-	-	-	-	-		
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	4.150	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	4.702	-	-	-	-	-	-	-	-		
	-	19.000.804	-	70.153.099	-	760.781	-	-	-	-		

(*) Grup, RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.'nin Denizli ilinde devreye alınan santral için ihtiyaç duyacağı finansmanı sağlamak amacıyla uygun şartlarla Bayern LB, EAA (Erste Abwicklungsanstalt) 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 14.795.073 TL faiz geliri kaydedilmiştir. Söz konusu alacak için herhangi bir teminat, rehin, ipotek alınmamıştır.

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2018							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Kira geliri	Temettü Geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler								
Shell & Turcas Petrol A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	22.956
RWE & Turcas Güney Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	3.062.046	-	-	-	10.473	-
Diğer ilişkili şirketler								
Erdal Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	1.807
Saffet Batu Aksoy	-	-	-	-	-	-	-	20.794
Ataş Anadolu Tasfiyehanesi A.Ş.	-	-	-	-	75.433	-	-	75.890
Aksoy Petrol Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	10.454	-
Aksoy Maslak Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	10.454	206.854
Daytona Turizm ve Danışmanlık Ltd.Şti.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
PD Turizm ve Gayrimenkul A.Ş.	-	-	-	-	-	-	3.515	-
Aksoy Holding A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	67.370	24.861
Aksoy Enternasyonal Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	38.583	-
Aksoy Bodrum Taşınmaz Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	10.454	-
Pronegy Gayrimenkul ve Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	10.454	-
YTC Turizm ve Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	120.778
Tas.Hal.Transbalkan Denizyolları Deniz Taş. A.Ş.	-	-	-	-	1.500	-	-	-
Yasin Biçer	-	-	-	-	-	-	50	-
	-	-	3.062.046	-	87.433	-	161.807	473.940

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 sağlanan ücret ve benzeri menfaatler tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.431.424	1.455.172

2019 ve 2018 yıllarında üst yönetime 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 ticari işlemler kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede Grup, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

Döviz kurlarındaki değişimlerden kaynaklanan kur farkı kar ve zararlarının Grup finansal tabloları üzerindeki etkisinin muhasebenin dönemsellik ilkesi kapsamında yansıtılmasını teminen; 31 Mart 2019 tarihli finansal tabloların çıkarılması ile birlikte geçerli olmak üzere TFRS 9 kapsamında Finansal Riskten Korunma Muhasebesi uygulamasına geçilmiştir.

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Mart 2019			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	110.226.103	14.397.233	4.619.978	3
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	110.226.103	14.397.233	4.619.978	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)	110.226.103	14.397.233	4.619.978	3
10- Ticari borçlar	22.590.039	-	3.575.052	-
11- Finansal yükümlülükler	140.310.045	10.837.696	12.551.617	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	162.900.084	10.837.696	16.126.669	-
14- Ticari borçlar	11.357.411	-	1.797.400	-
15- Finansal yükümlülükler	660.587.245	41.789.664	67.319.475	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	671.944.656	41.789.664	69.116.875	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	834.844.740	52.627.360	85.243.544	-
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)	(724.618.637)	(38.230.127)	(80.623.566)	3
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(724.618.637)	(38.230.127)	(80.623.566)	3
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25- İhracat	-	-	-	-
26- İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2018		
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1- Ticari alacak	-	-	-	-
2a- Parasal finansal varlıklar	83.713.938	14.747.309	1.016.882	10
2b- Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3- Diğer	-	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	83.713.938	14.747.309	1.016.882	10
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)	83.713.938	14.747.309	1.016.882	10
10- Ticari borçlar	21.878.482	62.359	3.575.052	-
11- Finansal yükümlülükler	134.526.387	11.005.663	12.711.794	-
12a-Parasal olan diğer yükümlülükler	1.893.924	360.000	-	-
12b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13- Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	158.298.794	11.428.022	16.286.847	-
14- Ticari borçlar	10.834.727	-	1.797.400	-
15- Finansal yükümlülükler	614.834.268	40.457.517	66.687.345	-
16a-Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b-Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17- Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	625.668.995	40.457.517	68.484.745	-
18- Toplam yükümlülükler (13+17)	783.967.789	51.885.539	84.771.592	-
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)	(700.253.851)	(37.138.230)	(83.754.710)	10
21- Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11-12a-14-15-16a)	(700.253.851)	(37.138.230)	(83.754.710)	10
22- Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23- Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24- Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25- İhracat	-	-	-	-
26- İthalat	-	-	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.**31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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*

	31 Mart 2019			
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer Kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülükü	(21.517.445)	21.517.445	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(21.517.445)	21.517.445	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(50.944.419)	50.944.419	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(50.944.419)	50.944.419	-	-
TOPLAM (3+6)	(72.461.864)	72.461.864	-	-
	31 Aralık 2019			
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer Kaybetmesi	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülükü	(19.538.050)	19.538.050	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(19.538.050)	19.538.050	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(50.487.340)	50.487.340	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(50.487.340)	50.487.340	-	-
TOPLAM (3+6)	(70.025.390)	70.025.390	-	-

TURCAS PETROL A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Turcas Petrol A.Ş. ile Çin merkezli ultra kapasitör üreticisi SPSCAP arasında Münhasır Distribütörlük Anlaşması (“Anlaşma”) imzalandığı bilgisi 20.02.2019 tarihinde kamuoyu ile paylaşılmış idi. 02.04.2019 tarihli Özel Durum Açıklaması uyarınca, SPSCAP, şartlarını yerine getiremeyeceğini beyan ederek Anlaşma’yı tek taraflı feshetmek durumunda olduğunu resmi yazı ile Şirketimize bildirmiştir. Söz konusu sözleşme, hukuki haklarımız saklı kalmak kaydıyla, sona ermekle birlikte Şirketimiz, yüksek güç yoğunluğu ile performans sağlayan ve verimlilik artıran benzer nitelikteki yenilikçi ultra kapasitör firmaları ile işbirliği yapma ve yerli üretime değer katma hedefini sürdürmektedir.

Bahsi geçen sözleşmenin sona ermesi hususunun, Şirketimizin finansal ya da operasyonel performansı üzerinde herhangi bir etkisi yoktur.

Turcas Petrol A.Ş. Yönetim Kurulu'nun 08.04.2019 tarih ve 2019/05 sayılı kararı uyarınca; Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanan 31 Aralık 2018 tarihli mali tablolar ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide mali tablolar esas alınarak düzenlenen Kar Payı Dağıtım Tablosu'nda, 2018 yılı net dönem zararı nedeniyle “Net Dağıtılabilir Kar” oluşmadığından, kar payı dağıtılamamasına ilişkin teklifin 16 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşecek 2018 yılı Olağan Genel Kurulu'nda pay sahiplerinin onayına sunulmasına karar verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 03.05.2019 tarih ve 2019/07 sayılı kararı gereği; Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili mevzuat ve Şirket Denetim Komitesi'nin olumlu görüşü doğrultusunda 2019 yılı hesap döneminde finansal raporların bağımsız denetimini gerçekleştirmek üzere Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi (Ernst & Young Global Limited Şirketi'nin bir üyesidir)'nin seçimi teklifinin 16 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşecek 2018 yılı Olağan Genel Kurulu'nda onaya sunulmasına karar verilmiştir.