

AVRASYA PETROL VE TURİSTİK TESİSLER YATIRIMLAR A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	106.303	26.383
Ticari Alacaklar	8	827.829	1.313.595
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-8	815.993	1.047.656
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	11.836	265.939
Diğer Alacaklar	9	18.288	
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6-9	19	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	18.269	
Stoklar	11	27.930	43.425
Peşin Ödenmiş Giderler	12	118.513	73.063
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6-12	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	118.513	73.063
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	93.164	140.309
Diğer Dönen Varlıklar	18	256.314	366.309
ARA TOPLAM		1.448.341	1.963.084
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.448.341	1.963.084
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	9	52.864	51.771
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	55.188.677	55.188.677
Maddi Duran Varlıklar	14	29.275.548	31.374.568
Arazi ve Arsalar		5.655.301	5.655.301
Binalar		20.773.980	20.977.859
Tesis, Makine ve Cihazlar		1.253.515	1.433.343
Mobilya ve Demirbaşlar		1.415.162	3.101.272
Özel Maliyetler		177.590	206.793
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	37.044	12.049
Diğer Haklar		37.044	12.049
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		84.554.133	86.627.065
TOPLAM VARLIKLAR		86.002.474	88.590.149
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	8	436.725	511.562
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-8	368.361	458.596
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	68.364	52.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	89.502	67.860
Diğer Borçlar	9	1.558.798	1.852.513
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6-9	335.279	813.016
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	1.223.519	1.039.497
Ertelenmiş Gelirler	12	138.559	85.516
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	6-12	9.556	81.342
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	12	129.003	4.174
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	126.623	137.644
Kısa Vadeli Karşılıklar		190.671	189.930
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	17.631	21.765
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	173.040	168.165
ARA TOPLAM		2.540.878	2.845.025
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.540.878	2.845.025
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	9	8.995.346	9.067.607
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6-9	8.663.944	7.907.621
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	331.402	1.159.986
Ertelenmiş Gelirler	12	0	0
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		23.135	33.167
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	23.135	33.167
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	6.394.933	6.656.690

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.413.414	15.757.464
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		17.954.292	18.602.489
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		68.048.182	69.987.660
Ödenmiş Sermaye	19	45.000.000	45.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	19	24.531.840	24.531.840
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	19	-3.980.767	-3.980.767
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	19	-49.506	-55.071
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-49.506	-55.071
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-49.506	-55.071
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	120.273	120.273
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		4.371.385	12.549.065
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.945.043	-8.177.680
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		68.048.182	69.987.660
TOPLAM KAYNAKLAR		86.002.474	88.590.149

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	3.637.489	2.518.032	1.290.917	1.073.527
Satışların Maliyeti	20	-4.635.723	-2.501.228	-1.596.090	-1.073.264
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-998.234	16.804	-305.173	263
BRÜT KAR (ZARAR)		-998.234	16.804	-305.173	263
Genel Yönetim Giderleri	21	-705.936	-686.199	-229.320	-265.020
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	171.764	284.209	70.231	2.355
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-122.750	-1.146.506	-62.182	-38.653
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.655.156	-1.531.692	-526.444	-301.055
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23		2.134.100		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23		-548.246		-97.970
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.655.156	54.162	-526.444	-399.025
Finansman Gelirleri	24	62.572		25.618	
Finansman Giderleri	24	-489.162	-10.084	-233.794	-3.259
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.081.746	44.078	-734.620	-402.284
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		136.703	143.327	40.344	575.722
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-126.623	-120.384	-54.718	-45.418
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	263.326	263.711	95.062	621.140
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.945.043	187.405	-694.276	173.438
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.945.043	187.405	-694.276	173.438
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.945.043	187.405	-694.276	173.438
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-0,04300000	0,00400000	-0,01500000	0,00400000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5.565	12.408	-3.495	3.252
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	7.134	15.510	-4.481	4.065
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.569	-3.102	986	-813
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	25	-1.569	-3.102	986	-813
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.565	12.408	-3.495	3.252
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.939.478	199.813	-697.771	176.690
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.939.478	199.813	-697.771	176.690

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		592.169	750.153
Dönem Karı (Zararı)		-1.945.043	187.405
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.945.043	187.405
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.874.004	2.059.453
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15	2.586.274	2.263.785
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			89.815
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			89.815
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-3.726	32.999
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	-8.601	3.989
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	2.910	29.010
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	1.965	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		426.590	-63.435
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	24	489.162	-97.770
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24	-62.572	34.335
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	-135.134	-263.711
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		227.442	-1.496.705
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			1.003.105
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	485.766	795.820
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		231.663	782.412
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		254.103	13.408
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-19.381	47.149
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-19	44.307
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-19.362	2.842
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	15.495	-15.377
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	-45.450	-43.879
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	-74.837	-430.437
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-90.235	-459.900
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		15.398	29.463
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	21.642	-28.641
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-365.976	-2.623.820
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		278.586	-2.278.584
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-644.562	-345.236
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	12	53.043	-190.300
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		157.140	-10.325
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	18	157.140	-10.325
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.156.403	750.153
Ödenen Faiz	24	-489.162	
Alınan Faiz	24	62.572	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-137.644	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-512.249	-41.046
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-512.249	-41.046
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-476.427	-41.046
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-35.822	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		79.920	709.107
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		79.920	709.107
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	26.383	86.096
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	106.303	795.203

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Rüskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		45.000.000	24.531.840	-3.980.767	-49.506			120.273	4.371.385	-1.945.043	68.048.182		68.048.182	