

**OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU**



## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Opet Petrolcülük Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

### Giriş

1. Opet Petrolcülük Anonim Şirketi'nin ("Opet Petrolcülük" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait ilgili konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

### Sonuç

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

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Ediz Günsel, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2021

# OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                                                    | SAYFA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOSU.....                                                        | 1-2   |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI<br>GELİR TABLOSU.....                | 3     |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....                                     | 4     |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....                                               | 5-6   |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI<br>DİPNOTLAR.....               | 7-34  |
| NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                          | 7     |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR<br>VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI ..... | 8-10  |
| NOT 3 FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                                              | 10-12 |
| NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                                           | 13-14 |
| NOT 5 STOKLAR .....                                                                            | 14    |
| NOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....                                          | 15-16 |
| NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                              | 17-18 |
| NOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                      | 19    |
| NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....                                                           | 20    |
| NOT 10 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....                                                      | 21    |
| NOT 11 TÜREV ARAÇLAR.....                                                                      | 21    |
| NOT 12 KISA VADELİ KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....               | 22-23 |
| NOT 13 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....                                                            | 23    |
| NOT 14 PAZARLAMA GİDERLERİ .....                                                               | 24    |
| NOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....                                        | 24    |
| NOT 16 YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER .....                                          | 25    |
| NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                                                   | 25    |
| NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                                    | 26    |
| NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                       | 26-31 |
| NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                      | 31-34 |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                 | Notlar | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020   |
|-------------------------------------------------|--------|-------------------|------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                |        |                   |                  |
| Nakit ve nakit benzerleri                       |        | 1.000.669         | 335.719          |
| Ticari alacaklar                                |        |                   |                  |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | 4, 19  | 108.258           | 99.811           |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 4      | 3.329.269         | 2.774.102        |
| Türev araçlar                                   |        | -                 | 836              |
| Stoklar                                         | 5      | 2.249.781         | 1.521.871        |
| Peşin ödenmiş giderler                          |        | 27.045            | 35.842           |
| Diğer dönen varlıklar                           | 10     | 301.978           | 329.932          |
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |        | <b>7.017.000</b>  | <b>5.098.113</b> |
| Finansal yatırımlar                             |        | 730.477           | 730.477          |
| Ticari alacaklar                                |        |                   |                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 4      | 135.119           | 124.601          |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar  | 6      | 510.008           | 542.486          |
| Maddi duran varlıklar                           | 7      | 1.383.597         | 1.350.082        |
| Kullanım hakkı varlıkları                       | 9      | 782.326           | 769.127          |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   | 8      | 120.604           | 133.878          |
| Peşin ödenmiş giderler                          |        | 447               | 2.975            |
| Diğer duran varlıklar                           | 10     | 3.698             | 3.157            |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |        | <b>3.666.276</b>  | <b>3.656.783</b> |
| <b>Toplam varlıklar</b>                         |        | <b>10.683.276</b> | <b>8.754.896</b> |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                                                       | Notlar | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                                                      |        |                   |                  |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                                              | 3      | 811.982           | 379.695          |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                                                      |        |                   |                  |
| - Banka kredileri                                                                                                     | 3      | 1.428.614         | 256.462          |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                                                      | 3      | 61.418            | 50.952           |
| - İhraç edilmiş borçlanma araçları                                                                                    | 3      | -                 | 332.108          |
| Ticari borçlar                                                                                                        |        |                   |                  |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                                                   | 4, 19  | 1.267.956         | 945.020          |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                                                           | 4      | 954.434           | 451.933          |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                                                      |        | 42.075            | 42.603           |
| Diğer borçlar                                                                                                         |        |                   |                  |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                                                                    |        | -                 | 6.922            |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                                                            |        | 14.248            | 10.719           |
| Türev araçlar                                                                                                         | 11     | 35.372            | 54.597           |
| Ertelenmiş gelirler                                                                                                   |        | 16.124            | 2.923            |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                                                          |        | 92.994            | 47.788           |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                                               |        |                   |                  |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                                                      |        | 397               | 397              |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                                                       | 12     | 20.953            | 29.259           |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                                                       | 10     | 166.512           | 153.713          |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                                                      |        | <b>4.913.079</b>  | <b>2.765.091</b> |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                                              |        |                   |                  |
| - Banka kredileri                                                                                                     | 3      | 1.922.494         | 2.681.132        |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                                                      | 3      | 386.246           | 373.225          |
| - İhraç edilmiş borçlanma araçları                                                                                    | 3      | 510.526           | -                |
| Ertelenmiş gelirler                                                                                                   |        | 1.813             | 1.599            |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                                               |        |                   |                  |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                                                      |        | 22.767            | 21.742           |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                                          | 18     | 66.180            | 110.538          |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler                                                                                       |        | 371               | 385              |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                                                      |        | <b>2.910.397</b>  | <b>3.188.621</b> |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                                                    |        |                   |                  |
| Ödenmiş sermaye                                                                                                       |        | 150.000           | 150.000          |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                                             |        | 16.829            | 16.829           |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)                             |        |                   |                  |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                                                  |        | (5.901)           | (7.479)          |
| - Diğer kazançlar (*)                                                                                                 |        | 618.428           | 618.428          |
| - Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları                                                                  |        | 189.941           | 189.941          |
| - Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar |        | 15.848            | 15.848           |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)                                |        |                   |                  |
| - Yabancı para çevrim farkları                                                                                        |        | 251.816           | 187.875          |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                                                   |        | 277.743           | 277.743          |
| Geçmiş yıllar karları                                                                                                 |        | 1.151.999         | 1.453.684        |
| Net dönem karı/(zararı)                                                                                               |        | 193.097           | (101.685)        |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                                                             |        | <b>2.859.800</b>  | <b>2.801.184</b> |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                                               |        | <b>10.683.276</b> | <b>8.754.896</b> |

(\*) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançları ifade etmektedir.

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                     | Notlar | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                         |        |                             |                             |
| Hasılat                                                                             |        | 20.910.034                  | 16.043.241                  |
| Satışların maliyeti (-)                                                             |        | (19.708.983)                | (15.440.525)                |
| <b>Brüt kar</b>                                                                     |        | <b>1.201.051</b>            | <b>602.716</b>              |
| Genel yönetim giderleri (-)                                                         | 13     | (207.142)                   | (158.219)                   |
| Pazarlama giderleri (-)                                                             | 14     | (421.579)                   | (360.625)                   |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                                  | 15     | 460.623                     | 152.522                     |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                              | 15     | (627.941)                   | (528.200)                   |
| <b>Esas faaliyet karı/(zararı)</b>                                                  |        | <b>405.012</b>              | <b>(291.806)</b>            |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                                   | 16     | 1.121                       | 1.943                       |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                               | 16     | (920)                       | (5.528)                     |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar | 6      | 67.522                      | (26.908)                    |
| <b>Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı)</b>                      |        | <b>472.735</b>              | <b>(322.299)</b>            |
| Finansman gelirleri                                                                 | 17     | 72.887                      | 20.668                      |
| Finansman giderleri (-)                                                             | 17     | (301.887)                   | (268.216)                   |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)</b>                            |        | <b>243.735</b>              | <b>(569.847)</b>            |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>                                          |        | <b>(50.638)</b>             | <b>(1.969)</b>              |
| Dönem vergi gideri                                                                  |        | (94.996)                    | (3.753)                     |
| Ertelenmiş vergi geliri                                                             | 18     | 44.358                      | 1.784                       |
| <b>Dönem karı/(zararı)</b>                                                          |        | <b>193.097</b>              | <b>(571.816)</b>            |
| <b>Pay başına kazanç/(kayıp) (Kr)</b>                                               |        | <b>1,29</b>                 | <b>(3,81)</b>               |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                                                   |        |                             |                             |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                             |        |                             |                             |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                |        | 1.578                       | (1.227)                     |
|                                                                                     |        | <b>1.578</b>                | <b>(1.227)</b>              |
| <b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>                           |        |                             |                             |
| - Yabancı para çevrim farkları                                                      |        | 63.941                      | 37.088                      |
| <b>Diğer kapsamlı gelir</b>                                                         |        | <b>65.519</b>               | <b>35.861</b>               |
| <b>Toplam diğer kapsamlı gelir/(gider)</b>                                          |        | <b>258.616</b>              | <b>(535.955)</b>            |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

|                                             | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                           |                                                    |                                 |                                                    |                                                                                                                       | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                                     | Birikmiş karlar       |                  |                    |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
|                                             | Ödenmiş sermaye                                                                            | Sermaye düzeltme farkları | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | Diğer kazançlar/ (kayıplar) (*) | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları | Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/(zararda) sınıflandırılmayacak paylar | Yabancı para çevrim farkları                                                            | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı   | Toplam özkaynaklar |
| <b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler</b>     | <b>150.000</b>                                                                             | <b>16.829</b>             | <b>(6.464)</b>                                     | <b>510.277</b>                  | <b>-</b>                                           | <b>-</b>                                                                                                              | <b>130.444</b>                                                                          | <b>220.408</b>                      | <b>1.360.307</b>      | <b>452.071</b>   | <b>2.833.872</b>   |
| Transferler                                 | -                                                                                          | -                         | -                                                  | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | -                                                                                       | 57.335                              | 94.736                | (152.071)        | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir                       | -                                                                                          | -                         | (1.227)                                            | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | 37.088                                                                                  | -                                   | -                     | (571.816)        | (535.955)          |
| - Dönem zararı                              | -                                                                                          | -                         | -                                                  | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | -                                                                                       | -                                   | -                     | (571.816)        | (571.816)          |
| - Diğer kapsamlı gelir                      | -                                                                                          | -                         | (1.227)                                            | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | 37.088                                                                                  | -                                   | -                     | -                | 35.861             |
| Kar payları                                 | -                                                                                          | -                         | -                                                  | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | -                                                                                       | -                                   | -                     | (300.000)        | (300.000)          |
| <b>30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>150.000</b>                                                                             | <b>16.829</b>             | <b>(7.691)</b>                                     | <b>510.277</b>                  | <b>-</b>                                           | <b>-</b>                                                                                                              | <b>167.532</b>                                                                          | <b>277.743</b>                      | <b>1.455.043</b>      | <b>(571.816)</b> | <b>1.997.917</b>   |
| <b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler</b>     | <b>150.000</b>                                                                             | <b>16.829</b>             | <b>(7.479)</b>                                     | <b>618.428</b>                  | <b>189.941</b>                                     | <b>15.848</b>                                                                                                         | <b>187.875</b>                                                                          | <b>277.743</b>                      | <b>1.453.684</b>      | <b>(101.685)</b> | <b>2.801.184</b>   |
| Transferler                                 | -                                                                                          | -                         | -                                                  | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | -                                                                                       | -                                   | (101.685)             | 101.685          | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir                       | -                                                                                          | -                         | 1.578                                              | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | 63.941                                                                                  | -                                   | -                     | 193.097          | 258.616            |
| - Dönem karı                                | -                                                                                          | -                         | -                                                  | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | -                                                                                       | -                                   | -                     | 193.097          | 193.097            |
| - Diğer kapsamlı gelir                      | -                                                                                          | -                         | 1.578                                              | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | 63.941                                                                                  | -                                   | -                     | -                | 65.519             |
| Kar payları                                 | -                                                                                          | -                         | -                                                  | -                               | -                                                  | -                                                                                                                     | -                                                                                       | -                                   | (200.000)             | -                | (200.000)          |
| <b>30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>150.000</b>                                                                             | <b>16.829</b>             | <b>(5.901)</b>                                     | <b>618.428</b>                  | <b>189.941</b>                                     | <b>15.848</b>                                                                                                         | <b>251.816</b>                                                                          | <b>277.743</b>                      | <b>1.151.999</b>      | <b>193.097</b>   | <b>2.859.800</b>   |

(\*) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlıklardan kazançları/(kayıpları) ifade etmektedir.

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                                         | Notlar  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                                          |         | <b>368.085</b>              | <b>682.839</b>              |
| <b>Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı /(zararı)</b>                                                   |         | 193.097                     | (571.816)                   |
| <b>Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                        |         | <b>637.901</b>              | <b>862.358</b>              |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                        | 7, 8, 9 | 206.249                     | 187.406                     |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                         |         |                             |                             |
| - Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                    | 4       | 9.099                       | 2.078                       |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                      |         |                             |                             |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                             |         | 3.562                       | 2.224                       |
| - Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                        |         | 8.300                       | 11.980                      |
| Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler                                                    |         | (1.925)                     | 343.653                     |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                    |         |                             |                             |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 17      | (47.113)                    | (20.668)                    |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 17      | 300.636                     | 249.232                     |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                      |         | 176.178                     | 53.991                      |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler            | 6       | (67.522)                    | 26.908                      |
| Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler                                                            |         | 50.638                      | 1.969                       |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler         |         |                             |                             |
| - Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar)/kayıplar ile ilgili düzeltmeler | 16      | (201)                       | 3.585                       |
| <b>Net işletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                  |         | <b>(430.576)</b>            | <b>346.814</b>              |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                              |         |                             |                             |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki (artış)/azalış/                                             |         | (8.447)                     | 102.020                     |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış)/azalış                                      |         | (574.784)                   | 236.113                     |
| Stoklardaki (artış)/azalışlar ile ilgili düzeltmeler                                                    |         | (727.910)                   | 57.077                      |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış                                                                       |         | 11.325                      | 15.418                      |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                                                |         |                             |                             |
| - İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)                                                  |         | 322.936                     | (260.001)                   |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış                                                   |         | 502.501                     | 196.510                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)                                           |         | (528)                       | (7.541)                     |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                          |         |                             |                             |
| - İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalış)                                     |         | (6.922)                     | (6.166)                     |
| - İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış                               |         | 3.529                       | 32.849                      |
| Türev yükümlülüklerdeki artış/(azalış)                                                                  |         | (18.389)                    | (20.238)                    |
| Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış         |         | 13.415                      | 10.041                      |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                            |         |                             |                             |
| - Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)                                               |         | 39.913                      | (2.586)                     |
| - Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)                                           |         | 12.785                      | (6.682)                     |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                        |         | <b>400.422</b>              | <b>637.356</b>              |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                          |         | (959)                       | (839)                       |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler                                                                     |         | (14.681)                    | (10.562)                    |
| Vergi iadeleri/(ödemeleri)                                                                              |         | (49.790)                    | (29.152)                    |
| Diğer nakit girişleri                                                                                   |         | 33.093                      | 86.036                      |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                                 | Notlar | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                      |        | <b>43.965</b>               | <b>(32.277)</b>             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                 |        | 6.020                       | 2.433                       |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                       | 7,8    | (96.668)                    | (71.858)                    |
| Alınan temettüler                                                                               |        | 87.500                      | 18.000                      |
| Alınan faiz                                                                                     |        | 47.113                      | 20.668                      |
| Diğer nakit girişleri/(çıkışları)                                                               |        | -                           | (1.520)                     |
| <b>Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                                |        | <b>279.718</b>              | <b>31.830</b>               |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                        |        |                             |                             |
| - Kredilerden nakit girişleri                                                                   | 3      | 39.197.518                  | 6.202.099                   |
| - İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri                                           | 3      | 510.526                     | -                           |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                        |        |                             |                             |
| - Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışı                                                   | 3      | (38.818.846)                | (5.508.428)                 |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                      |        | (174.954)                   | (124.526)                   |
| Ödenen temettüler                                                                               |        | (200.000)                   | (300.000)                   |
| Ödenen faiz                                                                                     |        | (234.526)                   | (237.315)                   |
| <b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış</b> |        | <b>691.768</b>              | <b>682.392</b>              |
| <b>Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>              |        | <b>6.275</b>                | <b>977</b>                  |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış</b>                                                 |        | <b>698.043</b>              | <b>683.369</b>              |
| <b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                     |        | <b>223.001</b>              | <b>462.773</b>              |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                                     |        | <b>921.044</b>              | <b>1.146.142</b>            |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Opet Petrolcülük A.Ş. (“OPET” veya “Şirket”), 1992 yılında Fikret Öztürk tarafından kurulmuştur. 2002 yılsonunda gerçekleşen hisse devri sonucu Şirket bugün Öztürk Grubu ve Koç Grubu tarafından iş ortaklığı olarak yönetilmektedir. Şirket’in ana faaliyet konusu her türlü petrol ürünlerini yurtiçi ve yurtdışı toptan ve perakende alımı, satımı, ithali, ihracı, depolanması, pazarlanması ve dağıtımını yapmaktır.

Opet, bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıklarının (topluca “Grup” olarak adlandırılacaktır) temel faaliyetlerinin önemli bölümü Türkiye’de olup, Grup’un faaliyetleri dağıtım sektörü altında toplanmıştır.

Opet’in konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklık ve iş ortaklıkları ve faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

| Bağlı ortaklıklar                                    | Faaliyet gösterdiği ülke | Faaliyet konusu                  |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Opet Trade BV.                                       | Hollanda                 | Petrol ürünleri ticareti         |
| Tasfiye Halinde Opet Trade (Singapore) Pte. Ltd.     | Singapur                 | Petrol ürünleri ticareti         |
| Opet International Limited (“Opet International”)    | İngiltere                | Petrol ürünleri ticareti         |
| Opet Market ve Akaryakıt İstasyon İşletmeciliği A.Ş. | Türkiye                  | Petrol ürünleri perakende satışı |

| İş Ortaklıkları                                  | Faaliyet gösterdiği ülke | Faaliyet konusu                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.                | Türkiye                  | Petrol ürünleri perakende satışı |
| Opet Fuchs Madeni Yağ San. ve Tic. A.Ş.          | Türkiye                  | Madeni yağ ticareti              |
| Op-Ay Akaryakıt Ticaret Ltd. Şti.                | Türkiye                  | Petrol ürünleri ticareti         |
| Akdeniz Akaryakıt Depolama Nakliyat ve Tic. A.Ş. | Türkiye                  | Petrol ürünleri ticareti         |
| Opet-Aygaz Gayrimenkul A.Ş.                      | Türkiye                  | Gayrimenkul                      |

Grup’un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Haziran 2021 tarihinde 934’tür (31 Aralık 2020: 905).

Şirket’in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

Opet Petrolcülük A.Ş.  
Barbaros Mah. Gelincik Sk. N. 4-A  
Ataşehir, İstanbul

#### Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 9 Ağustos 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

# OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### 2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Grup, 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın II, 14.1 No’lu Tebliği ve bu Tebliğ’e açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

##### 2.1.2 Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi (“fonksiyonel para birimi”) kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket’in fonksiyonel, Grup’un raporlama para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

Grup şirketlerinin fonksiyonel para birimi raporlama para biriminden farklı ise, raporlama para birimine aşağıdaki şekilde çevrilir:

- Bilançodaki tüm varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir,
- Kar veya zarar tablosundaki gelir ve giderler dönemin ortalama döviz kuru kullanılarak çevrilir, ortalama döviz kurunun makul olmadığı durumlarda gelir ve giderler işlem tarihindeki kurlar kullanılarak çevrilir,
- Dönem başındaki net varlıkların yeniden çevrilmesi ve ortalama kur kullanılması sonucu ortaya çıkan kur farkları ayrı bir özkaynak kalemi olarak (yabancı para çevrim farkları) diğer kapsamlı gelir olarak takip edilir.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

**a. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- TFRS 16 "Kiralamalar - Covid19 Kira İmtiyazları" kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler,
- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler,
- TFRS 17 ve TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi,

**b. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- TFRS 17, Sigorta sözleşmeleri,
- TMS 1, Finansal tabloların sunumu,
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler,
- TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler,
- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,
- TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik

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

##### 2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında 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.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

##### 2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, özkaynak değişim ve nakit akış tablolarını, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, özkaynak değişim ve nakit akış tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Finansal tabloların cari dönem sunumu ile ilgili uygunluk sağlanması için, gerektiği takdirde karşılaştırmalı rakamlar yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Yapılan sınıflamaların etkisi aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri altında sunulan 7.669 TL tutarındaki BSMV giderleri finansman giderlerine sınıflandırılmıştır.

##### 2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

|                                                  | 30 Haziran 2021  | 31 Aralık 2020   |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                         | 811.982          | 379.695          |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 1.428.614        | 256.462          |
| Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri              | 61.418           | 50.952           |
| İhraç edilen tahviller                           | -                | 332.108          |
| <b>Toplam kısa vadeli borçlanmalar</b>           | <b>2.302.014</b> | <b>1.019.217</b> |
| Uzun vadeli borçlanmalar                         | 1.922.494        | 2.681.132        |
| İhraç edilen tahviller                           | 510.526          | -                |
| Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri              | 386.246          | 373.225          |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>           | <b>2.819.266</b> | <b>3.054.357</b> |
| <b>Toplam finansal borçlanmalar</b>              | <b>5.121.280</b> | <b>4.073.574</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

|                                                              | <u>30 Haziran 2021</u>            |                  | <u>31 Aralık 2020</u>             |                  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                                              | Yıllık etkin<br>faiz oranı<br>(%) | TL               | Yıllık etkin<br>faiz oranı<br>(%) | TL               |
| <b>Kısa vadeli borçlanmalar:</b>                             |                                   |                  |                                   |                  |
| TL krediler (*)                                              | 2,17                              | 811.982          | 1,82                              | 379.695          |
|                                                              |                                   | <b>811.982</b>   |                                   | <b>379.695</b>   |
| <b>Uzun vadeli borçlanmaların<br/>kısa vadeli kısımları:</b> |                                   |                  |                                   |                  |
| TL krediler ve ihraç edilen tahviller                        | 9,73                              | 1.428.614        | 14,73                             | 588.570          |
| TL kiralama yükümlülükleri                                   | 24,29                             | 56.535           | 24,29                             | 49.113           |
| ABD Doları kiralama yükümlülükleri                           | 6,5                               | 4.040            | 6,5                               | 1.733            |
| Avro kiralama yükümlülükleri                                 | 5,5                               | 843              | 5,5                               | 106              |
|                                                              |                                   | <b>1.490.032</b> |                                   | <b>639.522</b>   |
| <b>Uzun vadeli borçlanmalar:</b>                             |                                   |                  |                                   |                  |
| TL krediler ve ihraç edilen tahviller                        | 14,08                             | 2.433.020        | 10,72                             | 2.681.132        |
| TL kiralama yükümlülükleri                                   | 24,29                             | 386.246          | 24,29                             | 373.225          |
|                                                              |                                   | <b>2.819.266</b> |                                   | <b>3.054.357</b> |

(\*) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların tamamı Opet International'a ait ABD Doları cinsinden kredilerlerden oluşmaktadır (30 Haziran 2021: 2,17% faiz oranlı 93.276 ABD Doları karşılığı 811.982 TL, 31 Aralık 2020: 1,82% faiz oranlı 51.726 ABD Doları karşılığı 379.695 TL). 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, uzun vadeli borçlanmalar içinde Opet International'a ait ABD Doları cinsinden krediler yer almaktadır (30 Haziran 2021: 3,01% faiz oranlı 35.000 ABD Doları karşılığı 304.731 TL 31 Aralık 2020: 3,01% faiz oranlı 35.000 ABD Doları karşılığı 256.918 TL).

Uzun vadeli kredi ve tahvillerin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

|      | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|------|------------------------|-----------------------|
| 2022 | 536.648                | 1.813.403             |
| 2023 | 1.594.908              | 766.191               |
| 2024 | 200.049                | -                     |
| 2025 | 101.415                | 101.538               |
|      | <b>2.433.020</b>       | <b>2.681.132</b>      |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

|                 | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 2022            | 32.162          | 54.658         |
| 2023            | 66.288          | 59.473         |
| 2024            | 59.403          | 51.583         |
| 2025            | 55.657          | 48.966         |
| 2026 ve sonrası | 172.736         | 158.545        |
|                 | <b>386.246</b>  | <b>373.225</b> |

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait kredi ve tahvillerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                     | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>                            | <b>3.649.397</b> | <b>3.243.737</b> |
| Kredilerden nakit girişleri                         | 39.197.518       | 6.202.099        |
| Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları      | (38.818.846)     | (5.508.428)      |
| İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri | 510.526          | -                |
| Faiz tahakkuklarındaki değişim                      | 16.654           | (35.776)         |
| Kur farkı değişimi                                  | 118.367          | 15.975           |
| <b>30 Haziran itibarıyla</b>                        | <b>4.673.616</b> | <b>3.917.607</b> |

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait kiralama yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                | 2021           | 2020           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>       | <b>424.177</b> | <b>377.112</b> |
| Ödemeler                       | (86.761)       | (82.118)       |
| Kira yükümlülüklerine ilaveler | 60.647         | 102.686        |
| Faiz tahakkukları değişimi     | 49.456         | 47.693         |
| Kur farkı değişimi             | 145            | -              |
| <b>30 Haziran itibarıyla</b>   | <b>447.664</b> | <b>445.373</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| Kısa vadeli ticari alacaklar                                           | 30 Haziran 2021        | 31 Aralık 2020        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ticari alacaklar                                                       | 3.588.695              | 2.998.116             |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)                         | 108.258                | 99.811                |
|                                                                        | <b>3.696.953</b>       | <b>3.097.927</b>      |
| Eksi: Beklenen kredi zararları                                         | (229.321)              | (195.949)             |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (30.105)               | (28.065)              |
|                                                                        | <b>3.437.527</b>       | <b>2.873.913</b>      |
| <b>Uzun vadeli ticari alacaklar</b>                                    | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
| Ticari alacaklar                                                       | 135.119                | 124.601               |
|                                                                        | <b>135.119</b>         | <b>124.601</b>        |

30 Haziran 2021 itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2020: 3 aydan kısa). Alacakların reeskontunda kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %13,18'dir (31 Aralık 2020: %12,85).

Uzun vadeli ticari alacaklar vadesi 1 - 5 yıl arası olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 1 - 5 yıl).

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak beklenen kredi zararı karşılığı ayrılmamış ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 3 aydan kısa      | 176.165         | 140.661        |
| 3 ile 12 ay arası | 289.915         | 262.791        |
| 1 yıldan uzun     | 127.635         | 96.662         |
|                   | <b>593.715</b>  | <b>500.114</b> |

Grup yönetimi, vadesini geçmiş ancak karşılık ayrılmayan alacak tutarının önemli bir kısmının düzenli satış yapılan devlet kuruluşlarından olması sebebiyle herhangi bir tahsilat riski öngörmemektedir.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Beklenen kredi zararlarının 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık dönemler için hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                                       | 2021                   | 2020                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>                                              | <b>195.949</b>         | <b>167.837</b>        |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar                                      | 9.099                  | 2.078                 |
| Tahsilat sebebiyle konusu kalmayan karşılıklar                        | (6.381)                | (3.160)               |
| Yabancı para çevrim farkları                                          | 30.654                 | 16.836                |
| <b>30 Haziran itibarıyla</b>                                          | <b>229.321</b>         | <b>183.591</b>        |
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>                                     | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
| İlişki taraflara ticari borçlar (Not 19)                              | 1.267.956              | 945.020               |
| Ticari borçlar                                                        | 961.766                | 459.549               |
|                                                                       | <b>2.229.722</b>       | <b>1.404.569</b>      |
| Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | (7.332)                | (7.616)               |
|                                                                       | <b>2.222.390</b>       | <b>1.396.953</b>      |

#### NOT 5- STOKLAR

|                                           | 30 Haziran 2021        | 31 Aralık 2020        |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ticari mallar                             | 2.225.234              | 1.501.797             |
| Mamuller                                  | 287                    | 117                   |
| İlk madde ve malzeme                      | 1.521                  | 834                   |
| Yarı mamuller                             | 56                     | 103                   |
| Diğer stoklar                             | 22.683                 | 19.020                |
|                                           | <b>2.249.781</b>       | <b>1.521.871</b>      |
| Ticari malların detayı aşağıdaki gibidir: | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
| Beyaz ürünler                             | 2.224.539              | 1.499.701             |
| Siyah ürünler                             | 695                    | 2.096                 |
|                                           | <b>2.225.234</b>       | <b>1.501.797</b>      |

1 Ocak - 30 Haziran 2021 hesap dönemine ait satılan malın maliyeti içerisindeki stok maliyetleri 19.708.983 TL tutarındadır (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 15.440.525 TL).

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

|                                          | 30 Haziran 2021 | Ortaklık<br>oranı (%) | 31 Aralık 2020 | Ortaklık<br>oranı (%) |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.        | 184.710         | 50                    | 206.812        | 50                    |
| Opet Fuchs Madeni Yağ San. ve Tic. A.Ş.  | 159.058         | 50                    | 170.204        | 50                    |
| Opet-Aygaz Gayrimenkul A.Ş.              | 141.949         | 50                    | 140.389        | 50                    |
| Akdeniz Akaryakıt Depolama Nakliyat A.Ş. | 28.327          | 33                    | 28.298         | 33                    |
| OP-AY Akaryakıt Tic. Ltd. Şti.           | (4.036)         | 50                    | (3.217)        | 50                    |
|                                          | <b>510.008</b>  |                       | <b>542.486</b> |                       |

Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                                                           | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                                             | <b>542.486</b> | <b>490.479</b> |
| Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen<br>yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar | 67.522         | (26.908)       |
| Alınan temettü                                                                            | (100.000)      | (18.000)       |
| <b>30 Haziran</b>                                                                         | <b>510.008</b> | <b>445.571</b> |

#### *Yatırımların finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler:*

##### THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.

|                         | 30 Haziran 2021        | 31 Aralık 2020         |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Toplam varlıklar        | 1.112.055              | 1.238.387              |
| Toplam yükümlülükler    | 592.636                | 825.176                |
|                         | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>30 Haziran 2020</b> |
| Satış gelirleri         | 1.287.053              | 912.662                |
| Net dönem karı/(zararı) | 102.958                | (53.769)               |

##### Opet Fuchs Madeni Yağ San. ve Tic. A.Ş.

|                      | 30 Haziran 2021        | 31 Aralık 2020         |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Toplam varlıklar     | 721.115                | 576.323                |
| Toplam yükümlülükler | 352.999                | 235.918                |
|                      | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>30 Haziran 2020</b> |
| Satış gelirleri      | 375.461                | 205.094                |
| Net dönem karı       | 27.278                 | 7.382                  |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

##### Opet-Aygaz Gayrimenkul A.Ş.

|                      | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020  |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Toplam varlıklar     | 484.759         | 495.205         |
| Toplam yükümlülükler | 200.862         | 214.426         |
|                      | 30 Haziran 2021 | 30 Haziran 2020 |
| Satış gelirleri      | 11.255          | 11.231          |
| Net dönem karı       | 3.127           | 2.743           |

##### Akdeniz Akaryakıt Depolama Nakliyat A.Ş.

|                         | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020  |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Toplam varlıklar        | 41.374          | 94.025          |
| Toplam yükümlülükler    | 3.936           | 9.132           |
|                         | 30 Haziran 2021 | 30 Haziran 2020 |
| Satış gelirleri         | 7.389           | 6.117           |
| Net dönem karı/(zararı) | 730             | (428)           |

##### OP-AY Akaryakıt Tic. Ltd. Şti.

|                      | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020  |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Toplam varlıklar     | 1.531           | 1.837           |
| Toplam yükümlülükler | 9.601           | 9.271           |
|                      | 30 Haziran 2021 | 30 Haziran 2020 |
| Satış gelirleri      | 67              | 157             |
| Net dönem zararı     | (700)           | (1.863)         |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

|                              | 1 Ocak 2021      | İlaveler        | Çıkışlar       | Transferler    | 30 Haziran 2021  |
|------------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Maliyet:</b>              |                  |                 |                |                |                  |
| Arazi ve arsalar             | 417.643          | -               | -              | -              | 417.643          |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 162.396          | -               | -              | -              | 162.396          |
| Binalar                      | 227.638          | -               | (97)           | -              | 227.541          |
| Makine, tesis ve cihazlar    | 440.940          | -               | -              | -              | 440.940          |
| Taşıt araçları               | 14.119           | 4.351           | (157)          | -              | 18.313           |
| Döşeme ve demirbaşlar        | 656.108          | 20.876          | (1.682)        | 27.626         | 702.928          |
| Yapılmakta olan yatırımlar   | 106.254          | 46.754          | -              | (29.026)       | 123.982          |
|                              | <b>2.025.098</b> | <b>71.981</b>   | <b>(1.936)</b> | <b>(1.400)</b> | <b>2.093.743</b> |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>  |                  |                 |                |                |                  |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | (57.854)         | (817)           | -              | -              | (58.671)         |
| Binalar                      | (30.948)         | (1.353)         | -              | -              | (32.301)         |
| Makine, tesis ve cihazlar    | (280.383)        | (9.483)         | -              | -              | (289.866)        |
| Taşıt araçları               | (10.434)         | (411)           | 27             | -              | (10.818)         |
| Döşeme ve demirbaşlar        | (295.397)        | (23.937)        | 844            | -              | (318.490)        |
|                              | <b>(675.016)</b> | <b>(36.001)</b> | <b>871</b>     | <b>-</b>       | <b>(710.146)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>     | <b>1.350.082</b> |                 |                |                | <b>1.383.597</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

|                              | 1 Ocak 2020      | İlaveler        | Çıkışlar       | Transferler    | 30 Haziran 2020  |
|------------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Maliyet:</b>              |                  |                 |                |                |                  |
| Arazi ve arsalar             | 218.041          | -               | -              | -              | 218.041          |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 162.473          | -               | -              | -              | 162.473          |
| Binalar                      | 222.911          | 898             | -              | -              | 223.809          |
| Makine, tesis ve cihazlar    | 427.258          | -               | -              | -              | 427.258          |
| Taşıt araçları               | 16.770           | -               | (1.937)        | -              | 14.833           |
| Döşeme ve demirbaşlar        | 526.457          | 29.582          | (531)          | (2.823)        | 552.685          |
| Yapılmakta olan yatırımlar   | 68.607           | 32.090          | (2.787)        | -              | 97.910           |
|                              | <b>1.642.517</b> | <b>62.570</b>   | <b>(5.255)</b> | <b>(2.823)</b> | <b>1.697.009</b> |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>  |                  |                 |                |                |                  |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | (56.256)         | (822)           | -              | -              | (57.078)         |
| Binalar                      | (28.243)         | (1.353)         | -              | -              | (29.596)         |
| Makine, tesis ve cihazlar    | (262.160)        | (9.052)         | -              | -              | (271.212)        |
| Taşıt araçları               | (11.808)         | (323)           | 1.462          | -              | (10.669)         |
| Döşeme ve demirbaşlar        | (258.601)        | (18.712)        | 363            | -              | (276.950)        |
|                              | <b>(617.068)</b> | <b>(30.262)</b> | <b>1.825</b>   | <b>-</b>       | <b>(645.505)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>     | <b>1.025.449</b> |                 |                |                | <b>1.051.504</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

|                            | 1 Ocak<br>2021   | İlaveler        | Çıkışlar       | Transferler  | 30 Haziran<br>2021 |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>            |                  |                 |                |              |                    |
| Haklar                     | 506.946          | 20.710          | (4.839)        | 1.400        | 524.217            |
| Yazılımlar                 | 33.286           | 3.977           | -              | -            | 37.263             |
|                            | <b>540.232</b>   | <b>24.687</b>   | <b>(4.839)</b> | <b>1.400</b> | <b>561.480</b>     |
| <b>Birikmiş itfa payı:</b> |                  |                 |                |              |                    |
| Haklar                     | (396.720)        | (34.607)        | 85             | -            | (431.242)          |
| Yazılımlar                 | (9.634)          | -               | -              | -            | (9.634)            |
|                            | <b>(406.354)</b> | <b>(34.607)</b> | <b>85</b>      | <b>-</b>     | <b>(440.876)</b>   |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>133.878</b>   |                 |                |              | <b>120.604</b>     |

  

|                            | 1 Ocak<br>2020   | İlaveler        | Çıkışlar       | Transferler  | 30 Haziran<br>2020 |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>            |                  |                 |                |              |                    |
| Haklar                     | 469.245          | 8.145           | (6.831)        | 2.823        | 473.382            |
| Yazılımlar                 | 28.874           | 1.143           | -              | -            | 30.017             |
|                            | <b>498.119</b>   | <b>9.288</b>    | <b>(6.831)</b> | <b>2.823</b> | <b>503.399</b>     |
| <b>Birikmiş itfa payı:</b> |                  |                 |                |              |                    |
| Haklar                     | (335.756)        | (35.909)        | 4.243          | -            | (367.422)          |
| Yazılımlar                 | (9.634)          | -               | -              | -            | (9.634)            |
|                            | <b>(345.390)</b> | <b>(35.909)</b> | <b>4.243</b>   | <b>-</b>     | <b>(377.056)</b>   |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>152.729</b>   |                 |                |              | <b>126.343</b>     |

Haklar, kira sözleşmeleri çerçevesinde kiralanan istasyonların üst kullanım haklarını ifade eder.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

|                                     | Arsalar        | Motorlu taşıtlar        | Toplam         |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| <b>1 Ocak 2021</b>                  |                |                         |                |
| Maliyet                             | 1.258.506      | 26.453                  | 1.284.959      |
| Birikmiş amortisman                 | (493.995)      | (21.837)                | (515.832)      |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b> | <b>764.511</b> | <b>4.616</b>            | <b>769.127</b> |
| Girişler                            | 134.041        | 14.799                  | 148.840        |
| Amortisman                          | (128.495)      | (7.146)                 | (135.641)      |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b> | <b>770.057</b> | <b>12.269</b>           | <b>782.326</b> |
| Maliyet                             | 1.392.547      | 41.252                  | 1.433.799      |
| Birikmiş amortisman                 | (622.490)      | (28.983)                | (651.473)      |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b> | <b>770.057</b> | <b>12.269</b>           | <b>782.326</b> |
|                                     | <b>Arsalar</b> | <b>Motorlu taşıtlar</b> | <b>Toplam</b>  |
| <b>1 Ocak 2020</b>                  |                |                         |                |
| Maliyet                             | 1.018.959      | 12.901                  | 1.031.860      |
| Birikmiş amortisman                 | (248.381)      | (10.269)                | (258.650)      |
| <b>Dönem başı net kayıtlı değer</b> | <b>770.578</b> | <b>2.632</b>            | <b>773.210</b> |
| Girişler                            | 128.907        | 16.187                  | 145.094        |
| Amortisman                          | (115.312)      | (5.923)                 | (121.235)      |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b> | <b>784.173</b> | <b>12.896</b>           | <b>797.069</b> |
| Maliyet                             | 1.147.865      | 29.087                  | 1.176.952      |
| Birikmiş amortisman                 | (363.692)      | (16.191)                | (379.883)      |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b> | <b>784.173</b> | <b>12.896</b>           | <b>797.069</b> |

Kira yükümlülüklerinin önemli bir kısmı istasyonların arsa kira sözleşmelerine ilişkin olup, sözleşme süreleri genellikle 10-15 yıldır. 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap döneminde, Grup bu kiralamalardan 135.641 TL tutarında amortisman gideri, 49.456 TL faiz gideri, 145 TL kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 121.235 TL amortisman gideri, 47.693 TL faiz gideri).

30 Haziran 2021 itibarıyla, istasyonların arsa sahiplerine kira sözleşmeleri çerçevesinde yapılan 432.605 TL tutarındaki peşin kira ödemeleri TFRS 16 uyarınca kullanım hakkı varlıkları altında sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 472.782 TL). İlgili peşin kira ödemeleri kira süresi boyunca itfa edilmektedir.

Aygaz, Opet ve bayi arasında imzalanan anlaşmalara göre, Opet'in işlettiği istasyonlarda LPG satışı yapmaktadır. Anlaşmalar 5 yıllık süreleri kapsamakta ve Aygaz'ın kullanımındaki alana isabet eden kira bedeli Aygaz'a faturalanmaktadır. 30 Haziran 2021 itibarıyla 51.531 TL tutarındaki ertelenmiş gelirler kullanım hakkı varlıklarından netlenerek sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 58.233 TL). İlgili bedeller anlaşma süresince itfa edilmektedir.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 10 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <b>Diğer dönen varlıklar</b>              | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Müşterilere verilen avanslar              | 209.148                | 112.009               |
| Mahsup edilecek ÖTV                       | 37.564                 | 165.390               |
| Vergi dairesinden alacaklar               | 20.385                 | 26.289                |
| Sözleşme yenilemeyen bayilerden alacaklar | 5.026                  | 5.026                 |
| Diğer                                     | 29.855                 | 21.218                |
|                                           | <b>301.978</b>         | <b>329.932</b>        |

| <b>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</b> | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ödenecek ÖTV                           | 86.142                 | 98.107                |
| Ödenecek KDV                           | 80.370                 | 55.606                |
|                                        | <b>166.512</b>         | <b>153.713</b>        |

| <b>Diğer duran varlıklar</b> | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Verilen avanslar             | 616                    | 639                   |
| Diğer                        | 3.082                  | 2.518                 |
|                              | <b>3.698</b>           | <b>3.157</b>          |

#### NOT 11 - TÜREV ARAÇLAR

Grup, Brent ham petrol fiyatları referans alınarak belirlenen petrol fiyatındaki dalgalanmanın stoklar üzerindeki etkisini yönetmek için emtia vadeli işlem sözleşmeleri yapmıştır.

Türev finansal araçlardan kaynaklanan kar veya zararlar ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunda satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilir.

| <b>Türev yükümlülükler</b>      | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Emtia vadeli işlem sözleşmeleri | 35.372                 | 54.597                |
|                                 | <b>35.372</b>          | <b>54.597</b>         |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 12 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer kısa vadeli karşılıklar | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| EPDK katkı payı karşılığı     | 8.300           | 14.681         |
| Dava karşılığı                | 6.350           | 6.350          |
| Puan karşılığı                | 2.500           | 3.220          |
| Diğer                         | 3.803           | 5.008          |
|                               | <b>20.953</b>   | <b>29.259</b>  |

#### Alınan teminatlar

|                              | Orijinal para cinsi | 30 Haziran 2021     |              | 31 Aralık 2020      |              |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                              |                     | Yabancı para tutarı | TL karşılığı | Yabancı para tutarı | TL karşılığı |
| Alınan teminatlar            | TL                  | 1.210.430           | 1.210.430    | 1.169.503           | 1.169.503    |
| Alınan teminatlar            | ABD Doları          | 2.337               | 20.347       | 559                 | 4.101        |
| Alınan teminatlar            | Avro                | 597                 | 6.189        | 719                 | 6.480        |
| Alınan teminatlar            | İngiliz Sterlini    | 2                   | 25           | 2                   | 21           |
| Teminat senetleri            | TL                  | 383.003             | 383.003      | 374.898             | 374.898      |
| Teminat senetleri            | ABD Doları          | 14.501              | 126.238      | 14.551              | 106.815      |
| Teminat senetleri            | Avro                | 24                  | 244          | 24                  | 212          |
| Alınan ipotekler             | TL                  | 1.321.858           | 1.321.858    | 1.275.016           | 1.275.016    |
| Doğrudan borçlandırma limiti | TL                  | 1.451.703           | 1.451.703    | 1.353.819           | 1.353.817    |
|                              |                     | <b>4.520.038</b>    |              | <b>4.290.863</b>    |              |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar müşteri ve satıcılardan alınan teminatlardan oluşmaktadır.

#### Verilen Teminatlar

Grup'un önemli tutarda zarara veya borca neden olacağını beklemediği taahhütler ve muhtemel yükümlülükler aşağıda özetlenmiştir:

|                    | Orijinal para cinsi | 30 Haziran 2021     |              | 31 Aralık 2020      |              |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                    |                     | Yabancı para tutarı | TL karşılığı | Yabancı para tutarı | TL karşılığı |
| Verilen teminatlar | TL                  | 1.204.511           | 1.204.511    | 1.048.182           | 1.048.182    |
| Verilen teminatlar | Avro                | 7.000               | 72.552       | 6.000               | 54.047       |
| Verilen teminatlar | ABD Doları          | 2.080               | 18.107       | 2.080               | 15.269       |
|                    |                     | <b>1.295.170</b>    |              | <b>1.117.498</b>    |              |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen teminatlar kamu kuruluşlarına ve gümrük dairelerine verilen teminatlardan oluşmaktadır.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 12 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu TL cinsinden aşağıdaki gibidir:

| Orijinal<br>para cinsi                                                                                                               | 30 Haziran 2021        |                 | 31 Aralık 2020         |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                                                                                                                      | Yabancı para<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yabancı para<br>tutarı | TL<br>karşılığı |
| <b>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler</b>                                                                                             |                        |                 |                        |                 |
| A.Kendi tüzel kişiliği adına                                                                                                         |                        |                 |                        |                 |
| vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                                                                | TL                     | 1.204.511       | 1.204.511              | 1.048.182       |
|                                                                                                                                      | Avro                   | 7.000           | 72.552                 | 6.000           |
|                                                                                                                                      | ABD Doları             | 2.080           | 18.107                 | 2.080           |
|                                                                                                                                      |                        |                 |                        | 15.269          |
| B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                  | -                      | -               | -                      | -               |
| C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -                      | -               | -                      | -               |
| D.Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı                                                                                              |                        |                 |                        |                 |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                                            | -                      | -               | -                      | -               |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                           | -                      | -               | -                      | -               |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                            | -                      | -               | -                      | -               |
|                                                                                                                                      |                        | 1.295.170       |                        | 1.117.498       |
| <b>Şirket'in verdiği diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı</b>                                                                          |                        |                 |                        |                 |
|                                                                                                                                      |                        | %0              |                        | %0              |

#### NOT 13 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Personel giderleri                          | 77.151                      | 66.523                      |
| Dava, takip ve müşavirlik giderleri         | 22.150                      | 21.429                      |
| Bakım onarım giderleri                      | 16.438                      | 5.121                       |
| Bilgi teknolojileri giderleri               | 13.325                      | 13.156                      |
| Vergi, resim ve harç giderleri ve EPDK payı | 13.295                      | 8.088                       |
| Beklenen kredi zararları (Not 4)            | 9.099                       | 2.078                       |
| Amortisman giderleri ve itfa payları        | 8.660                       | 6.309                       |
| Seyahat ve ulaşım giderleri                 | 8.648                       | 6.557                       |
| Danışmanlık giderleri                       | 6.638                       | 5.927                       |
| Bağış ve yardımlar                          | 3.934                       | 6.285                       |
| Diğer                                       | 27.804                      | 16.746                      |
|                                             | 207.142                     | 158.219                     |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 14 - PAZARLAMA GİDERLERİ

|                                      | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Amortisman giderleri ve itfa payları | 197.589                     | 181.097                     |
| Reklam giderleri                     | 76.590                      | 56.905                      |
| Personel giderleri                   | 63.667                      | 54.508                      |
| Tamir, bakım ve onarım giderleri     | 12.069                      | 9.042                       |
| Vergi, resim ve harç giderleri       | 11.311                      | 15.828                      |
| Nakliye giderleri                    | 9.155                       | 7.796                       |
| Montaj ve garanti giderleri          | 5.992                       | 4.141                       |
| Bilgi teknolojileri giderleri        | 5.611                       | 2.572                       |
| Dışarıdan alınan hizmetler           | 5.509                       | 7.887                       |
| Dava takip ve müşavirlik giderleri   | 3.143                       | 2.952                       |
| Sigorta giderleri                    | 2.793                       | 2.671                       |
| Enerji giderleri                     | 2.456                       | 2.254                       |
| Diğer                                | 25.694                      | 12.972                      |
|                                      | <b>421.579</b>              | <b>360.625</b>              |

#### NOT 15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

##### Esas faaliyetlerden gelirler:

|                                                     | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ticari alacakların kur farkı gelirleri              | 285.440                     | 77.622                      |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri | 108.152                     | 32.896                      |
| İşletme ve teknik destek gelirleri                  | 46.409                      | 25.736                      |
| Konusu kalmayan beklenen kredi zararları (Not 4)    | 6.381                       | 3.160                       |
| Diğer                                               | 14.241                      | 13.108                      |
|                                                     | <b>460.623</b>              | <b>152.522</b>              |

##### Esas faaliyetlerden giderler:

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ticari borçların kur farkı giderleri               | 509.210                     | 164.654                     |
| Vadeli alışlardan kaynaklanan vade farkı giderleri | 116.595                     | 35.574                      |
| Rekabet Kurulu ceza karşılık gideri (*)            | -                           | 325.450                     |
| Diğer                                              | 2.136                       | 2.522                       |
|                                                    | <b>627.941</b>              | <b>528.200</b>              |

(\*) Rekabet Kurulu'nun 27 Ağustos 2018 tarihli kararıyla; bayilerinin yeniden satış fiyatını belirlemek suretiyle 4054 sayılı Rekabet'in Korunması Hakkında Kanun'un 4. maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespitine yönelik olarak Opet hakkında soruşturma açılmış olup, yürütülen soruşturma sonucunda Kurul Şirket aleyhinde 433.932 TL tutarında para cezasına hükmetmiştir. Verilen idari para cezasının, 5326 sayılı Kabahatler Kanunu'nun 17. maddesi hükmü çerçevesinde hesaplanan dörtte üçü oranındaki kısmı olan 325.450 TL, ilgili karar ve cezaya ilişkin olarak her türlü yasal hakkı saklı kalmak kaydıyla Şirket tarafından Büyük Mükellefler Vergi Dairesine ödenmiştir. Opet tarafından söz konusu kararın iptali talebiyle dava açılmış olup söz konusu davada yürütmeyi durdurma kararı verilmiştir, yargılama halen devam etmektedir.

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 16 - YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

##### Yatırım faaliyetlerden gelirler:

|                               | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Maddi duran varlık satış karı | 1.121                       | 1.943                       |
|                               | <b>1.121</b>                | <b>1.943</b>                |

##### Yatırım faaliyetlerden giderler:

|                                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Maddi duran varlık satış zararı | 920                         | 5.528                       |
|                                 | <b>920</b>                  | <b>5.528</b>                |

#### NOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

##### Finansman gelirleri:

|                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Faiz geliri      | 47.113                      | 20.668                      |
| Kur farkı geliri | 25.774                      | -                           |
|                  | <b>72.887</b>               | <b>20.668</b>               |

##### Finansman giderleri:

|                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Faiz gideri      | 291.388                     | 241.563                     |
| BSMV giderleri   | 9.248                       | 7.669                       |
| Kur farkı gideri | -                           | 15.976                      |
| Diğer            | 1.251                       | 3.008                       |
|                  | <b>301.887</b>              | <b>268.216</b>              |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

|                                                     | Birikmiş geçici farklar |                | Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) |                  |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------------------------|------------------|
|                                                     | 30 Haziran 2021         | 31 Aralık 2020 | 30 Haziran 2021                              | 31 Aralık 2020   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar              | 399.968                 | 396.520        | (79.994)                                     | (79.304)         |
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı     | 199.602                 | 199.602        | (19.960)                                     | (19.960)         |
| Finansal varlıklar gerçeğe uygun değer farkı        | 651.367                 | 651.367        | (32.568)                                     | (32.568)         |
| Beklenen kredi zararları                            | 2.017                   | (4.022)        | (504)                                        | 885              |
| Kıdem tazminatı karşılığı                           | (22.767)                | (21.742)       | 4.544                                        | 4.348            |
| Ertelenmiş finansman gideri, net                    | (21.727)                | 22.558         | 5.432                                        | (4.963)          |
| Türev araçlar                                       | (24.188)                | (53.762)       | 6.047                                        | 11.828           |
| Borçlanmalara ilişkin düzeltmeler                   | 9.527                   | 14.055         | (2.192)                                      | (2.863)          |
| Kullanım hakkı varlıkları/ kira yükümlülükleri, net | (43.249)                | (31.475)       | 11.721                                       | 6.295            |
| Diğer                                               | (152.688)               | (28.825)       | 41.294                                       | 5.764            |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net</b>            |                         |                | <b>(66.180)</b>                              | <b>(110.538)</b> |

Ertelenmiş vergilerin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                             | 2021             | 2020            |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>                    | <b>(110.538)</b> | <b>(84.216)</b> |
| Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen | 44.358           | 1.784           |
| <b>30 Haziran itibarıyla</b>                | <b>(66.180)</b>  | <b>(82.432)</b> |

#### NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gruplara göre sınıflandırılmış olup, bu dipnottaki tüm ilişkili taraf açıklamalarını içermektedir.

- (1) İş ortaklıkları
- (2) Koç Topluluğu şirketleri
- (3) Ortak, nihai ortak
- (4) Öztürk Grubu şirketleri

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

###### Grup şirketlerinden alacaklar:

|                                                                         | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| OP Grup Enerji Maden ve İnşaat A.Ş. ("OP Grup") <sup>(4)</sup>          | 29.968          | 17.183         |
| Akpa Day. Tük. LPG ve Akaryakıt Ür. Paz. A.Ş. ("Akpa") <sup>(2)</sup>   | 26.091          | 28.838         |
| Aygaz A.Ş. ("Aygaz") <sup>(2)</sup>                                     | 15.432          | 17.272         |
| Carya Turizm Yatırımları A.Ş. ("Carya") <sup>(4)</sup>                  | 6.333           | 4.098          |
| Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. ("Ford") <sup>(2)</sup>                       | 4.766           | 4.348          |
| Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Tic. A.Ş. ("Opet Fuchs") <sup>(1)</sup> | 2.444           | 3.516          |
| Beykoz Tankercilik A.Ş. ("Beykoz Tankercilik") <sup>(2)</sup>           | 1.770           | 1.285          |
| Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. ("Tofaş") <sup>(2)</sup>             | 1.586           | 1.562          |
| Karaköy Tankercilik A.Ş. ("Karaköy Tankercilik") <sup>(2)</sup>         | 1.517           | 374            |
| Kadıköy Tankercilik A.Ş. (Kadıköy Tankercilik) <sup>(2)</sup>           | 1.257           | 59             |
| Karşıyaka Tankercilik A.Ş. <sup>(2)</sup>                               | 1.165           | 612            |
| Maltepe Tankercilik A.Ş. ("Maltepe Tankercilik") <sup>(2)</sup>         | 1.073           | 965            |
| Diğer                                                                   | 10.955          | 15.702         |
|                                                                         | <b>104.357</b>  | <b>95.814</b>  |

###### Hissedarlardan alacaklar:

|                                                           |                |               |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Zer Merkezi Hizmetler ve Tic. A.Ş. ("Zer") <sup>(3)</sup> | 3.901          | 3.997         |
|                                                           | <b>3.901</b>   | <b>3.997</b>  |
|                                                           | <b>108.258</b> | <b>99.811</b> |

##### b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

###### Grup şirketlerine borçlar:

|                                                                     | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim A.Ş. ("Koç Sistem") <sup>(2)</sup>     | 3.500           | 14.595         |
| Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ("Otokoç") <sup>(2)</sup>         | 3.082           | 2.862          |
| RAM Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("RAM Sigorta") <sup>(2)</sup> | 1.023           | 143            |
| Diğer                                                               | 3.031           | 23.766         |
|                                                                     | <b>10.636</b>   | <b>41.366</b>  |

###### Hissedarlara borçlar:

|                                                            |                  |                |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. ("Tüpraş") <sup>(3)</sup> | 1.249.439        | 888.786        |
| Zer <sup>(3)</sup>                                         | 7.881            | 14.868         |
|                                                            | <b>1.257.320</b> | <b>903.654</b> |
|                                                            | <b>1.267.956</b> | <b>945.020</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### c) Grup'un ilişkili banka bakiyeleri

|                                                         | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.(" YKB")<sup>(2)</sup></b> |                 |                |
| Mevduatlar                                              | 227.654         | 55.899         |
| POS hesaplar                                            | 2.087           | 746            |
|                                                         | <b>229.741</b>  | <b>56.645</b>  |

| <b>YKB<sup>(2)</sup></b> | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Krediler (*)             | 514.547                | 410.569               |
|                          | <b>514.547</b>         | <b>410.569</b>        |

(\*) 30 Haziran 2021 itibarıyla, etkin faiz oranı 14,37 olan TL cinsinden kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 10,57% TL cinsinden krediler). Kredilerin vadesi 2-5 yıl arasındadır.

##### d) İlişkili taraflara ürün satışları:

|                                                                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Grup şirketlerine ürün satışları:</u>                        |                             |                             |
| Akpa <sup>(2)</sup>                                             | 125.317                     | 125.836                     |
| O-P Grup <sup>(4)</sup>                                         | 94.015                      | 85.708                      |
| Carya <sup>(4)</sup>                                            | 24.443                      | 19.796                      |
| Ford <sup>(2)</sup>                                             | 17.396                      | 11.257                      |
| Beykoz Tankercilik <sup>(2)</sup>                               | 11.257                      | 8.165                       |
| Sarıyer Tankercilik A.Ş. <sup>(2)</sup>                         | 10.309                      | 5.427                       |
| Tofaş <sup>(2)</sup>                                            | 7.377                       | 4.324                       |
| Göztepe Tankercilik A.Ş. <sup>(2)</sup>                         | 6.719                       | 2.971                       |
| Otokoç <sup>(2)</sup>                                           | 5.313                       | 3.278                       |
| Kartal Tankercilik A.Ş. <sup>(2)</sup>                          | 5.088                       | 3.243                       |
| Çengelköy Tankercilik A.Ş. <sup>(2)</sup>                       | 4.593                       | 3.041                       |
| Arçelik Pazarlama A.Ş. <sup>(2)</sup>                           | 4.224                       | -                           |
| Kadıköy Tankercilik <sup>(2)</sup>                              | 4.182                       | 1.464                       |
| YKB <sup>(2)</sup>                                              | 3.815                       | 3.920                       |
| Karaköy Tankercilik                                             | 3.787                       | 597                         |
| Netsel Turizm Yatırımları A.Ş. <sup>(2)</sup>                   | 3.685                       | 1.611                       |
| Üsküdar Tankercilik A.Ş. <sup>(2)</sup>                         | 3.071                       | 1.920                       |
| Maltepe Tankercilik <sup>(2)</sup>                              | 2.662                       | 2.197                       |
| Salacak Tankercilik A.Ş. ("Salacak Tankercilik") <sup>(2)</sup> | -                           | 9.198                       |
| Diğer                                                           | 23.637                      | 8.052                       |
|                                                                 | <b>360.890</b>              | <b>302.005</b>              |

##### Hissedarlara ürün satışları:

|                       |                  |                |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Tüpraş <sup>(3)</sup> | 658.674          | 560            |
| Zer <sup>(3)</sup>    | 4.911            | 5.193          |
| Diğer                 | 399              | 310            |
|                       | <b>663.984</b>   | <b>6.063</b>   |
|                       | <b>1.024.874</b> | <b>308.068</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### e) İlişkili taraflara verilen hizmet ve diğer satışlar:

|                                                            | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Grup şirketlerine verilen hizmet ve diğer satışlar:</u> |                             |                             |
| Aygaz <sup>(2)</sup>                                       | 58.172                      | 60.785                      |
| Opet Fuchs <sup>(1)</sup>                                  | 3.756                       | 1.200                       |
| THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş. <sup>(1)</sup>           | 1.713                       | 1.882                       |
| Diğer                                                      | 2.788                       | 974                         |
|                                                            | <b>66.429</b>               | <b>64.841</b>               |

##### Hissedarlara verilen hizmet ve diğer satışlar:

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Tüpraş <sup>(3)</sup> | 12.826        | 11.971        |
| Diğer                 | 48            | 41            |
|                       | <b>12.874</b> | <b>12.012</b> |
|                       | <b>79.303</b> | <b>76.853</b> |

İlişkili taraflara verilen hizmetler çoğunlukla komisyonlardan, depo kiralama ve ulaşım hizmetlerinden oluşmaktadır.

##### f) İlişkili taraflardan stok alımları:

|                                           | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Grup şirketlerinden stok alımları:</u> |                             |                             |
| Akpa <sup>(2)</sup>                       | 66                          | 496                         |
| Diğer                                     | -                           | 685                         |
|                                           | <b>66</b>                   | <b>1.181</b>                |

##### Hissedarlardan stok alımları:

|                       |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Tüpraş <sup>(3)</sup> | 10.580.137        | 8.294.420        |
| Diğer                 | 1.352             | 2.274            |
|                       | <b>10.581.489</b> | <b>8.296.694</b> |
|                       | <b>10.581.555</b> | <b>8.297.875</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### g) İlişkili taraflardan hizmet alımları ve diğer alımlar:

|                                                              | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Grup şirketlerinden hizmet alımları ve diğer alımlar:</u> |                             |                             |
| Carya <sup>(4)</sup>                                         | 26.928                      | 25.541                      |
| Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetler A.Ş. <sup>(2)</sup>     | 7.635                       | 5.470                       |
| Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. <sup>(2)</sup>      | 5.580                       | 2.906                       |
| Koç Sistem <sup>(2)</sup>                                    | 4.497                       | 4.002                       |
| O-P Grup <sup>(4)</sup>                                      | 3.217                       | 2.535                       |
| RAM Sigorta <sup>(2)</sup>                                   | 3.108                       | 280                         |
| Akpa <sup>(2)</sup>                                          | 2.179                       | 1.255                       |
| Körfez Hava Ulaştırma A.Ş. <sup>(2)</sup>                    | 2.033                       | 3.981                       |
| Salacak Tankercilik <sup>(2)</sup>                           | -                           | 25.991                      |
| Diğer                                                        | 12.668                      | 2.154                       |
|                                                              | <b>67.845</b>               | <b>74.115</b>               |

##### Hissedarlardan hizmet alımları ve diğer alımlar:

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Zer <sup>(3)</sup> | 20.150        | 12.916        |
| Diğer              | 4.087         | 3.457         |
|                    | <b>24.237</b> | <b>16.373</b> |
|                    | <b>92.082</b> | <b>90.488</b> |

İlişkili taraflardan alınan hizmetler çoğunlukla reklam, sigorta, ikram, araba kiralama, nakliye ve şebeke ve bağlantı hizmetlerinden oluşmaktadır.

##### h) İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları:

|                                                                                   | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Grup şirketlerinden sabit kıymet alımlar:</u>                                  |                             |                             |
| Regnum Gayrimenkul Geliştirme İnşaat<br>Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. <sup>(4)</sup> | 18.513                      | 25.449                      |
| Koç Sistem <sup>(2)</sup>                                                         | 3.694                       | 1.205                       |
| Diğer                                                                             | 72                          | -                           |
|                                                                                   | <b>22.279</b>               | <b>26.654</b>               |

##### Hissedarlardan sabit kıymet alımları:

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Zer <sup>(3)</sup> | 27.245        | 19.902        |
|                    | <b>27.245</b> | <b>19.902</b> |
|                    | <b>49.524</b> | <b>46.556</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### i) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

|                                       | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Maaş ve kısa vadeli sağlanan faydalar | 11.177                      | 9.431                       |
| Diğer uzun vadeli sağlanan faydalar   | 1.451                       | 1.519                       |
|                                       | <b>12.628</b>               | <b>10.950</b>               |

##### j) İlişkili taraflardan finansman giderleri:

|                                                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Grup şirketlerinden finansman giderleri:</u> |                             |                             |
| YKB <sup>(2)</sup>                              | 28.523                      | 68.056                      |
|                                                 | <b>28.523</b>               | <b>68.056</b>               |

##### k) Vadeli mevduat ve finansal yatırım faiz gelirleri:

|                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| YKB <sup>(2)</sup> | 2.013                       | 1.791                       |
|                    | <b>2.013</b>                | <b>1.791</b>                |

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### *Kur riski*

Grup, döviz cinsinden yaptığı operasyonları nedeniyle döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

Grup'un net finansal yükümlülükleri, esas olarak yurt dışından hammadde ithalatı ve ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Grup, söz konusu yabancı para finansal yükümlülüklerden ötürü ortaya çıkan kur riskini, ürün satış fiyatlarına döviz kuru değişimlerini yansıtmak suretiyle sınırlandırmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran 2021  | 31 Aralık 2020   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Varlıklar                    | 1.147.353        | 317.888          |
| Yükümlülükler                | (2.128.770)      | (835.474)        |
| <b>Net bilanço pozisyonu</b> | <b>(981.417)</b> | <b>(517.586)</b> |

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

|                                                                                       | 30 Haziran 2021  |                  |              |                  |          | 31 Aralık 2020   |                 |              |                  |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|----------|------------------|-----------------|--------------|------------------|----------|
|                                                                                       | TL Karşılığı     | ABD Doları       | Avro         | İngiliz Sterlini | Diğer    | TL Karşılığı     | ABD Doları      | Avro         | İngiliz Sterlini | Diğer    |
| Ticari alacaklar                                                                      | 646.574          | 74.249           | 21           | -                | -        | 197.751          | 26.917          | 19           | -                | -        |
| Parasal finansal varlıklar                                                            | 500.779          | 57.509           | 15           | -                | -        | 120.137          | 16.353          | 11           | -                | -        |
| <b>Dönen varlıklar</b>                                                                | <b>1.147.353</b> | <b>131.758</b>   | <b>36</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>317.888</b>   | <b>43.270</b>   | <b>30</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>1.147.353</b> | <b>131.758</b>   | <b>36</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>317.888</b>   | <b>43.270</b>   | <b>30</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| Ticari borçlar                                                                        | 2.128.770        | 244.349          | 154          | -                | -        | 835.474          | 113.198         | 505          | -                | -        |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                      | <b>2.128.770</b> | <b>244.349</b>   | <b>154</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>835.474</b>   | <b>113.198</b>  | <b>505</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>2.128.770</b> | <b>244.349</b>   | <b>154</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>835.474</b>   | <b>113.198</b>  | <b>505</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> |                  |                  |              |                  |          |                  |                 |              |                  |          |
| Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                  | -                | -                | -            | -                | -        | -                | -               | -            | -                | -        |
| Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                  | -                | -                | -            | -                | -        | -                | -               | -            | -                | -        |
| <b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>(981.417)</b> | <b>(112.591)</b> | <b>(118)</b> | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>(517.586)</b> | <b>(69.928)</b> | <b>(475)</b> | <b>-</b>         | <b>-</b> |

Grup, net yabancı para finansal yükümlülüklerden ve ticari borçlardan ötürü ortaya çıkan kur riskini, ürün satış fiyatlarına döviz kuru değişimlerini yansıtmak suretiyle sınırlandırmaktadır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu toplam petrol ürünü stokları tutarı 1.095.580 TL'dir (ÖTV'siz stok değeri) (31 Aralık 2020: 812.779 TL).

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu ABD Doları ve Avro cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı para karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı ve özkaynakları üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

|                                                                                                                               | 30 Haziran 2021<br>Kar/(Zarar)     |                                     | 30 Haziran 2021<br>Özkaynak        |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                               | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10<br>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde<br>ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan net etki | (98.142)                           | 98.142                              | (98.142)                           | 98.142                              |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                                                                                                    | <b>(98.142)</b>                    | <b>98.142</b>                       | <b>(98.142)</b>                    | <b>98.142</b>                       |
| <b>Toplam Net Etki</b>                                                                                                        | <b>(98.142)</b>                    | <b>98.142</b>                       | <b>(98.142)</b>                    | <b>98.142</b>                       |

|                                                                                                                  | 31 Aralık 2020<br>Kar/(Zarar)      |                                     | 31 Aralık 2020<br>Özkaynak         |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                  | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10<br>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde<br>ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) | (51.331)                           | 51.331                              | (51.331)                           | 51.331                              |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                                                                                       | <b>(51.331)</b>                    | <b>51.331</b>                       | <b>(51.331)</b>                    | <b>51.331</b>                       |
| <b>Toplam Net Etki</b>                                                                                           | <b>(51.331)</b>                    | <b>51.331</b>                       | <b>(51.331)</b>                    | <b>51.331</b>                       |

#### Gerçeğe uygun değer ölçümleri

Grup'un gerçeğe uygun değer ile ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerinin sınıflandırması aşağıda sunulmuştur:

- Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için, aktif piyasada kote edilmiş fiyatlar (düzeltilme yapılmamış);
- Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık ve yükümlülükler için, ya direk (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler;
- Seviye 3: Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenmeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenmeyen girdiler).

## OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup'un gerçeğe uygun değer ile ölçülen varlıkları/(yükümlülükleri) aşağıda sunulmuştur:

| 30 Haziran 2021     | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam   |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| Arazi ve arsalar    | -        | 417.643  | -        | 417.643  |
| Finansal yatırımlar | -        | -        | 730.477  | 730.477  |
| Türev araçlar       | -        | (35.372) | -        | (35.372) |

  

| 31 Aralık 2020      | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam   |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| Arazi ve arsalar    | -        | 417.643  | -        | 417.643  |
| Finansal yatırımlar | -        | -        | 730.477  | 730.477  |
| Türev araçlar       | -        | (53.761) | -        | (53.761) |

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde Grup, ikinci seviye ile birinci seviye arasında ve üçüncü seviyeye ya da üçüncü seviyeden herhangi bir transfer yapmamıştır.

Üçüncü seviyede yer alan finansal yatırımlardan Eyaş'ın gerçeğe uygun değeri iskontolu nakit akış yöntemi ile hesaplanmakta ve gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir.

.....