

TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türkiye Petrol Rafinerileri Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na:

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.("Tüpraş" ya da "Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu, konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Grup Yönetiminin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi bu konsolide finansal tabloların Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun olarak sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve KGK tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("İTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 13 Şubat 2017 tarihinde Grup'un Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Sorumlu Denetçi

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	6.050.721	3.027.546
Ticari Alacaklar	6	3.180.282	2.539.832
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 31	751.824	658.673
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.428.458	1.881.159
Diğer Alacaklar	7	25.626	25.815
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		25.626	25.815
Türev Araçlar	20	34.731	18.845
Stoklar	8	3.608.439	2.102.161
Peşin Ödenmiş Giderler	14	97.903	107.775
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	29	95.928	4.317
Diğer Dönen Varlıklar	15	573.430	915.994
ARA TOPLAM		13.667.060	8.742.285
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.667.060	8.742.285
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	9	4.000	4.000
Türev Araçlar	20	368.882	250.027
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	923.994	762.217
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	4.621	4.621
Maddi Duran Varlıklar	12	11.741.476	11.479.744
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	55.106	59.409
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		55.106	59.409
Peşin Ödenmiş Giderler	14	238.352	179.695
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29	3.227.031	3.202.503
Diğer Duran Varlıklar	15	987.658	785.615
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		17.551.120	16.727.831
TOPLAM VARLIKLAR		31.218.180	25.470.116
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	385.524	94.023
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	1.572.434	1.777.358
Ticari Borçlar	6	6.987.843	3.860.567
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6, 31	88.017	62.804
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		6.899.826	3.797.763
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	92.442	70.129
Diğer Borçlar	19	27.953	31.757
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19, 31	18.546	17.469
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		9.407	14.288
Türev Araçlar	20	29.454	40.379
Ertelenmiş Gelirler	16	15.417	23.111
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	141.217	133.346
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	65.056	70.604
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		13.571	7.952
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		51.485	62.652
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	3.342.922	2.726.966
ARA TOPLAM		12.660.262	8.828.240
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		12.660.262	8.828.240
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	10.176.307	8.048.039
Türev Araçlar	20	1.782	27.244
Ertelenmiş Gelirler	16	3.992	2.560
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	207.415	193.973
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		207.415	193.973
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	15	1.389	1.611
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.390.885	8.273.427
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		23.051.147	17.101.667
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.088.386	8.305.109
Ödenmiş Sermaye	23	250.419	250.419
Sermaye Düzeltme Farkları	23	1.344.243	1.344.243
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		172	172
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.986	-3.622
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.986	-3.622
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.986	-3.622
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-986.870	-410.631
Yabancı Para Çevrim Farkları		23.192	17.556
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-1.132.725	-510.448
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-1.132.725	-510.448
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		122.663	82.261
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23	331.337	163.401
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.363.804	4.410.959
Net Dönem Karı veya Zararı		1.793.267	2.550.168
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		78.647	63.340
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.167.033	8.368.449
TOPLAM KAYNAKLAR		31.218.180	25.470.116

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	24	34.854.851	36.893.328
Satışların Maliyeti	24	-31.205.624	-32.766.949
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.649.227	4.126.379
BRÜT KAR (ZARAR)		3.649.227	4.126.379
Genel Yönetim Giderleri	25	-748.280	-661.458
Pazarlama Giderleri	25	-221.602	-192.855
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	25	-25.565	-22.764
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	184.751	142.681
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-481.242	-640.215
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.357.289	2.751.768
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	161	2.560
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	158.750	70.080
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.516.200	2.824.408
Finansman Gelirleri	28	1.173.872	862.715
Finansman Giderleri	28	-1.746.050	-1.461.751
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.944.022	2.225.372
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-131.232	338.555
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-91.633	-133.346
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	-39.599	471.901
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.812.790	2.563.927
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.812.790	2.563.927
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		19.523	13.759
Ana Ortaklık Payları		1.793.267	2.550.168
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Nominal değeri 1 kr. olan pay başına kazanç (kr.)	30	7,16000000	10,18000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.812.790	2.563.927
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-4.433	7.632
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.260	9.414
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		827	-1.782
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		827	-1.782
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-580.386	-476.853
Yabancı Para Çevrim Farkları		5.636	5.498
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-777.964	-637.390
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		40.402	28.005
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		151.540	127.034
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		151.540	127.034
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-584.819	-469.221
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.227.971	2.094.706
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.307	13.472
Ana Ortaklık Payları		1.212.664	2.081.234

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.753.311	-294.387
Dönem Karı (Zararı)		1.812.790	2.563.927
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-837.958	1.100.744
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12, 13	541.003	486.013
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-102.114	11.910
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	-102.114	11.910
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	57.558	83.933
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	28	388.846	348.864
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-709.477	-419.633
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-2.179	69.121
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	-158.750	-70.080
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		131.232	-338.555
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	27	-161	-2.560
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	28	-976.068	924.395
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-7.848	7.336
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.723.058	-3.855.384
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-638.101	-2.377.053
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		177.405	-631.994
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.404.164	256.463
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.136.433	-1.730.771
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		451.485	627.971
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.697.890	-190.713
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-136.717	-8.229
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		192.138	-95.445
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-841.751	-888.504
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.650	2.962
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-885.401	-961.466
Alınan Temettüler	10	42.000	70.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		202.197	-248.980
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		36.558.822	19.364.889
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-34.328.462	-19.327.766
Ödenen Temettüler		-1.627.725	-6.046
Ödenen Faiz		-698.377	-469.566
Alınan Faiz		297.939	189.509
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.113.757	-1.431.871
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		709.477	419.633
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.823.234	-1.012.238
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.199.168	3.211.406
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	5.022.402	2.199.168

[illegible]

[illegible]