

ATLANTİK PETROL ÜRÜNLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ATA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Şartlı

Atlantik Petrol Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.

Yönetim Kurulu'na,

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Atlantik Petrol Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz..

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nca yayımlanan düzenlemeler ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata ve hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına 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

yanlılık" 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 elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, sınırlı olumlu (şartlı) görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Sınırlı Olumlu (Şartlı) Görüşün Dayanakları

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklar hesabı altında sınıflandırılan Alıcılar bakiyelerinin Şirket'in faaliyetlerinden elde ettiği hasılatına kıyaslandığında önemli seviyede olduğu ve tahsilat vadelerinin uzunluğunun çalışma sermayesi ihtiyacına beklenen nakit akışlarını etkilediği ve az hareket gördüğü gözlenmektedir. Alıcılar hesabında yer alan 10,072,710 TL tutarındaki alacakların tahsilatına dair herhangi bir teminat karşılığı veya sigorta teminatı bulunmadığı görülmüş bu sebeple ilgili alacakların önemli derecede kredi riski ve karşı taraf riski içermesi sebebi ile ekteki finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar hesabında sınıflandırılan alıcılardan toplam 1,991,143 TL (31 Aralık 2015: 2,801,334 TL) tutarında vadesi geçmiş hareketsiz alacağı bulunmaktadır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, söz konusu alacakların geri ödenmesine ilişkin herhangi bir sözleşme ve protokol bulunmamaktadır. İlgili alacakların önemli düzeye ulaşması ve önemli derecede kredi riski ve karşı taraf riski içermesi sebebi ile ekteki finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler hesabında sınıflandırılmış, verilen sipariş avanslarının 588,354 TL ve uzun vadeli peşin ödenmiş giderler hesabında sınıflandırılmış maddi ve maddi olmayan duran varlık satın alımları için verilen sipariş avanslarının 102,671 TL tutarındaki kısmının 2015 ve 2016 yılları içerisinde hareketsiz olduğu ve mal veya hizmetin hangi tarihte alınacağına dair ilişkin herhangi bir sözleşme ve protokol olmadığı görülmüştür. İlgili alacakların önemli düzeye ulaşması ve önemli derecede kredi riski ve karşı taraf riski içermesi sebebi ile ekteki finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, uzun vadeli peşin ödenmiş giderler hesabında sınıflandırılmış, Şirket'in 30 Ekim 2012 tarihi itibarıyla imzalamış olduğu 'Bilgisayar Yazılımı ve Kurulumu Sözleşmesi' kapsamında başlatmış olduğu üretim ekipmanının otomasyon ERP yazılım programı için vermiş olduğu iş avansların

2012-2016 yılları arasındaki hareketsiz olan 624,383 TL tutarındaki kısmı için 2017 vadeli toplam 615,500 TL tutarında 7 adet çek alınmıştır. İlgili alacakların önemli düzeye ulaşması ve önemli derecede kredi riski ve karşı taraf riski içermesi sebebi ile ekteki finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.

Sınırlı Olumlu (Şartlı) Görüş

Görüşümüze göre, Sınırlı Olumlu (Şartlı) Görüşün Dayanakları paragraflarında belirtilen hususların muhtemel etkileri hariç olmak üzere, finansal tablolar, Atlantik Petrol Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülöklere İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 20 Ocak 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 01 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanılmamıştır.

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

ATA Uluslararası Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Member Firm of Kreston International

Seyfettin Erol

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 01 Mart 2017

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	253.777	437.325
Ticari Alacaklar		17.193.630	13.741.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	17.193.630	13.741.598
Diğer Alacaklar		2.450.098	1.609.771
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	2.091.218	1.428.288
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	358.880	181.483
Stoklar	8	3.188.663	4.405.702
Peşin Ödenmiş Giderler		2.011.434	846.190
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.011.434	846.190
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	34.415	136.427
Diğer Dönen Varlıklar		401.212	375.507
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	18	401.212	375.507
ARA TOPLAM		25.533.229	21.552.520
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		25.533.229	21.552.520
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	1.161.333	1.169.333
Maddi Duran Varlıklar		6.280.363	5.230.992
Binalar	13	3.622.964	3.781.227
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	1.844.124	1.046.616
Taşıtlar	13	720.241	290.402
Mobilya ve Demirbaşlar	13	79.103	89.007
Özel Maliyetler	13	13.931	23.740
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		13.803	92.587
Bilgisayar Yazılımları	14	13.803	92.587
Peşin Ödenmiş Giderler		729.119	905.638
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	729.119	905.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	390.169	195.956
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		8.574.787	7.594.506
TOPLAM VARLIKLAR		34.108.016	29.147.026
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		10.526.903	6.588.435
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		10.526.903	6.588.435
Banka Kredileri	6	10.526.903	6.588.435
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		783.276	329.174
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		783.276	329.174
Banka Kredileri	6	371.323	329.174
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	411.953	0
Ticari Borçlar		4.951.773	5.772.903
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	4.951.773	5.772.903
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	362.868	228.423
Diğer Borçlar		2.202.761	580.828
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	2.202.761	580.828
Ertelenmiş Gelirler	10	218.433	431.490
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		218.433	431.490
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	66.058	131.112
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
ARA TOPLAM		19.112.072	14.062.365
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.112.072	14.062.365
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		623.874	39.078
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		623.874	39.078
Banka Kredileri	6	270.940	39.078
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	352.934	0
Diğer Borçlar		278.485	78.796
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	278.485	78.796

Uzun Vadeli Karşılıklar		231.442	185.514
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	231.442	185.514
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	193.625	200.037
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.327.426	503.425
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		20.439.498	14.565.790
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		13.668.518	14.581.236
Ödenmiş Sermaye	19	12.231.966	12.231.966
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.300.139	3.473.881
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		3.300.139	3.473.881
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	19	3.190.613	3.342.480
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		109.526	131.401
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	-1.124.611	-1.103.719
Net Dönem Karı veya Zararı		-738.976	-20.892
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		13.668.518	14.581.236
TOPLAM KAYNAKLAR		34.108.016	29.147.026

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	20	18.413.971	22.938.890
Satışların Maliyeti	20	-14.727.977	-18.277.308
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.685.994	4.661.582
BRÜT KAR (ZARAR)		3.685.994	4.661.582
Genel Yönetim Giderleri	21	-3.492.460	-2.828.854
Pazarlama Giderleri	21	-1.565.478	-1.599.761
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	4.091.445	2.886.648
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-1.808.830	-1.707.853
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		910.671	1.411.762
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	282.086	105.659
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.192.757	1.517.421
Finansman Gelirleri	24	149.939	194.715
Finansman Giderleri	24	-2.202.778	-1.641.990
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-860.082	70.146
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		121.106	-91.038
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-66.058	-131.112
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	187.164	40.074
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-738.976	-20.892
DÖNEM KARI (ZARARI)		-738.976	-20.892
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-738.976	-20.892
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	26	-0,06040000	-0,00170000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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)		-738.976	-20.892
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-173.742	-139.369
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	13	-159.860	-148.772
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-27.344	2.455
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		13.462	6.948
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		7.993	7.439
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		5.469	-491
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-173.742	-139.369
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-912.718	-160.261
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-912.718	-160.261

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		-1.308.852	542.231
Dönem Karı (Zararı)		-860.082	70.146
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-860.082	70.146
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		537.060	1.388.248
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	597.063	469.996
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-9.681	-12.400
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	-9.681	-12.400
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		18.584	20.691
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	18.584	20.691
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-68.906	909.961
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	6	41.333	23.396
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	22	100.958	1.152.861
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	22	-211.197	-266.296
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-919.772	-785.051
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-3.543.309	-3.244.213
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.543.309	-3.244.213
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	338.473	2.100.371
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		338.473	2.100.371
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	1.217.039	-1.137.088
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-609.933	838.876
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-609.933	838.876
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.677.958	657.003
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.677.958	657.003
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.242.794	673.343
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-66.058	-131.112
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.810.729	-1.609.488
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	40.364
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	40.364
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-1.719.511	-221.564
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.719.511	-221.564
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-2.322.457	-1.532.311
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-2.322.457	-1.532.311
Alınan Faiz		231.239	104.023
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.936.033	1.128.513
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.608.355	2.118.702
Kredilerden Nakit Girişleri	6	6.608.355	2.118.702
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-234.524	0
Ödenen Faiz		-1.437.798	-990.189
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-183.548	61.256
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-183.548	61.256
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	437.325	376.069
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	253.777	437.325

[illegible]

[illegible]