

TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili konsolide kâr 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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.

Diğer Husus

4. Grup'un 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal bilgilerinin sınırlı denetimi ve 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmıştır. Söz konusu bağımsız denetim firması tarafından, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimine ilişkin hazırlanan 11 Ağustos 2016 tarihli sınırlı denetim raporunda TMS 34'e uygun olmayan herhangi bir hususa rastlanmadığı ifade edilmiştir. 13 Şubat 2017'de onaylanarak yayınlanmış olan 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar, konsolide nakit akış tablosunda gerçekleştirilen sınıflandırma düzeltmesi sonrasında 2 Ağustos 2017 tarihinde tekrar yayınlanmış ve ilgili bağımsız denetim firması tarafından olumlu görüş verilmiştir.

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Ediz Günsel, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 2 Ağustos 2017

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		5.540.022	6.050.721
Ticari Alacaklar	6		3.997.830	3.180.282
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 31		1.114.745	751.824
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			2.883.085	2.428.458
Diğer Alacaklar	7		37.450	25.626
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			37.450	25.626
Türev Araçlar	20		336.485	34.731
Stoklar	8		4.188.188	3.608.439
Peşin Ödenmiş Giderler	14		117.119	97.903
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	29		115.159	95.928
Diğer Dönen Varlıklar	15		809.022	573.430
ARA TOPLAM			15.141.275	13.667.060
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			15.141.275	13.667.060
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	9		5.500	4.000
Türev Araçlar	20		79.522	368.882
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10		972.762	923.994
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11		4.621	4.621
Maddi Duran Varlıklar	12		11.727.966	11.741.476
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		52.325	55.106
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			52.325	55.106
Peşin Ödenmiş Giderler	14		321.125	238.352
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29		3.311.996	3.227.031
Diğer Duran Varlıklar	15		1.000.189	987.658
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			17.476.006	17.551.120
TOPLAM VARLIKLAR			32.617.281	31.218.180
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		142.886	385.524
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		3.863.795	1.572.434
Ticari Borçlar	6		7.610.162	6.987.843
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6, 31		88.817	88.017
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			7.521.345	6.899.826
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18		46.277	92.442
Diğer Borçlar	19		11.248	27.953
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19, 31		0	18.546
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			11.248	9.407
Türev Araçlar	20		56.377	29.454
Ertelenmiş Gelirler	16		3.220	15.417
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29		259.687	141.217
Kısa Vadeli Karşılıklar	17		128.508	65.056
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			46.212	13.571
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			82.296	51.485
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		3.779.632	3.342.922
ARA TOPLAM			15.901.792	12.660.262
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			15.901.792	12.660.262
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5		7.424.983	10.176.307
Türev Araçlar	20		2.406	1.782
Ertelenmiş Gelirler	16		4.098	3.992
Uzun Vadeli Karşılıklar	17		218.600	207.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			218.600	207.415
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	15		1.281	1.389
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			7.651.368	10.390.885
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			23.553.160	23.051.147
ÖZKAYNAKLAR				

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.971.125	8.088.386
Ödenmiş Sermaye	23	250.419	250.419
Sermaye Düzeltme Farkları	23	1.344.243	1.344.243
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		0	172
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.986	-7.986
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.124	-6.124
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.124	-6.124
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-1.862	-1.862
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-873.007	-986.870
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-1.018.743	-1.132.725
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-1.018.743	-1.132.725
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		145.736	145.855
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23	279.668	331.337
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.651.805	5.363.804
Net Dönem Karı veya Zararı		2.325.983	1.793.267
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		92.996	78.647
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.064.121	8.167.033
TOPLAM KAYNAKLAR		32.617.281	31.218.180

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	24	25.000.318	14.644.570	12.630.679	8.453.154
Satışların Maliyeti	24	-21.796.759	-13.512.197	-11.035.588	-7.728.012
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.203.559	1.132.373	1.595.091	725.142
BRÜT KAR (ZARAR)		3.203.559	1.132.373	1.595.091	725.142
Genel Yönetim Giderleri	25	-368.617	-345.601	-189.753	-167.932
Pazarlama Giderleri	25	-119.754	-95.794	-63.937	-53.984
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	25	-8.790	-13.464	-3.973	-6.281
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	139.980	99.902	84.748	708
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-56.556	-10.647	55.577	-4.701
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.789.822	766.769	1.477.753	492.952
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	926	0	0	65
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27	-13.073	-136	-13.073	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	118.887	68.671	61.762	53.938
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.896.562	835.304	1.526.442	546.955
Finansman Gelirleri	28	227.153	131.551	64.792	-50.004
Finansman Giderleri	28	-637.158	-472.302	-156.406	-98.299
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.486.557	494.553	1.434.828	398.652
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-147.277	-76.428	28.693	-63.641
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-259.687	-48.441	-147.419	-44.896
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	112.410	-27.987	176.112	-18.745
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.339.280	418.125	1.463.521	335.011
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.339.280	418.125	1.463.521	335.011
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		13.297	8.696	6.362	4.494
Ana Ortaklık Payları		2.325.983	409.429	1.457.159	330.517
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	9,29000000	1,63000000	5,82000000	1,32000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.339.280	418.125	1.463.521	335.011
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		114.915	-52.103	190.470	-134.606
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		142.479	-64.888	237.460	-172.591
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		142.479	-64.888	237.460	-172.591
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-119	-30	-1.305	453
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)		-119	-30	-1.305	453
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-27.445	12.815	-45.685	37.532
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-27.445	12.815	-45.685	37.532
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		114.915	-52.103	190.470	-134.606
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.454.195	366.022	1.653.991	200.405
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.349	8.444	8.170	4.437
Ana Ortaklık Payları		2.439.846	357.578	1.645.821	195.968

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.107.420	2.006.780
Dönem Karı (Zararı)		2.339.280	418.125
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		720.999	555.516
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12, 13	284.666	269.862
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		13.470	-100.959
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	13.470	-100.959
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	76.851	41.224
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	28	117.118	188.386
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	28	43.977	68.898
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-9.692	96.787
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	-118.887	-68.671
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		147.277	76.428
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	27	12.147	136
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	28	138.693	-16.568
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		15.379	-7
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-759.023	854.855
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-827.861	-53.562
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-265.737	335.374
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-593.219	-378.824
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		617.253	961.438
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		310.541	-9.571
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.301.256	1.828.496
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-160.448	-41.734
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-33.388	220.018
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-308.221	-330.529
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		-1.500	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.456	264
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-379.177	-372.793
Alınan Temettüler	10	70.000	42.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.339.240	-122.457
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	23.009.300	16.714.096
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-23.685.054	-15.028.064
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		8.175	4.605
Ödenen Temettüler		-1.557.107	-1.627.725
Ödenen Faiz		-350.662	-294.807
Alınan Faiz		236.108	109.438
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-540.041	1.553.794
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-43.977	-68.898
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-584.018	1.484.896
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	5.022.402	2.199.168
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.438.384	3.684.064

[illegible]

[illegible]